Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. május 29-i nyílt ülésének

TÁRGYSOROZATA

Rendeletek: **6/2018. (V.30.)**
7/2018. (V.30.)

Határozatok: **22/2018. (V.29.)**

Napirendi pont:

1. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

2. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Bükkmogyorósd község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester*

4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok

Pataki Csaba sk.
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

Mely készült Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2018. május 29. napján megtartott nyílt üléséről**

Az ülés helye: Balogh Béni Közösségi Ház (3646 Nekézseny, Zrínyi u. 4.)

Jelen vannak: 4 képviselő-testületi tag:

Pataki Csaba	polgármester
Birinyi János	alpolgármester
Antalné Kovács Szandra	képviselő
Farkas Istvánné	képviselő

A döntéshozatalban részt vevő képviselők száma valamennyi döntésnél 4 fő, mert minden képviselő az ülés egész tartamán jelen van.

Az ülésen tanácskozási joggal jelen van az ülés egész tartamára: **Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző.**

Meghívott vendég az 1-2. napirendi pontokhoz: Sebők Roberta gazdálkodó

Jegyzőkönyvvezető: Tóth Miklósné igazgatási ügyintéző

Pataki Csaba polgármester köszönti a testületi tagokat, jegyző asszonyt és a gazdálkodót. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert a képviselő-testület 5 tagjából 4 tag jelen van. Meghívás ellenére távol maradt Hegyiné Bárdos Judit képviselő.

Pataki Csaba polgármester: A meghívóban meghirdetett napirendi pontokat javaslom elfogadásra.

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

2. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Bükkmogyorósd község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester*

4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi napirendi pontokat fogadja el:

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

2. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Bükkmogyorósd község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester*

4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok

Ezt követően a képviselő-testület az alábbi napirendi pontokat tárgyalta meg:

1. **Napirendi pont:**

   Tárgy: Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

Pataki Csaba polgármester: Ehhez hozzáfűzni valóm nincs, ez már a múlt, úgy gondolom, nem gazdálkodtunk rosszul, amit módosítani kellett, azt módosítottuk. Elfogadásra javaslom.

Pataki Csaba polgármester a rendelettervezetet az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő- testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2018. (V.30.) Önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.20.) Önkormányzati rendelet módosításáról

2. **Napirendi pont:**

   Tárgy: Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Bükkmogyorósd község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

Pataki Csaba polgármester: Voltak váratlan kiadások, pl. hídépítés. A pénzmaradványunk, ami van, az a bíróság által megítélt visszafizetése Tündikének. Több hozzáfűzni valóm nincs. Elfogadásra javaslom a rendelet-tervezetet.

Pataki Csaba polgármester a rendelettervezetet az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő- testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
7/2018. (V.30.) Önkormányzati rendelete

a 2017. évi zárszámadásról

3. **Napirendi pont:**

Tárgy: Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
Előadó: *Pataki Csaba polgármester*

Pataki Csaba polgármester: Könyvelés rendben van, hibát nem találtak, odafigyelések megvoltak. Már tavaly Roberta is ott volt, tanulta, segítsége van. Zökkenő mentesebben fogunk tudni működni a jövőben. Javaslom elfogadásra.

Pataki Csaba polgármester a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő- testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2018. (V.29.)

H A T Á R O Z A T A

Az éves ellenőrzési jelentésről

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bükkmogyorósd Község Önkormányzatánál végzett 2017. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést

e l f o g a d j a .

4. **Napirendi pont:**

Tárgy: Indítványok, javaslatok

Pataki Csaba polgármester: Van egy pár dolog, amit szeretnék elmondani. Sivák Edinával a hosszú távú igényt megbeszéltem. Egy hosszabbítás lesz, négy főnek pedig december 1-jétől február végéig lesz hosszabbítva. Ezt csak tájékoztatás jelleggel mondtam.

Másik. Albert Mariann fog jönni június 6-án ellenőrizni a katasztrófavédelemtől. Vízfolyás, vízkár elhárítási terv… a vízkár elhárítási tervnél embereket fogunk kivenni belőle. 50 évesnél idősebb nem lehet.

A településen nekünk is év vége felé el kell költeni a pénzt.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: A szociális normatívából lesz maradvány, annak terhére lehet utalványt osztani. Nincs annyi rendkívüli települési támogatás kérelem, hogy ezt a keretet fel tudjuk használni.

Pataki Csaba polgármester: Vagy vissza kell fizetni, de azt inkább nem szeretnénk. A közfoglalkoztatásra fel lehet használni, kis értékű eszközre. 1.500.000,- Ft, amit el lehet költeni. Kb. 800 e forint körül jönne ki a lakosoknak kiosztott keret. Egy fűkaszát kellene venni még. Azt is beszéltük, hogy veszünk 3 üstházat és egy mobil garázst. Ha nem költjük el, akkor vissza kell adni. Mi a véleményetek róla?

Birinyi János alpolgármester: Mindenképpen fel kell használni, ne kelljen visszafizetni.

Pataki Csaba polgármester: Gyermeknapot tartunk szombaton, szeretettel várunk benneteket.

Mivel több kérdés, észrevétel, javaslat nem hangzott el, Pataki Csaba polgármester az ülést bezárta.

k.m.f.

Pataki Csaba
polgármester

NEMESSZALKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

POLGÁRMESTERÉTŐL

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy Bükkmogyorósd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete **2018. május 29. napján (kedd) 15,30 órától** testületi ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Balogh Béni Közösségi Ház (3646 Nekézseny, Zrínyi u. 4.)

