

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Ládbesenyő Község Önkormányzata képviselő-testületének **2014. április 14. napján** megtartott **rendkívüli nyílt** üléséről.

Jelen vannak:

Fedor Attila	Polgármester
Gór Gyula	Képviselő
Ifj. Tóbiás György	Képviselő
Tóth János	Képviselő

Tanácskozási joggal van jelen:

Hornyákné Szilasi Melinda	Aljegyző / Jegyzőkönyvvezető
---------------------------	---------------------------------

Igazoltan van távol:

Tóth Gellért	Alpolgármester
--------------	----------------

Fedor Attila polgármester köszönti a megjelenteket és megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel 4 megválasztott tag jelen van. Javaslatot tesz az ülés napirendjére.

Javasolt napirendi pontok:

1. Beszámoló a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról (zárszámadás)
Előadó: aljegyző
2. A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának tárgyalása és jóváhagyása
Előadó: aljegyző

Az elhangzott javaslatnak megfelelően a képviselő-testület egyhangúan a következő napirendet fogadta el:

Elfogadott napirendi pontok:

1. Beszámoló a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról (zárszámadás)
Előadó: aljegyző
2. A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának tárgyalása és jóváhagyása
Előadó: aljegyző

Tárgyalt napirendi pontok:

1. Beszámoló a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról (zárszámadás)
Előadó: aljegyző

2. A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának tárgyalása és jóváhagyása
Előadó: aljegyző

Napirendi pontok tárgyalása:

1./ napirendi pont:

Beszámoló a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról (zárszámadás)

Előadó: aljegyző

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)

Hornvákné Szilasi Melinda aljegyző röviden ismerteti a Szendrőládi Közös Önkormányzati hivatal vontkozásában elkészített 2013. évi zárszámadási beszámolót mely a tavalyi év gazdálkodását tükrözi. A Közös Önkormányzati hivatal állami normatívából gazdálkodott mely keretösszezből a jóváhagyott 12 fő köztisztviselő bére és dologi kiadások lettek finanszírozva. Minden dolgozó részére biztosítottuk a cafetéria és egyéb juttatásokat. A tavalyi évből fennmaradt összezből a jegyzőasszony részére vásároltunk egy laptopot. Kéri a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2013. évi költségvetés módosított előirányzata valamint a zárszámadás megtárgyalása után fogadják el az előterjesztésben lévő határozati javaslatokat.

Fedor Attila polgármester: aki ezzel egyet ért, kérem szavazzon.

Ládbesenő Község Képviselő testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatokat hozta:

**Ládbesenő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2014. (IV.14.) HATÁROZATA**

Tárgy: *a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetés módosított előirányzatának elfogadása.*

Ládbesenő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodására vonatkozó, az előterjesztés szerinti módosított előirányzatot ***elfogadja.***

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

**Ládbesenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
21/2014. (IV.14.) HATÁROZATA**

Tárgy: *a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló Zárszámadás elfogadása.*

Ládbesenő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi

gazdálkodásának végrehajtásáról szóló Zárszámadást az előterjesztés mellékletét képező tartalommal **elfogadja**.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

2./ napirendi pont:

A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának tárgyalása és jóváhagyása

Előadó: aljegyző

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 2. mellékletét képezi.)

Hornvákné Szilasi Melinda aljegyző elmondja, hogy a B.A.Z. Megyei Kormányhivatal Törvényességi Főosztálya részéről 2014. március 31.-én érkezett, a belső ellenőrzés dokumentumainak felülvizsgálata során tett észrevételében kérte, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ét egészítse ki a belső ellenőrzés tevékenységeivel, függetlenül attól, hogy ez a rendelkezés az egyes Önkormányzatok SZMSZ-ében már szerepel. Kéri a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ módosításának megtárgyalását követően szíveskedjenek elfogadni az előterjesztésben mellékelt határozati javaslatot.

Fedor Attila polgármester: aki ezzel egyet ért, kérem szavazzon.

Ládbesenő Község Képviselő testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Ládbesenő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
22/2014. (IV.14.) HATÁROZATA**

Tárgy: a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ módosítás jóváhagyása.

Ládbesenő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosítását az előterjesztésben foglalt kiegészítéssel **jóváhagyja**.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: folyamatos

Fedor Attila polgármester, mivel indítvány és javaslat nem hangzott el, megköszönte a részvételt és a rendkívüli ülést befejezettnek nyilvánította.

K.m.f.

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
Jegyző távollétében:

Fedor Attila
Polgármester

Hornvákné Szilasi Melinda
Aljegyző

1. melléklet

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

1./ napirendi ponthoz
Készítette:

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

Molnár Imréné
gazdálkodási előadó

ELŐTERJESZTÉS

Ládbesenyő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. április 14. napján tartandó rendkívüli ülésére

Tárgy: Beszámoló a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról (Zárszámadás)

Előadó: aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Ládbesenyő Községek Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2014. április 14. napján tartandó ülésének napirendi pontja: **Beszámoló a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról (Zárszámadás)**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése szerint - figyelemmel a (2) bekezdésben valamint a 26. § (1), (2) bekezdésben foglaltakra is - a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a rendelet tervezetét, melyen társulás esetén határozat tervezetet kell érteni.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően és a három önkormányzat között létrejött társulási megállapodás alapján a KÖH vonatkozásában elkészített 2013. évi zárszámadási beszámolót az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Közös Hivatal 2013. évben módosított költségvetési bevétele 39.102 e Ft, amely normatív finanszírozásból, a települések átvett pénzeszközeiből és központosított előirányzatból tevődik össze.

