

**CSATÁR, EGERVÁR, GŐSFA, LAKHEGY,
PETHŐHENYE KÖZSÉGEK
ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEI**

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy, Pethőhenye Községek
Önkormányzati Képviselő-testületeinek
2022. október 6-án tartott**

EGYÜTTES NYILVÁNOS ÜLÉSÉRŐL

Határozatok:

Csatár Község Önkormányzata:

Sorszáma	Kódja
69/2022.(X.06.)	F4
70/2022.(X.06.)	F2
71/2022.(X.06.)	D1
72/2022.(X.06.)	Z1

Egervár Község Önkormányzata:

Sorszáma	Kódja
76/2022.(X.06.)	F4
77/2022.(X.06.)	F2
78/2022.(X.06.)	D5
79/2022.(X.06.)	Z1

Gősfá Község Önkormányzata:

Sorszáma	Kódja
52/2022.(X.06.)	F4
53/2022.(X.06.)	F2
54/2022.(X.06.)	D1
55/2022.(X.06.)	Z1

Lakhegy Község Önkormányzata:

Sorszáma	Kódja
77/2022.(X.06.)	F4
78/2022.(X.06.)	F2
79/2022.(X.06.)	D1
80/2022.(X.06.)	Z1

Pethőhenye Község Önkormányzata:

Sorszáma	Kódja
76/2022.(X.06.)	F4
77/2022.(X.06.)	F2
78/2022.(X.06.)	D1
79/2022.(X.06.)	Z1

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Csatár, Egervár, Gósfá, Lakhegy és Pethőhenye községek Önkormányzati Képviselő-testületeinek 2022. október 6. napján 18.00 órakor tartott együttes üléséről

Az ülés helye: Pethőhenye, Faluház, Hunyadi u. 2.

J e l e n v o l t a k :

Csatár Község Önkormányzata Képviselő testülete részéről:

Péntek Gabriella	polgármester
Kránicz Róbert	önkormányzati képviselő
Simon Ágota	önkormányzati képviselő
Bangó János	önkormányzati képviselő

Igazoltan távol maradt:

Gellén-Szabó Edina	önkormányzati képviselő
--------------------	-------------------------

Egervár Község Önkormányzata Képviselő testülete részéről:

Gyerkó Gábor	polgármester
Déri László	önkormányzati képviselő
Gángó Károly	önkormányzati képviselő
Győri József	önkormányzati képviselő
Tóth András	önkormányzati képviselő

Igazoltan távol maradt:

Kálmán István	önkormányzati képviselő
Korbuly Kálmán	önkormányzati képviselő

Gósfá Község Önkormányzata Képviselő testülete részéről:

Farkas Tiborné	polgármester
Ambrus Zoltán	önkormányzati képviselő
Hessel Ferencné	önkormányzati képviselő

Igazoltan távol maradt:

Mátyás Zoltán	önkormányzati képviselő
Ambrus Bálint	önkormányzati képviselő

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő testülete részéről:

Ujvári Katalin	polgármester
Csiszár Zoltán	önkormányzati képviselő
Kulcsár Szilárd	önkormányzati képviselő
Varga Miklósné	önkormányzati képviselő

Igazoltan távol maradt:

Fókás Gábor	önkormányzati képviselő
-------------	-------------------------

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő testülete részéről:

Deák István György	polgármester
--------------------	--------------

Bartus Dávid	önkormányzati képviselő
Kövesi Annamária	önkormányzati képviselő
Kövesi Ferencné	önkormányzati képviselő
Porpáczy András Sándorné	önkormányzati képviselő

Jelen volt: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

Deák István György az ülést levezető Pethőhenye község polgármestere bevezetőjében köszöntötte az együttes ülésen megjelenteket.