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

2. **Tárgy:** Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Bükkmogyorósd község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
   Előadó: *Pataki Csaba polgármester*

4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok

Bükkmogyorósd, 2018. május 25.

Pataki Csaba sk.
polgármester

Meghívott vendégek:

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző
Sebők Roberta gazdálkodó

JELENLÉTI ÍV

mely készült Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat képviselő testületének **2018. május 29. napján** megtartott ülésén megjelentekről.

Jelen vannak:

Pataki Csaba polgármester .....

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző .....

Antalné Kovács Szandra .....

Birinyi János .....

Farkas Istvánné .....

Hegyiné Bárdos Judit .....

testületi tagok.

Sebők Roberta gazdálkodó .....

Előterjesztés
a 2017. évi költségvetés módosítására

A 2018. május 29-én tartandó Képviselő Testületi ülésre

Tárgy: Javaslat a_Bükkmogyorósd Község Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására.

Tisztelt Képviselő-Testület!

A Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-Testületének 1/2017.(II.20.) számú rendeletével 2017. február 20. napján elfogadta az Önkormányzat 2017. évi költségvetését.
A kiadási és bevételi előirányzatok év közbeni módosítását az alábbi összegek figyelembe vételével terjesztem a képviselő-testület elé.

ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS

BEVÉTEL

1. Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása	+ 1 000 000
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	- 9120
3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	+ 3 909 500
4. Működési célú támogatások áht-on belülről	+ 2 182 379
5. Termékek és szolgáltatások adói	+ 277 457
6. Működési bevételek	+ 808 230
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	+ 36 260
8. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+ 1 277 292
9. Finanszírozási bevételek	+ 1 725 653
ÖSSZESEN:	+ 11 207 651

K I A D Á S

1. Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	+ 48 200
2. Egyéb külső személyi juttatások	+ 155 000
3. Dologi kiadások	+ 3 857 916
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	+ 436 464
5. Egyéb működési célú kiadások	+ 3 625 619

6. Beruházások	**+ 1 000 000**
7. Felújítások	**+ 1 522 036**
8. Finanszírozási kiadások	**+ 562 416**
ÖSSZESEN:	**+ 11 207 651**

Eredeti bevételi és kiadási főösszeg **: 25 731 170 Ft**

Módosított bevételi és kiadási főösszeg**: 36 938 821 Ft**

A fentiekre tekintettel az előterjesztés alapján javaslom a 2017. évi költségvetési rendelet módosításának elfogadását.

Bükkmogyorósd, 2018. május 24.

Készítette: Sebők Roberta gazdálkodó

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:
A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet a helyi rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételről szóló önkormányzati rendelet alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani. A tervezetnek nincs gazdasági hatása.

Költségvetési hatás:
A tervezetnek költségvetési hatása van az Önkormányzat 2017. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezettek tekintetében.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

Egyéb hatás: Nincs ilyen hatás.

A rendelet megalkotása szükséges a 2017. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat-módosítás miatt.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. A az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.
2. Törvényesség észrevétel.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Nem igényel további személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Nem igényel szervezeti változást.

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2018. (V.30.) Önkormányzati
R e n d e l e t e
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.20) Önkormányzati rendelet módosításáról

Bükkmogyorósd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Ktgv.r. 2.§ (1), (2) és (4) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

II. fejezet
Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetését

36 938 821 Ft bevétellel,
36 938 821 Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A 2.§ szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.
A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.
A melléklet tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatból

- személyi juttatások	12 678 100 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	2 002 817 Ft
- dologi kiadások	11 745 315 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	1 141 504 Ft
- egyéb működi célú kiadások	3 978 219 Ft
- beruházások	2 128 014 Ft
- felújítások	2 702 436 Ft
- finanszírozási kiadások	562 416 Ft

2.§ A Ktgv.r. 1, 2. mellékletek helyébe jelen rendelet mellékletei lépnek.

3.§ A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Pataki Csaba
polgármester

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat * Bükkmogyorósd *

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

Záradék:
A rendelet 2018. május 30. napján kihirdetésre került.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 6/2018. (V.30.) Önk.rendelet 1. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT
I. Önkormányzatok működési támogatásai		
1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 825 294	10 825 294
2. A települési önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása	1 735 040	1 725 920
3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (könyvtár)	1 200 000	1 200 000
4. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3 909 500
I. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	***12 760 334***	***17 660 714***
II. Működési célú támogatások államháztaráton belülről		
– Működési célú támogatások államháztartáson belülről	***8 566 699***	***10 749 078***
ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0
II. Működési célú támogatások államháztaráton belülről összesen	***21 327 033***	***28 409 792***
III. Termékek és szolgáltatások adói		
– Gépjárműadók	168 864	365 788
– Vagyoni típusú adók - Magánszemélyek kommunális adója	277 000	357 533
III. Termékek és szolgáltaások adói összesen	***445 864***	***723 321***
IV. Működési bevételek		
– Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	50 000
– Tulajdonosi bevételek	585 961	585 961
– Egyéb működési bevételek	0	30 000
– Kamatbevéltek	0	0
– Biztosító által fizetett kártérítés	0	728 230
IV. Működési bevételek összesen	***585 961***	***1 394 191***
V. Működési célú átvett pénzeszközök		
I-V. Működési bevétel mindösszesen	***22 358 858***	***30 527 304***
VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
– Lakosságtól beszedett érdekeltségi hozzájárulás	*0*	***36 260***
VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz összesen	***0***	***36 260***
VII. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	***0***	***1 277 292***
Finanszírozási bevételek	***3 372 312***	***5 097 965***
I-VII. Költségvetési bevétel mindösszesen	***25 731 170***	***36 938 821***