Ennek teljesített összege 38.990 e Ft, melyet a Szendrőládi Önkormányzat zárszámadási rendeletének 8. melléklete tartalmaz.

A KÖH- hoz 2013. év második felében 743 e Ft bérkompenzáció érkezett, mely a kiadási és bevételi előirányzat módosítását indokolja.

A fentiekre tekintettel a KÖH 2013. évi módosított kiadás összegét 39.102 e Ft-ban határozza meg, melyből 38.891e Ft a tényleges felhasználás.

A működési célú bevételek és kiadások KÖH szinten történő mérleg szerinti bemutatását a Szendrőládi Önkormányzat zárszámadási rendeletének 8. melléklete tartalmazza.

Az év folyamán a KÖH fenntartásainál törekedtünk a költségvetésben meghatározott bérek illetve egyéb juttatások szinten tartására valamint annak időarányos felhasználására.

Összegzően megállapítható, hogy a KÖH -hoz tartozó települések a megállapított kötelezettségeiket folyamatosan teljesítették. A hivataloknál létszám túllépés nem történt, a cafeteria és egyéb juttatásokat a dolgozók részére biztosítottuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben ismertetett módosított előirányzatot valamint a zárszámadást annak megtárgyalását követően, szíveskedjenek elfogadni.

1./

Határozati javaslat

Ládbesenyő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2014.(IV. ...) határozata

Tárgy: *a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetés módosított előirányzatának elfogadása.*

Ládbesenyő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodására vonatkozó, az előterjesztés szerinti módosított előirányzatot ***elfogadja.***

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

2./

Határozati javaslat

Ládbesenyő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2014.(IV. ...) határozata

Tárgy: *a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló Zárszámadás elfogadása.*

Ládbesenyő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló Zárszámadást az előterjesztés mellékletét képező tartalommal ***elfogadja.***

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

Szendrőlád, 2014. április 08.

Tisztelettel:

**Vadászi Béla
polgármester**

2. melléklet

2./ napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette:

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

Sallainé Zagraj Judit
igazgatási előadó

ELŐTERJESZTÉS

Ládbesenyő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. április 14. napján tartandó rendkívüli ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Tárgy: A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának tárgyalása és jóváhagyása

Előadó: aljegyző

Ládbesenyő Községek Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. április 14. napján tartandó ülésének napirendi pontja: **A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának tárgyalás és jóváhagyása**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 15. § (2) bekezdése kimondja: „ A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység jogállását, feladatait a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában elő kell írni.”

A B.A.Z. Megyei Kormányhivatal Törvényességi Főosztálya részéről 2014. március 31.-én érkezett, a belső ellenőrzés dokumentumainak felülvizsgálata során tett észrevételében kérte, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ét egészítsük ki a fentiek alapján, függetlenül attól, hogy ez a rendelkezés az egyes Önkormányzatok SZMSZ-ében már szerepel.

A felhívásnak eleget téve kiegészíteni szükséges a KÖH SZMSZ 9. pontjának címét és rendelkezéseit az alábbiak szerint:

„9. Pénzügyi, számviteli rend, belső ellenőrzés

A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatait megbízás keretében Réti-Nagy László Pálné (3780 Edelény, Újtemplom út 22.) egyéni vállalkozó látja el.

A belső ellenőrzés feladatai: a belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásának vizsgálatára.

A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladatok:

- a) belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének értékelése, elemzése vizsgálata, (jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelés)
- b) belső kontrollrendszer gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének vizsgálata
- c) erőforrásokkal való gazdálkodás elemzése, vizsgálata
- d) vagyon megóvásának és gyarapításának vizsgálata,
- e) elszámolások megfelelőségének vizsgálata,
- f) a beszámolók valóságának vizsgálata

- g) a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapítások, következtetések megfogalmazása
- h) javaslattétel a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében
- i) javaslat megfogalmazása a működés eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében
- j) belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedések nyilvántartása, nyomon követése

A bizonyosságot adó tevékenységet az alábbi ellenőrzési típusok szerint kell ellátni:

- a) szabályszerűségi ellenőrzés: az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;
- b) pénzügyi ellenőrzés: pénzügyi elszámolások, számviteli nyilvántartások ellenőrzése;
- c) rendszerellenőrzés: egyes rendszerek kialakításának, működésének átfogó vizsgálata;
- d) teljesítmény-ellenőrzés: a működés, illetve a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg;
- e) informatikai ellenőrzés: informatikai rendszerek megfelelőségének, biztonságának, valamint abban tárolt adatok teljességének, megfelelőségének, szabályosságának, védelmének vizsgálata

(4) A tanácsadó tevékenység körében ellátható feladatok:

- a) megoldási lehetőségek elemzése, értékelése, vizsgálata, kockázatok becslése
- b) ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás;
- c) közreműködés a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében
- d) tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén;
- e) konzultáció és tanácsadás a szervezeti stratégia elkészítésében;
- f) javaslattétel a működés eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a belső szabályzatok tartalmát, szerkezetét illetően.”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben részletesen ismertetett KÖH SZMSZ kiegészítést, annak megtárgyalását követően szíveskedjenek elfogadni.

1./

Határozati javaslat

Ládbesenyő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2014.(IV. ...) határozata

Tárgy: a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ módosítás jóváhagyása.

Ládbesenyő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosítását az előterjesztésben foglalt kiegészítéssel **jóváhagyja**.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: folyamatos

Szendrőlád, 2014. április 08.

Tisztelettel:

Vadászi Béla
polgármester