Elmondta, hogy mielőtt megszavaznák a mai napirendi pontokat, szeretne pár szót szólni az ukrán menekültek ügyében. Elmondta, hogy Pethőhenyében jelenleg élő ukrán családok jól beilleszkedtek a falu közösségébe. A Pethőhenyén élő ukrán óvodás gyermekek már egészen jól beszélnek magyarul. Elmondta, hogy több diplomás felnőtt is van a menedéket kérők között. Ezt követően a jelenlévőknek bemutatott 3 ukrán hölgyet. Tolmács segítségével elmondta, hogy az egyik hölgy gyermekpszichológus, egyikük pedig kereskedelmi végzettséggel rendelkezik. Mindhárman családos édesanyák.

Elmondta, hogy a Pethőhenyén élő 16 férfi között mérnök végzettséggel rendelkező is van, szinte mindannyiuknak van valamilyen szakmája, s dolgoznak. Elmondta, hogy ha nem tudnak végleg visszamenni Ukrajnába a jelenleg Pethőhenyén élő családok, akkor mindenben segíteni fogja a letelepedésüket Magyarországon. Véleménye szerint a tanult emberek hasznos tagjává válhatnak a magyar társadalomnak.

Majd megköszönte a jelen lévő 3 hölgy figyelmét és elköszönt tőlük.

Elmondta, hogy az ukrán háborús helyzet mellett a jelenleg a világban tapasztalható energia válságról is szót kíván ejteni. Pethőhenye képviselő-testülete úgy döntött korábban, hogy ha a közvilágítás költsége a 10 millió Ft-ot eléri, akkor lekapcsolatják az utcai lámpákat. Elmondta, hogy vásárolt 20 db napelemes, mozgásérzékelős kültéri lámpát, azokat a faluban felszereltetve kíván spórolni a kiadásokon.

Véleménye szerint az 5 község - képviselőik ma jelen vannak - szerencsés helyzetben vannak, mivel közel helyezkednek el a Zala folyóhoz. Elmondta, hogy az elmúlt századokban mindig is voltak malmok a Zala folyó partján. Erre hivatkozva kérte a jelen lévő képviselő-testületek tagjait, hogy gondolkodjanak el egy közös, vízzel hajtott zöld erőmű létrehozásának lehetőségén.

Majd megköszönte a figyelmet.

Ezt követően a jelenléti ív alapján megállapította, hogy az együttes ülésen megjelent Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy és Pethőhenye Községek Önkormányzati képviselő-testületei határozatképesek.

Az ülést megnyitotta, majd javaslatot tett a meghívóban szereplő napirendek tárgyalására. Kérte a képviselőket, hogy amennyiben más napirendre vonatkozó javaslatuk van, azt tegyék meg.

Egyéb javaslat nem hangzott el,

- Csatár Község Önkormányzata képviselő-testülete egyhangúan 4 igen szavazattal,
 - Egervár Község Önkormányzata képviselő-testülete egyhangúan 5 igen szavazattal,
 - Gősfá Község Önkormányzata képviselő-testülete egyhangúan 3 igen szavazattal,
 - Lakhegy Község Önkormányzata képviselő-testülete egyhangúan 4 igen szavazattal
 - Pethőhenye Község Önkormányzata képviselő-testülete egyhangúan 5 igen szavazattal
- a képviselő-testületek az alábbi napirendi pontokat fogadták el:

N a p i r e n d e k:

1./ Beszámoló az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról
 Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

2./ Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022.évi költségvetésének módosítása
Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

3./ Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban
Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

4./ Egyebek
 Előadók: polgármesterek, önk. képviselők, jegyző

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

1./ **Beszámoló az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról**
Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Deák István György az ülést levezető polgármester felkérte a jegyzőt az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi munkájáról szóló beszámolójának ismertetésére.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző köszöntötte a jelenlévőket. Elmondta, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal a fenntartó önkormányzatok által jóváhagyott költségvetés alapján gazdálkodik. Elmondható, hogy csak a szükséges mértékben történtek kiadások. A bevételi túlteljesítés a népszámlálásra kapott előleggel valamint az Országgyűlési választással kapcsolatos bevételekkel indokolható.

Majd megkérdezte, hogy a kiküldött beszámoló alapján van-e kérdés az anyaggal kapcsolatban?