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 6/2018. (V.30.) Önk.rendelet 2. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése kiadási főösszegének megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT
I. Személyi juttatások		
1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
–Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 742 264	6 742 264
– Béren kívüli juttatások	0	0
2. Külső személyi juttatások		
– választott tisztségviselők juttatásai	5 367 636	5 367 636
– egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	0	48 200
– egyéb külső személyi juttatások	365 000	520 000
I. Személyi juttatások összesen	*12 474 900*	*12 678 100*
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	*2 002 817*	*2 002 817*
III. Dologi kiadások	*7 887 399*	*11 745 315*
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1. Családi támogatások (rendszeres gyermekvédelmi támogatás)	0	76 000
2. Foglalkoztatással kapcsolatos támogatás	0	0
3. Lakhatással kapcsolatos támogatás	0	0
4. Egyéb nem inézményi ellátás (átementi segély, temetési segély)	705 040	1 065 504
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	*705 040*	*1 141 504*
V. Egyéb működési célú kiadások		
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	342 600	1 798 719
2. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0
3. Egyéb működési célú támogatás államháztartások kívülre	10 000	2 179 500
V. Egyéb működési célú kiadások összesen	*352 600*	*3 978 219*
I-V.Működési kiadás összesen	*23 422 756*	*31 545 955*
VI. Beruházások	*1 128 014*	*2 128 014*
VIII. Felújítások	*1 180 400*	*2 702 436*
Finanszírozási kiadások	*0*	*562 416*
I-VI. Költségvetési kiadások mindösszesen	*25 731 170*	*36 938 821*

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3648 Bükkmogyorósd, Petőfi u. 5.

Készítette: Sebők Roberta

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ
2017. évi költségvetés gazdálkodásáról

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; 87; 91 §-ai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai és a szakfeladatrendről és az államháztartási szakágazati rendről szóló 56/2011. (XII. 31.) NGM rendelet és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

A **bevételek**et az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési támogatásait a Magyar Államkincstár a tervezetnek megfelelően, hiánytalanul leutalta az önkormányzat számlájára a központi költségvetésből.

Az intézményi működési bevételek összesen 1 227 579 Ft, ebben szerepel a kommunális adó és gépjárműadó bevétele, a kártérítés összege, a járulék kerekítése és a téves utalás bevétele. Kamatbevételként az önkormányzat 2 762 Ft-ot realizált.

A *helyi adók* között az önkormányzatot megillető (40%) gépjárműadó bevétel 166 258 Ft, a magánszemélyek kommunális adó bevétele 289 500 Ft.

A helyi önkormányzat működésének általános támogatása 10 825 294 Ft, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának összege 1 725 920 Ft, a kulturális feladatok támogatásának összege 1 200 000 Ft.
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás jogcímen az önkormányzat 3 909 500 Ft támogatást kapott.

A 2017. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás összegét (mindösszesen: 2 144 500 Ft) a helyi önkormányzat kapta meg, mely összeg teljes egészében elutalásra került az ÉRV Zrt. – részére.

A Munkaügyi központ a 2017. évi startmunka programra működési célú támogatási értékű bevétel keretében 7187 eFt-ot utalt le munkabér és 2938 eFt-ot dologi támogatásra.

A szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás kapcsán, felhalmozási célú pénzeszköz átvételként 592 eFt realizálódott.

Felhalmozási célú támogatás összesen 1 277 292 Ft, amely tartalmazza a Kistelepülési Önkormányzatok támogatását és a közfoglalkoztatás támogatását. A szennyvízhálózat és vízhálózat üzemeltetési koncessziós díj bevétele 466 eFt.

Finanszírozási kiadások összesen 5 149 967 Ft.

A 2017. évi teljesített bevétel főösszege: 35 733 700 Ft.

A **kiadások**at a 2. mellékelt tartalmazza.

A *foglalkoztatottak személyi juttatása* összege 6 178 825 Ft, mely magában foglalja a startmunka program keretében foglalkoztatott dolgozók munkabérét.

A *külső személyi juttatások* – 5 855 018 Ft között a képviselők tiszteletdíja, költségtérítése, és a könyvtáros megbízási díja szerepel.

A munkaadókat terhelő járulékok (szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás, táppénz hozzájárulás) 1 978 756 Ft.

A *dologi kiadások* és az *egyéb folyó kiadások* (mindösszesen: 7 968 607 Ft) között szerepelnek a különféle beszerzések (irodaszer, nyomtatvány, könyvtári könyv, folyóirat stb.) a működési és fenntartási kiadások (telefon, gázdíj, áramdíj, közvilágítás, vízdíj stb.) az egyéb felmerült költségek és a startmunka program keretében beszerzett anyagok, eszközök.

Egyéb működési célú kiadások összesen 2 531 616 Ft, amely a következőket tartalmazza: az ügyeleti díjat, a tagdíjakat, a vissza nem térítendő támogatást és a víz- és csatornatámogatás összegének tovább utalását.

Beruházások összesen 2 093 584 Ft, mely soron szerszámok, fűrészek, csúszda, homokozó, fejsze, talicska, hangfal, keverő, erősítő és mikrofon került elszámolásra.