Deák István György az ülést levezető polgármester megköszönte a jegyző Asszony és a hivatalban dolgozók munkáját.

Mivel egyéb nem hangzott el **Deák István György** polgármester javasolta, hogy az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltak szerint fogadják el.

Ezt követően először szavazásra Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Gősfá Község Önkormányzata Képviselő-testületét, majd Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületét, végül pedig Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületét kérte fel.

A szavazás eredményeképpen: Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 69/2022. (X.06.) számú határozata:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően 44 761 012 Ft teljesített bevétellel, 31 570 911 Ft teljesített kiadással jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a további takarékos gazdálkodás szem előtt tartására.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
76/2022. (X.06.) számú határozata:**

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően 44 761 012 Ft teljesített bevétellel, 31 570 911 Ft teljesített kiadással jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a további takarékos gazdálkodás szem előtt tartására.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Gósfalja Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Gósfalja Község Önkormányzata Képviselő-testületének
52/2022. (X.06.) számú határozata:**

Gósfalja Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően 44 761 012 Ft teljesített bevétellel, 31 570 911 Ft teljesített kiadással jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a további takarékos gazdálkodás szem előtt tartására.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
77/2022. (X.06.) számú határozata:**

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően 44 761 012 Ft teljesített bevétellel, 31 570 911 Ft teljesített kiadással jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a további takarékos gazdálkodás szem előtt tartására.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
76/2022. (X.06.) számú határozata:**

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően 44 761 012 Ft teljesített bevétellel, 31 570 911 Ft teljesített kiadással jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a további takarékos gazdálkodás szem előtt tartására.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

2./ Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022.évi költségvetésének módosítása

Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Deák István György az ülést levezető polgármester felkérte a jegyző Asszonyt a napirend ismertetésére.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző előadta, hogy az anyag kiküldésre került, melyben részletesen ismertették a módosítás indokait.

Az országos népszámlálást a Hivatal bonyolítja le, az erre utalt előleg összege jelenik meg a költségvetés bevételi oldalán.

Ezt követően megkérdezte, hogy kérdés, hozzászólás van-e.

Mivel egyéb nem hangzott el **Deák István György** polgármester javasolta, hogy az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosításáról szóló beszámolót az írásos előterjesztésben foglaltak szerint fogadják el.

Ezt követően először szavazásra Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Gósfá Község Önkormányzata Képviselő-testületét, majd Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületét, végül pedig Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületét kérte fel.

A szavazás eredményeképpen: Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete
70/2022. (X.06.) számú határozata:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását 82 301 961 Ft bevételi és kiadási főösszeggel az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete
77/2022. (X.06.) számú határozata:

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását 82 301 961 Ft bevételi és kiadási főösszeggel az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Gósfai Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Gósfai Község Önkormányzata Képviselő-testületének
53/2022. (X.06.) számú határozata:**

Gósfai Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását 82 301 961 Ft bevételi és kiadási főösszeggel az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Lakhegyi Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Lakhegyi Község Önkormányzata Képviselő-testülete
78/2022. (X.06.) számú határozata:**

Lakhegyi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását 82 301 961 Ft bevételi és kiadási főösszeggel az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Pethőhenyei Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Pethőhenyei Község Önkormányzata Képviselő-testülete
77/2022. (X.06.) számú határozata:**

Pethőhenyei Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását 82 301 961 Ft bevételi és kiadási főösszeggel az írásos előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

3./ Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban

Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Deák István György az ülést levezető polgármester felkérte a jegyző Asszonyt, hogy a napirend tárgyában ismertesse a beszámolót.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző előadta, hogy az idei évben is eleget tett a törvény által előírt belső ellenőrzési kötelességüknek. Az anyag kiküldésre került, kérte a képviselő testület tagjait, hogy tegyék fel kérdéseiket, mondják el észrevételeiket.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Deák István György polgármester az ülést levezető polgármester megköszönte a beszámolót a jegyző Asszonynak, majd javasolta, hogy a belső ellenőri jelentést az írásos előterjesztésben foglaltak szerint fogadják el.

Ezt követően először szavazásra Csatár Község Önkormányzata Képviselő testületét, Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Gősfá Község Önkormányzata Képviselő-testületét, majd Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületét, végül pedig Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületét kérte fel.

A szavazás eredményeképpen: Csatár község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete
71/2022. (X.06.) számú határozata:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban belső ellenőrzési jelentést – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban írtakról a belső ellenőrt tájékoztassa.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022. október 31.

Egervár község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete
78/2022. (X.06.) számú határozata:

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban belső ellenőrzési jelentést – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban írtakról a belső ellenőrt tájékoztassa.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022. október 31.

Gősfá község Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Gósfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete
54/2022. (X.05.) számú határozata:

Gósfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban belső ellenőrzési jelentést – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.
A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban írtakról a belső ellenőrt tájékoztassa.

Felelős: jegyző
Határidő: 2022. október 31.

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete
79/2022. (X.06.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban belső ellenőrzési jelentést – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban írtakról a belső ellenőrt tájékoztassa.

Felelős: jegyző
Határidő: 2022. október 31.

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete
78/2022. (X.06.) számú határozata:

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Belső ellenőri jelentés – A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban belső ellenőrzési jelentést – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban írtakról a belső ellenőrt tájékoztassa.

Felelős: jegyző
Határidő: 2022. október 31.

4./ Egyebek

Előadók: polgármesterek, önk. képviselők, jegyző

➤ **Közigazgatási szünet, illetve otthoni munkavégzés**

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző előadta, hogy ahogy a hírekből értesülni lehetett, az energiagazdálkodás miatt az iskolákban nem lesz őszi szünet, helyette a téli szünet lesz meghosszabbítva. A friss hírek alapján a leállás érinti a Kormányhivatal munkáját is. Közigazgatási szünetet tartanak a hivatalok 2022. december 22-től 2023. január 6-ig. Erre az időre országos szinten leáll az állami közigazgatás. Az egervári hivatalban a két ünnep között a korábbi években 1-2 ember szokott dolgozni. Az energiamegtakarítás – spórolás - miatt kérdezem Önöktől, a Közös Hivatal fenntartóitól, hogy a hivatali leállást az említett időre, támogatják-e?

A hivatal leállása akkor tudna megvalósulni, ha december 22. napjáig minden jelenleg folyamatban lévő egyedi ügyben döntés születik, és azok lezárásra kerülnek. A halaszthatatlan ügyeket pedig otthoni munkavégzés útján el tudjuk végezni, hiszen az erre alkalmas számítástechnikai eszközök és a munkavégzéshez szükséges programok minden dolgozónál rendelkezésre állnak. Mobiltelefonon és e-mailen is lehet majd keresni bennünk, illetve a központi rendszeren keresztül érkező levelek is figyelemmel lesznek kísérvé. Tehát munka a leállás alatt is lesz, a két hetes leállás egy részében a dolgozók home office-ban tudnának dolgozni. Tisztában vagyunk vele, ha nem lesz dolgozó a hivatalban, akkor is szükséges a temperáló fűtés, ez azonban lényegesen kevesebb kiadással fog járni. Ezt követően kérte, hogy mondják el véleményük az előterjesztéssel kapcsolatban.

Gyerkó Gábor polgármester elmondta, jó ötletnek tartja a jegyző Asszony kezdeményezését és javasolta, hogy azt egységesen szavazzák meg azt.

Deák István György az ülést levezető polgármester szintén javasolta a Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22. - 2023. január 6-ig történő közigazgatási szünet megvalósítását, bár véleménye szerint ezzel nem lehet jelentős megtakarítást elérni majd kérte, hogy javaslatát fogadják el.

Ezt követően először szavazásra Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testületét, Gősfalva Község Önkormányzata Képviselő-testületét, majd Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületét, végül pedig Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületét kérte fel.