Felújítások összesen 2 702 436 Ft, mely a községen lévő híd felújításának összegét tartalmazza.

Az *ellátottak pénzbeli juttatásai* az alábbiak szerint csoportosíthatóak:

- települési támogatás:	20 000 Ft
- saját hatáskörben adott más ellátás:	158 415 Ft
- rendszeres gyermekvédelmi támogatás	51 000 Ft
Mindösszesen:	229 415 Ft

Finanszírozási kiadás összesen 562 416 Ft.

2017. évi teljesített kiadások főösszege: 30 100 673 Ft, a záró pénzkészlet 2017.12.31-én 4 663 522 Ft.

Bükkmogyorósd, 2018. május 24.

Pataki Csaba
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előző évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról elkészített zárszámadási rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a tisztelt képviselő-testület ülésére a 2017. évről készült zárszámadási rendelettervezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a és 18.§-a alapján elkészült az előzetes hatásvizsgálati lap és az indokolás, melyek jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A rendelettervezet kiegészítő melléklete szöveges indoklásból és számszaki részből áll.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§-ában előírt, a Bkr. 1. mellékletében foglaltak szerinti vezetői nyilatkozat jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A 2017. évi zárszámadásról szóló .../2018. (.....) önkormányzati rendelethez

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon következő, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás: A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. A az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.

2. Törvényesség észrevétel.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

A 2017. évi zárszámadásról szóló .../2018. (.....) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a írja elő a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét az alábbiak szerint:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

*b)** a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Pataki Csaba sk.

polgármester

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2018 (V.30.) Önkormányzati rendelete a 2017. évi zárszámadásról

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. f e j e z e t
A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére terjed ki.

II. f e j e z e t
A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesülését

35 733 700 Ft bevétellel

ebből:

- önkormányzat működési támogatásai	17 660 714 Ft
- működési célú támogatások	9 926 130 Ft
- közhatalmi bevételek	455 758 Ft
- működési bevételek	1 227 579 Ft
- felhalmozási célú támogatások	1 277 292 Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszköz	36 260 Ft
- finanszírozási bevételek	5 149 967 Ft

hagyja jóvá.

(2) Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesülését

30 100 673 Ft kiadással

ebből:

- személyi juttatások	12 033 843 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	1 978 756 Ft
- dologi kiadások	7 968 607 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	229 415 Ft
- egyéb működi célú kiadások	2 531 616 Ft
- beruházások	2 093 584 Ft
- felújítások	2 702 436 Ft
- finanszírozási kiadások	562 416 Ft

hagyja jóvá.

(3) A költségvetés 2017. évi pénzmaradványa 5 633 027 Ft, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány 5 633 027 Ft.

(4) A 2. § (1) szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat – Áht. 23. § (2) bek. g) pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti – saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a

normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(5) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásainak teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és szakfeladatok szerinti bontásban.

(6) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését – mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(7) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését – mérlegszerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(8) A rendelet 5. melléklete tartalmazza az önkormányzat hitelállományát.

(9) A 6. melléklet tartalmazza – az Áht. 23. § (2) g) pontja szerint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.

(10) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.

(11) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

(12) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.

(13) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.

(14) A Rendelet 11. melléklete tartalmazza az önkormányzat maradványkimutatását.

(15) A Rendelet 12. melléklete tartalmazza a vagyonkimutatást.

III. f e j e z e t
Záró rendelkezések

3.§ A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pataki Csaba
Polgármester

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat * Bükkmogyorósd *

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

Záradék:
A rendelet 2018. május 30. napján kihirdetésre került.

NEMZETI KÖZSZOLGÁLATI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 1. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS
I. Önkormányzatok működési támogatásai			
1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 825 294	10 825 294	10 825 294
2. A települési önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása	1 735 040	1 725 920	1 725 920
3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (könyvtár)	1 200 000	1 200 000	1 200 000
4. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3 909 500	3 909 500
I. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	***12 760 334***	***17 660 714***	***17 660 714***
II. Működési célú támogatások államháztaráton belülről			
– Működési célú támogatások államháztartáson belülről	***8 566 699***	***10 749 078***	***9 926 130***
ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	51 000
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	9 875 130
II. Működési célú támogatások államháztaráton belülről összesen	***21 327 033***	***28 409 792***	***27 586 844***
III. Termékek és szolgáltatások adói			
– Gépjárműadók	168 864	365 788	166 258
– Vagyoni típusú adók - Magánszemélyek kommunális adója	277 000	357 533	289 500
III. Termékek és szolgáltaások adói összesen	***445 864***	***723 321***	***455 758***
IV. Működési bevételek			
– Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	50 000	0
– Tulajdonosi bevételek	585 961	585 961	465 587
– Egyéb működési bevételek	0	30 000	31 000
– Kamatbevéltek	0	0	2 762
– Biztosító által fizetett kártérítés	0	728 230	728 230
IV. Működési bevételek összesen	***585 961***	***1 394 191***	***1 227 579***
V. Működési célú átvett pénzeszközök			
I-V. Működési bevétel mindösszesen	***22 358 858***	***30 527 304***	***29 270 181***
VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
– Lakosságtól beszedett érdekeltségi hozzájárulás	***0***	***36 260***	***36 260***
VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz összesen	***0***	***36 260***	***36 260***
VII. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	***0***	***1 277 292***	***1 277 292***
Finanszírozási bevételek	***3 372 312***	***5 097 965***	***5 149 967***
I-VII. Költségvetési bevétel mindösszesen	***25 731 170***	***36 938 821***	***35 733 700***