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete
72/2022. (X.06.) számú határozata:

Csatár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22. napjától 2022. december 30. napjáig igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy 2023. január 2. napjától 2023. január 6. napjáig a Hivatal munkatársai távmunka keretében otthoni munkavégzés keretében lássák el munkakörükbe tartozó feladatokat.

Az igazgatási szünetre eső valamennyi munkanapra szabadságot kell kiadni.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a további szervezési feladatokról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete
79/2022. (X.06.) számú határozata:

Egervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22. napjától 2022. december 30. napjáig igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy 2023. január 2. napjától 2023. január 6. napjáig a Hivatal munkatársai távmunka keretében otthoni munkavégzés keretében lássák el munkakörükbe tartozó feladatokat.

Az igazgatási szünetre eső valamennyi munkanapra szabadságot kell kiadni.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a további szervezési feladatokról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

Gósfá Község Önkormányzati Képviselő-testülete 3 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Gósfá Község Önkormányzata Képviselő-testülete
55/2022. (X.06.) számú határozata:

Gósfá Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22. napjától 2022. december 30. napjáig igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy 2023. január 2. napjától 2023. január 6. napjáig a Hivatal munkatársai távmunka keretében otthoni munkavégzés keretében lássák el munkakörükbe tartozó feladatokat.

Az igazgatási szünetre eső valamennyi munkanapra szabadságot kell kiadni.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a további szervezési feladatokról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete
80/2022. (X.06.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22. napjától 2022. december 30. napjáig igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy 2023. január 2. napjától 2023. január 6. napjáig a Hivatal munkatársai távmunka keretében otthoni munkavégzés keretében lássák el munkakörükbe tartozó feladatokat.

Az igazgatási szünetre eső valamennyi munkanapra szabadságot kell kiadni.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a további szervezési feladatokról gondoskodjon.

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete
79/2022. (X.06.) számú határozata:

Pethőhenye Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22. napjától 2022. december 30. napjáig igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy 2023. január 2. napjától 2023. január 6. napjáig a Hivatal munkatársai távmunka keretében otthoni munkavégzés keretében lássák el munkakörükbe tartozó feladatokat.

Az igazgatási szünetre eső valamennyi munkanapra szabadságot kell kiadni.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a további szervezési feladatokról gondoskodjon.

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos

➤ **Szennyvízátelők felújítása**

Gyerkó Gábor polgármester elmondta, a 2022. szeptember 7-én Zalavíz által tartott tájékoztatón egyeztetésre került sor a témában. Elmondta, hogy több község, így Egervár, Lakhegy községek szennyvízelvezetését szolgáló átemelő berendezés Zalaszentlőrinc közigazgatási területén van.

Ezek a berendezések közel 20 évesek, és a felülvizsgálatok alkalmával megállapították, hogy szükséges a lecserélésük. Ennek az összege 10 millió Ft, melyet Zalaszentlőrincnek kellene kifizetni.

Az egyeztetés alkalmával ennek a felújításnak a finanszírozására kaptak az érintett önkormányzatok javaslatot.

A javaslat alapján, - mivel ez a kiadás nagy terhet jelent az önkormányzatoknak -, egy külön elkülönített alapot hoznának létre az érintett önkormányzatok, akiknek szennyvizét az adott átemelő elvezeti. Ezekben az alapokban a használati díjak bizonyos hányadát utalnák el, így ebből az alapból finanszírozható lenne az átemelők felújítása. Az önkormányzatoktól a Zalavíz további egyeztetést kér.

Ezt követően kérte, hogy mondják el véleményüket a hallottakkal kapcsolatban.

Deák István György polgármester véleménye szerint előnyös lenne, ha a falvakkal lenne egy közös műszaki biztosa, vagy ez a személy a testületi tagok közül is kikerülhetne, ha van megfelelő végzettsége a feladatra.

Gyerkó Gábor polgármester kérte, hogy képviselő-testületek vitassák meg a témát, és a későbbiekben térjenek vissza rá.