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 2. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése kiadási főösszegének megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS
I. Személyi juttatások			
1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
–Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 742 264	6 742 264	6 178 825
– Béren kívüli juttatások	0	0	0
2. Külső személyi juttatások			
– választott tisztségviselők juttatásai	5 367 636	5 367 636	5 331 740
– egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	0	48 200	48 200
– egyéb külső személyi juttatások	365 000	520 000	475 078
I. Személyi juttatások összesen	*12 474 900*	*12 678 100*	*12 033 843*
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	*2 002 817*	*2 002 817*	*1 978 756*
III. Dologi kiadások	*7 887 399*	*11 745 315*	*7 968 607*
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1. Családi támogatások (rendszeres gyermekvédelmi támogatás)	0	76 000	51 000
2. Foglalkoztatással kapcsolatos támogatás	0	0	0
3. Lakhatással kapcsolatos támogatás	0	0	0
4. Egyéb nem inézményi ellátás (átementi segély, temetési segély)	705 040	1 065 504	178 415
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	*705 040*	*1 141 504*	*229 415*
V. Egyéb működési célú kiadások			
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	342 600	1 798 719	352 316
2. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0
3. Egyéb működési célú támogatás államháztartások kívülre	10 000	2 179 500	2 179 300
V. Egyéb működési célú kiadások összesen	*352 600*	*3 978 219*	*2 531 616*
I-V.Működési kiadás összesen	*23 422 756*	*31 545 955*	*24 742 237*
VI. Beruházások	*1 128 014*	*2 128 014*	*2 093 584*
VIII. Felújítások	*1 180 400*	*2 702 436*	*2 702 436*
Finanszírozási kiadások	*0*	*562 416*	*562 416*
I-VI. Költségvetési kiadások mindösszesen	*25 731 170*	*36 938 821*	*30 100 673*

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 2. melléklete

Az önkormányzati 2017. évi költségvetés kidásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, szakfeladatok és kiadásnemek szerint

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	IGAZGATÁS	KÖZTEMETŐ_FENNTARTÁS	KÖZVILÁGÍTÁS	VÁROS ÉS KÖZSÉG GAZD.	ZÖLDTERÜLET KEZELÉS	AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL VALÓ GAZDÁLKODÁS	ÖNK. ELSZÁMOLÁSAI A KÖZPONTI KSGVETÉSSEL	GYERMEKVÉDELMI PÉNZBELI ELLÁTÁS	KÖZUTAK HIDAK ALAGUTAK ÜZEMELTETÉSE FENNTARTÁSA	HOSSZABB IDŐTARTAMÚ KÖZFOGL	KÖZFOGLALKOZTATÁSI TÁMOGATÁS	HÁZIORVOSI ALAPELLÁTÁS	KÖNYVTÁRI SZOLG.	KÖZMŰVELŐDÉS	INTÉZMÉNYEN KÍVÜLI GYERMEKÉTKEZTETÉS	EGYÉB SZOC. PÉNZBELI ÉS TERMÉSZETBENI ELLÁT. TÁMOGATÁSOK	HULLADÉKGAZDÁLKODÁS IGAZGATÁSA	NEM VESZÉLYES HULLADÉK BEGYŰJTÉSE,SZÁLLÍTÁSA	ÖSSZESEN
	011130	013320	064010	066020	066010	013350	018010	104051	045160	041233	041237	072111	082044	082091	104037	107060	051010	051030	
Törvény szerinti illetmények										968 860	5 209 965								6 178 825
Béren kívüli juttatások																			0
Külső személyi juttatások	5 331 740			147 417									241 079	134 782					5 855 018
Munkaadókat terhelő járulékok	1 005 637			513 214							445 767		14 138						1 978 756
Dologi kiadások	30 147	35 000	194 382	4 216 980	190 580	10 000				171 275	2 186 621	18 740	530 733	109 193	154 537		117 503	2 916	7 968 607
Egyéb működési célú kiadások	54 928			2 476 688															2 531 616
Ellátottak pénzbeli juttatásai								51 000								178 415			229 415
Beruházások				41 870		1 000 000				33 020	816 864		201 830						2 093 584
Felújítások				1 702 436					1 000 000										2 702 436
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	**6 422 452**		**194 382**	**9 098 605**	**190 580**		**0**	**51 000**	**1 000 000**	**1 173 155**	**8 659 217**		**987 780**		**154 537**	**178 415**			29 538 257
Finanszírozási kiadások							562 416												562 416
KIADÁSOK ÖSSZESEN	**6 422 452**		**194 382**	**9 098 605**	**190 580**		**562 416**	**51 000**	**1 000 000**	**1 173 155**	**8 659 217**		**987 780**			**178 415**			30 100 673
LÉSZÁM (fő)	**5**									**2**	**5**								12

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.)Önk.rendelet 3. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Működési bevételek	1 227 579	Személyi juttatások	12 033 843
Közhatalmi bevételek	455 758	Munkaadókat terhelő járulékok	1 978 756
Önkormányzat működési támogatásai	17 660 714	Dologi kiadások	7 968 607
Működési célú támogatások	9 926 130	Egyéb működési célú kiadás	2 531 616
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	36 260	Ellátottak pénzbeli juttatásai	229 415
Felhalmozási célú támogatások	1 277 292	Beruházások	2 093 584
Finanszírozási bevételek	*5 149 967*	Felújítások	2 702 436
		Finanszírozási kiadások	562 416
ÖSSZESEN	*35 733 700*	*ÖSSZESEN*	*30 100 673*

BÜKKMOGYORÓSDKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 4. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetés felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	36 260	Beruházások	2 093 584
Felhalmozási célú támogatások	1 277 292	Felújítás	2 702 436
ÖSSZESEN	*1 313 552*	*ÖSSZESEN*	*4 796 020*

BÜKKMOGYORÓSDKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 5. melléklete

Kimutatás az önkormányzat 2017. évi hitelállományáról

adatok Ft-ban

Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév jan. 1-jén	Hitelfelvétel tárgyévi összege	Visszafizetett hitel tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév dec. 31-én
Likvid hitel felvétel	0	0	0	0

BÜKKMOGYORÓSDKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 6. melléklete

Kimutatás az önkormányzat Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tárgyév			2018. év			2019. év			2020. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Hitel törlesztés (tőke+kamat)												
Ebből: (célonként részletezve)												
-												
-												
-												
ÖSSZESEN												

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 7. melléklete

Kimutatás a 2017. évi közvetett támogatásokról

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összesen
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
A lakosság részere lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege: Kommunális adó	0
Mindösszesen	0

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.)Önk.rendelet 8. melléklete

Kimutatás az önkormányzat 2017. évi többéves kihatással járó döntésekről

adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettség jogcíme	Köt.váll éve	Összes vállalt kötelezettség	2017. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő évbekben				Még fennálló kötelezettség
					2018.	2019.	2020.	2020. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+..+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
2.									
3.									
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
5.									
6.									
7.	Beruházás feladatonként	0	0	0	0	0	0	0	0
8.									
9.									
10.	Felújítás célonként	0	0	0	0	0	0	0	0
11.									
12.	Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen(1+4+7+10+12)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.)Önk.rendelet 9. melléklete

Kimutatás az önkormányzat 2017. évi péneszközök változásáról

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - bankszámla egyenlege	3 372 312
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - forintpénztár egyenlege	83 015
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - összesen	3 455 327
BEVÉTELEK	**35 733 700**
KIADÁSOK	**30 100 673**
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - bankszámla egyenlege	4 638 557
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - forintpénztár egyenlege	24 965
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - összesen	4 663 522

9 088 354

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 10. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	állományi érték	
	előző év	tárgyév
ESZKÖZÖK		
I. Immateriális javak	0	1 000 000
II. Tárgyi eszközök	99 386 030	98 184 249
III. Befektetett pénzügyi eszközök	28 500	28 500
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**99 414 530**	**99 212 749**
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	3 455 327	4 663 522
D) KÖVETELÉSEK	1 316 352	3 801 405
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	2 700	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N	**104 188 909**	**107 677 676**
FORRÁSOK		
G) SAJÁT TŐKE		
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	167 403 131	167 403 131
II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 951 519	1 951 519
IV. Felhalmozott eredmény	-66 978 919	-67 641 049
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-662 130	3 721 573
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	101 713 601	105 435 174
H) KÖTELEZETTSÉGEK	**1 673 025**	**1 228 956**
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLOTOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	802 283	1 013 546
F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N	**104 188 909**	**107 677 676**

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.) Önk.rendelet 11. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi maradványkimutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Alaptevékenység költségvetési bevételei	30 853 733
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 538 257
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 045 476
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 149 967
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	562 416
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4 587 551
A Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	5 633 027
Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B. Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C Összes maradvány (=A+B)	5 633 027
D Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	5 633 027
F Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Az 7/2018. (V.30.)Önk.rendelet 12. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi vagyonmérlege

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan forgalomképes		Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték				
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	173 497 290	99 212 749					173 497 290	99 212 749
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK								
C) PÉNZESZKÖZÖK					4 663 522	4 663 522	4 663 522	4 663 522
D) KÖVETELÉSEK					3 801 405	3 801 405	3 801 405	3 801 405
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK					0	0	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK								
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**173 497 290**	**99 212 749**	**0**	**0**	**8 464 927**	**8 464 927**	**181 962 217**	**107 677 676**
G) SAJÁT TŐKE								
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke					167 403 131	167 403 131	167 403 131	167 403 131
II. Nemzeti vagyon változásai					0	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai					1 951 519	1 951 519	1 951 519	1 951 519
IV. Felhalmozott eredmény					-67 641 049	-67 641 049	-67 641 049	-67 641 049
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása					0	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény					3 721 573	3 721 573	3 721 573	3 721 573
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN					105 435 174	105 435 174	105 435 174	105 435 174
H) KÖTELEZETTSÉGEK					1 228 956	1 228 956	1 228 956	1 228 956
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK					0	0	0	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLOTOS ELSZÁMOLÁSOK					0	0	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK					1 013 546	1 013 546	1 013 546	1 013 546
FORRÁSOK ÖSSZESEN					**107 677 676**	**107 677 676**	**107 677 676**	**107 677 676**

NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Szűcs-Tardi Beáta,** a Nekézsenyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontrollrendszer kialakításáról (pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek, valamint belső ellenőrzés), valamint szabályszerű, hatékony, eredményes és gazdaságos működéséről.

Gondoskodtam:
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy
- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Az Áht. és az Ávr. belső kontrollokkal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:
A Nekézsenyi Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint a szervezeti ágrajza. A kontrollkörnyezet kialakítása során a hivatal nagy hangsúlyt fektetett a felelősségi és hatáskörök pontos lehatárolására, egyrészt az SZMSZ-ben, másrészt a munkaköri leírások aktualizálásával.