Ezt követően **Deák István György** az ülést vezető polgármester megkérdezte, hogy van-e egyéb közérdeket érintő kérdés, hozzászólás?

Mivel egyéb közérdekű kérdés, bejelentés nem hangzott el, az ülést vezető polgármester megköszönte a polgármesterek és képviselők megjelenését, aktív részvételét és együttes ülést 19. óra 55 perckor bezárta.

K.m.ft.

Péntek Gabriella

Péntek Gabriella
Polgármester

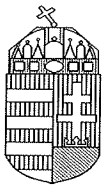
Gyerkó Gábor
Gyerkó Gábor
Polgármester

Farkas Tibor
Farkas Tiborné
Polgármester *

Ujvári Katalin
Ujvári Katalin
Polgármester

Deák István György
Deák István György
Polgármester

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra
/:Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra:/
jegyző
Egervári Közös Önkormányzati Hivatal



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎/fax: 92/564-013, 564-014, 30 821-561
E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

1. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Csatár, Gősa, Egervár, Lakhegy, Pethőhenye Községek önkormányzati képviselőtestületeinek 2022. október 6-án tartandó együttes ülésére

Tárgy: Beszámoló az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző
Vincze-Heri Anita pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselőtestületek!

A Közös Önkormányzati Hivatal a fenntartó önkormányzatok által jóváhagyott költségvetés alapján gazdálkodik. A Hivatal költségvetésének tervezett főösszege 79 742 000 Ft, mely félévig nem került módosításra.

2022. JÚNIUS 30-IG AZ ALÁBBI BEVÉTELEK REALIZÁLÓDTAK:

I.Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel címén 5 010 210 Ft bevétellel számoltunk, befolyt 5 774 194 Ft. A bevétel már félévkor meghaladta az éves tervezettet, melynek oka, hogy az Egervári Óvoda és a Lakhegy Erdőszéli Óvoda által ugyan nem történt pénzeszközátadás, viszont az országos népszámlálás támogatása 2 172 678 Ft és az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás támogatása 3 601 516 Ft összegben folyt be.

II.Működési bevételek címén a tervezett 200 000 Ft-hoz képest 90 017 Ft realizálódott, melyből:

- 7 Ft kapott kamat, 10 Ft pedig kerekítési különbözet,
- TÁMASZ-tól közüzemi költséghez történő hozzájárulás címén 90 000 Ft pénzeszközátadásra került sor.

III.Közhatalmi bevételek címén nem terveztünk bevételt, ezzel szemben 5 000 Ft igazgatási szolgáltatási díj folyt be.

Előző évi becsült pénzmaradvány igénybevétele címén 14 800 871 Ft-ot terveztünk, ténylegesen 14 846 848 Ft a teljesítés összege, mely a 2021. évi jóváhagyott pénzmaradványból képződött. A bevételi túlteljesítés oka, hogy nőtt a becsülthöz képest az hivatal jóváhagyott pénzmaradványa.

IV. Egervár Község Önkormányzatától 59 730 919 Ft összegű pénzeszközátadással számoltunk, realizálódott ténylegesen 24 044 953 Ft, mely a hivatal működésének állami támogatása, időarányos alakulása kis mértékben elmarad a tervezettől.

Összességében megállapítható, hogy a tervezett előirányzathoz képest a bevételek 56,13 %-os mértékben teljesültek.

KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE:

A Hivatal tervezett összes kiadása **79 742 000 Ft**, félévig **31 570 911 Ft** kiadás teljesült az alábbiak szerint:

I. Személyi juttatások címén 58 350 000 Ft kiadással számoltunk, teljesült 24 521 831 Ft.

A személyi juttatásokon belül:

a) törvény szerinti illetmények, munkabérek tervezett éves nagysága 46 290 000 Ft, félévig teljesült 19 801 409 Ft, melyből finanszíroztuk a hivatal köztisztviselőinek havi illetményét.

b) Jutalom címén 3 800 000 Ft kiadást terveztünk, félévig teljesítésre nem került sor.

c) Béren kívüli juttatások címén 3 600 000 Ft kiadást terveztünk, félévig kifizetésre került cafetéria juttatás címén 1 406 581 Ft. Időarányos alakulása megfelelő.

d) Közlekedési költségtérítés címén 750 000 Ft kiadást terveztünk, a felhasználás összege 77 171 Ft, melyből finanszíroztuk a dolgozói bérleteket, valamint a munkába járás költségét.

f) Egyéb költségtérítések címén 300 000 Ft kiadást terveztünk, félévig 94 975 Ft teljesült.

g) Egyéb személyi juttatások címén 1 250 000 Ft kiadással számoltunk, félévig 1 324 416 Ft teljesült, melyből 1 200 000 Ft az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazáshoz kapcsolódóan a HVI tagok és a jegyzőkönyvvezetők díja, 98 209 Ft betegszabadság, 26 207 Ft szabadságmegváltás címén került kifizetésre.

h) Külső személyi juttatások címén 1 400 000 Ft tervezett kiadással szemben félévig 1 337 279 Ft kiadás teljesült, melyből 1 250 000 Ft az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazáshoz kapcsolódóan az SZSZB tagok díja, 87 279 Ft pedig reprezentációs kiadás.

A kiadások időarányosan elmaradnak a tervezettől, melynek oka, hogy a jutalmak kifizetése II. félévben várható.

II. Járulékok tervezett nagysága 7 873 210 Ft, a teljesítés 3 459 101 Ft-ot tett ki, melynek megosztását a számszaki kimutatás tartalmazza. Ahogy a bérek, úgy a járulékok is időarányosan elmaradnak a tervezettől.

III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások tervezett éves nagysága 11 518 790 Ft, a teljesítés 3 586 728 Ft-ot tett ki, mely 31,13 %-os mértékű teljesítésnek felel meg. Részletezve a számszaki mellékletben.

A kiadások összességében a tervezetthez képest 39,6 %-os mértékben teljesültek.

A hivatal félévi beszámolójából látható, hogy a munkatársak a takarékos gazdálkodást szem előtt tartva dolgoznak, munkájuk során számos költségkímélő technikát alkalmaznak, mellyel alacsony szinten tarthatóak az adminisztratív munkához kapcsolódó kiadások.

Kérem a fentiek megvitatását, és a Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi teljesítési adatairól szóló beszámoló elfogadását.

Egervár, 2022. szeptember 28.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
jegyző