A Hivatal és az önkormányzat rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.
A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.
Évek óta jól bevált gyakorlat, hogy a függetlenített belső ellenőrzés kiemelt figyelmet fordít a vezetői ellenőrzés működésére.
Nézetem szerint a munkatársak hozzáállása és képzettsége biztosítja a belső kontrollkörnyezet hatékony működését.

Integrált kockázatkezelési rendszer:
Jogszabályi előírásoknak megfelelő kockázatkezelési eljárási rend került kidolgozásra. A kockázatkezelési tevékenység során támaszkodtam a belső ellenőrzés ajánlásaira, javaslataira.

Kontrolltevékenységek:
2017. évben a kontrolltevékenységek (ideértve a jóváhagyás, engedélyezés stb.) maradéktalanul elősegítették a vezetői utasítások végrehajtásának biztosítását. A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:
Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a köztisztviselőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és a munkaértekezleteken történő információáramlás által biztosított.

A Hivatal SZMSZ-e tartalmazza a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályokat. Az információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a döntések meghozatalához.
Az információs rendszerek a szervezeten belüli hatékony kommunikációt tették/teszik lehetővé.
Biztosítottam, hogy a meglévő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes személyekhez.

Nyomon követési rendszer (Monitoring):
A függetlenített belső ellenőrzésről, illetve a vezetői ellenőrzésről kapott információk alapján elmondható, hogy a belső kontrollrendszer működését folyamatosan figyelemmel kísérem. Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést: Monitoring.
A függetlenített belső ellenőrzés tapasztalatai, javaslatai alapján a belső kontrollrendszert, kontrollpontokat szükség esetén módosítjuk, pontosítjuk.

Nekézseny, 2018. május 2.

Dr. Szűcs-Tárdi Beáta
jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Bükkmogyorósd Község Önkormányzatánál végzett 2017. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól

Készítette: belső ellenőrzési csoportvezető

Ózd, 2018. március 14.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A munkaterv kialakításakor az ellenőrzés figyelemmel volt a javaslatokra és a belső ellenőri kapacitásra. Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrök vizsgálatukat éves munkaterv alapján, rendszerszemléletű megközelítéssel, bizonyosságot adó, tanácsadó tevékenység formájában végezték. A 2017. évi belső ellenőrzési munkatervben Bükkmogyorósd Község Önkormányzatára megállapított revizori napok teljesültek.

A belső ellenőrzések bemutatása:

Tárgy	Cél	Módszer
Az önkormányzat gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.	Jogszabályszerűség vizsgálata.	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés.

Az ellenőrzés végrehajtásánál fontos törekvés volt a vizsgált időszakok folytonosságának biztosítása, továbbá az, hogy az ellenőrzött szerv vezetése reális képet kapjon a vizsgált területek szabályszerűségéről.

I.1.2. Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Bükkmogyorósd Község Önkormányzatánál a 2017. évben végzett ellenőrzés nem zárult a fenti eljárások megindítására okot adó megállapításokkal.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzés 2 fővel (1 fő belső ellenőrzési vezető, 1 fő belső ellenőr) látta el a belső ellenőri feladatokat.
Külső szakértő igénybevétele nem vált szükségessé a 2017. évi belső ellenőrzések lefolytatása során.
A Belső Ellenőrzési Csoport dolgozói a belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogosultsággal rendelkezőkről vezetett nyilvántartásban regisztráltak, így az ellenőrzéshez szükséges engedéllyel rendelkeznek.
A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendeletben foglalt kétévenkénti továbbképzést (ÁBPE II.) 2017. évben egy belső ellenőrnek kellett teljesíteni, amely kötelezettségének eleget tett.

Az elmúlt évben is biztosított volt a belső ellenőrök folyamatos szakmai továbbképzése. Egy fő ellenőr részt vett a regisztrált mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésén is, amely a belső ellenőrzési munkához elengedhetetlen pénzügyi, számviteli területen nyújt segítséget a jogszabályok változásának követésében, illetőleg gyakorlati kérdésekben. Az ellenőrök szakmai ismereteik további bővítését szakirodalom tanulmányozásával, elektronikus szakmai konzultációval, valamint a Belső Ellenőrök Társasága szakmai konferenciáján való részvétellel oldották meg.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19. §-nak megfelelően az Ózdi Polgármesteri Hivatal Jegyzője, mint az Ózd Kistérség Többcélú Társulása munkaszervezet vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét azzal, hogy a Belső Ellenőrzési Csoport közvetlenül jegyzői irányítás alatt áll. A belső ellenőrök nem vettek részt a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységekben.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

2017. évben a belső ellenőrök és Bükkmogyorósd Község Önkormányzatának ellenőrzése tekintetében összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzési tevékenység során az ellenőrzési munkát az ellenőrzöttek nem akadályozták, együttműködtek az ellenőrrel, biztosították a dokumentumokhoz való hozzáférést. A Bkr. 25. §-ban felsorolt jogok mindegyikét érvényesíteni tudta a belső ellenőrzés.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzési Csoport számára az ellenőrzési munkához szükséges tárgyi feltétel – műszaki, technikai ellátottság – rendelkezésre állt, az internet hozzáférés, információellátottság is biztosított volt. A vizsgálatok lefolytatását akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető 2017. évben is vezette az elvégzett belső ellenőrzések nyilvántartását, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, szabályszerű tárolásáról.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

2017. évben nem került sor írásbeli felkérés alapján végzett tanácsadó tevékenységre. Szóbeli felkérés alapján végzett tanácsadás az ellenőrzések során és azokon kívül is gyakran megvalósult, ezek tárgya általában jogszabályértelmezés, gazdálkodási munka során keletkező dokumentumok, nyilvántartások kitöltése volt. E tevékenység jellegéből adódóan írásbeli feljegyzés nem készült.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb megállapítások, javaslatok

Bükkmogyorósd Község Önkormányzatánál 2017.08.28-2017.08.30. közötti időszakban (6 revizori nap) tartott ellenőrzést a belső ellenőrzési csoport. A vizsgált időszak 2016. év volt.

A revízió az önkormányzatnál az alábbiakat állapította meg:
Az önkormányzat pénzkezelési szabályai szabályzatban pontosan rögzítettek. A megismerési nyilatkozat a dolgozók részéről aláírásra került. A pénztárellenőri feladatok elvégzése a pénztár dokumentumain bizonylatolt. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása a pénzmozgásokat megelőzően jogszabályszerűen dokumentált volt. 3 gazdasági eseménynél állapított meg az ellenőrzés helytelen könyvelést.
A 2016. évi beszámoló költségvetési kiadások és bevételek tábla és a főkönyvi kivonat összesített sorai között több eltérést állapított meg az ellenőrzés. A beszámoló mérleg és eredménykimutatásának a főkönyvi kivonattal való egyeztetése során az ellenőrzés eltérést nem tapasztalt. A mérleg sorainak leltárral való alátámasztása elmaradt, a tárgyi eszközök bruttó, elszámolt értékcsökkenés és nettó értékeiről készült egy összesítő kimutatás, amelybe a főkönyvben szereplő bruttó értékeknél eltérés volt, valamint az összesített nettó érték sem egyezett a mérleggel.
Az önkormányzat vagyonnyilvántartással rendelkezik, amelyet manuálisan vezetnek. A vizsgált időszakban a befejezetlen beruházás forgalma összesen 167.488 Ft volt. Beszerzési szabályzattal az önkormányzat rendelkezik, a szabályzat nem tartalmaz értékhatárt, amelytől az eljárás rendet alkalmazni kell. Javasolta az ellenőrzés a szabályzat e tekintetben való módosítását.
Az értékcsökkenés leírás a tárgyi eszköz kartonokra negyedévente felvezetésre került, az összesítő kimutatás adatai a kartonokéval egyező volt.
Javasolta az ellenőrzés a 2016. évi költségvetési beszámoló mérleg alátámasztó leltárának pontos elkészítését, a jogszabályi környezetnek megfelelő könyvvezetést, a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, valamint a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerinti szabályzatok teljes körű elkészítését.

II.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése

A Bkr. 3. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint monitoring rendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

- **A kontrollkörnyezet** elengedhetetlen részét képezi a belső szabályzatok elkészítése, amely a költségvetési szerv tevékenységének kereteit határozza meg a jogszabályokban megfogalmazott követelményekkel összhangban. Bükkmogyorósd Község Önkormányzatára vonatkozóan a számviteli törvényben előírt szabályzatok elkészültek, az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet 13.§-ában előírt belső szabályzatok közül az önkormányzatra vonatkozóan a belföldi és külföldi

kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések; a reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai; a vezetékes- és mobiltelefonok használatának eljárás rendje szabályozása nem történt meg.

- **Kockázatkezelési rendszer:** Az önkormányzatnál 2016-ban felmérésre kerültek a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok. A 2016. évi kockázatkezelés folyamán kockázatelemzési tábla készült, amely meghatározta a magas, közepes, illetve alacsony kockázatú folyamatokat. A 2017. évi munkaterv a stratégiai ellenőrzési terven és a kockázatelemzésen alapult.
- **A kontrolltevékenységek** részeként:
  - biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában.
  - biztosított volt a költségvetési gazdálkodás területén a folyamatba épített ellenőrzés a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése során,
  - többnyire biztosított volt a belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások szabályozása, valamint a tevékenységi eljárások szabályozása.

  Nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolási hibák miatt).
- **Információs és kommunikációs rendszer:** Az önkormányzat feladat ellátását a dolgozói létszámban bekövetkezett változások nagyban befolyásolták, az információ áramlást a közös hivatali szervezetben történő változások nehezítették 2016. évben.
- **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Az önkormányzatnál az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakítása és megfelelő működtetése társulás keretében biztosított. A működés folyamatainál a szervezet tevékenységének a célok megvalósításának nyomon követése megvalósul.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzési vezető 2017. évben is elkészítette a Bkr. 47. §-a által előírt nyilvántartást, melyben a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok, a vonatkozó intézkedési tervek és azok végrehajtása nyomon követhetővé válik. Az önkormányzat belső ellenőrzésének javaslataira tett intézkedések a jegyző beszámolója alapján megvalósultak, két intézkedés kivételével, amelynél határidő hosszabbítás történt.

HATÁROZATI JAVASLAT

BÜKKMOGYORÓSD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2018. MÁJUS 29-I ÜLÉSÉNEK

3. NAPIRENDJÉHEZ

Tárgy: Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2018. (V.29.)

H A T Á R O Z A T A

Az éves ellenőrzési jelentésről

Bükkmogyorósd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bükkmogyorósd Község Önkormányzatánál végzett 2017. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést

e l f o g a d j a .