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi teljesített költségvetése

KIADÁSOK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2022.	Teljesített előirányzat 2022.
I. Személyi juttatások	K1	58 350 000	24 521 831
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	46 290 000	19 801 409
- alapilletmény		45 990 000	19 626 980
- nyelvpótlék		300 000	174 429
2.) Jutalom	K1103	3 800 000	0
3.) Helyettesítési díj	K1104	960 000	480 000
4.) Béren kívüli juttatások	K1107	3 600 000	1 406 581
- CAFETERIA juttatás		3 600 000	1 406 581
5.) Közlekedési költségértéltés (dolgozói bérlet)	K1109	750 000	77 171
6.) Egyéb költségértéltések (bankszámla hozzájárulás, anyakönyvvezető költségértéltése)	K1110	300 000	94 975
7.) Egyéb személyi juttatások	K1113	1 250 000	1 324 416
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - HVI tagok és jegyzőkönyvvezetők díja		1 200 000	1 200 000
- ebből: Betegszabadság			98 209
- ebből: Szabadságnegváltás			26 207
8.) Külső személyi juttatások	K12	1 400 000	1 337 279
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - SZSZB tagok díja		1 250 000	1 250 000
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - reprezentáció		150 000	87 279
II. Járulékok	K2	7 873 210	3 459 101
1.) Szociális hozzájárulási adó		7 051 650	3 036 414
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - szociális hozzájárulási adó		286 650	302 896
2.) Cafeteria után fizetendő Szócho		412 000	182 858
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA		360 000	210 992
4.) Reprezentáció után fizetendő Szócho		23 010	13 389
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - szociális hozzájárulási adó		23 010	13 389
5.) Reprezentáció után fizetendő SZJA		26 550	15 448
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - SZJA		26 550	15 448
III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások	K3	11 518 790	3 586 728
1.) Készletbeszerzés	K31	2 315 748	608 216
a.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	K312	1 157 480	434 176
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - irodaszerek beszerzése		157 480	224 322
b.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	K312	100 000	0
c.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	K312	1 058 268	174 040
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - tisztítószerek beszerzése		58 268	161 583
2.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 900 000	563 809
a.) Informatikai szolgáltatások	K321	1 500 000	519 180
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	K322	400 000	44 629
3.) Szolgáltatási kiadások	K33	4 350 000	1 523 515
a.) Villamosenergia	K331	300 000	91 730
b.) Gázenergia	K331	600 000	309 877
c.) Víz és csatornadíjak	K331	150 000	0
d.) Karbantartás, kisjavítás	K334	300 000	337 600
e.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	500 000	61 000
g.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	K337	2 500 000	723 308
- bankköltségek		150 000	75 382
- postai bélyegvásárlás		750 000	345 000
- orvosi vizsgálat		100 000	0
- tanfolyamok, értekezletek díja		500 000	162 006
- Egyéb szolgáltatás		1 000 000	140 920
4.) Kiküldetések kiadásai	K34	850 000	238 117
a.) belföldi kiküldetés		850 000	238 117
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - belföldi kiküldetés		50 000	13 316
5.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2 098 042	409 610
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - működési célú előzetesen felszámított ÁFA		58 252	104 195
6.) Egyéb dologi kiadások	K355	5 000	243 461
IV. Beruházások	K6	2 000 000	3 251
a.) Informatikai eszközök beszerzése	K63	1 000 000	2 560
b.) Egyéb tárgy eszközök beszerzése	K64	574 803	0
c.) Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	425 197	691
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	79 742 000	31 570 911
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		79 742 000	31 570 911
Egervári Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzata (fő)		10	10

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi teljesített költségvetése

		adatok Ft-ban	adatok Ft-ban
BEVÉTELEK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2022.	Teljesített előirányzat 2022.
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	5 010 210	5 774 194
- Egervári Óvodától		1 450 000	0
- Lakhegy Erdőszéli Óvodától		300 000	0
- Csatár Község Önkormányzattól (540 fő)		0	0
- Lakhegy Község Önkormányzattól (455 fő)		0	0
- Gósfá Község Önkormányzattól (311 fő)		0	0
- Pethőhenye Község Önkormányzattól (427 fő)		0	0
- Országos népszámlálás támogatás			2 172 678
- Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás támogatás		3 260 210	3 601 516
II. Működési bevételek	B4	200 000	90 017
- Magán célú telefonbeszélgetések díjának befizetése		20 000	0
- TAMASZ rezszi hozzájárulás		180 000	90 000
- Egyéb kamatok és kamatjellegű bevételek			7
- Egyéb működési bevételek			10
III. Közhatalmi bevételek	B4	0	5 000
- Igazgatási szolgáltatási díj			5 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	5 210 210	5 869 211
III. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B813	14 800 871	14 846 848
IV. Egervár Község Önkormányzatától	B816	59 730 919	24 044 953
Ebből: Települési önkormányzatok működésének támogatása - Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		46 711 750	19 059 296
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása - kiegészítés, beszámítás		11 777 479	4 805 439
Kiegészítő támogatás: Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		441 690	180 218
Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért		800 000	0
Hozzájárulás a Hivatal működési költségeihez (1027 fő-saját forrás)		0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8	74 531 790	38 891 801
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		79 742 000	44 761 012



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ /fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561
E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

2. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Csatár, Egervár, Gősfalja, Lakhegy, Pethőhenye Községek önkormányzati képviselőtestületeinek 2022. október 6-án tartandó együttes ülésére

Tárgy: Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Készítette: Vincze-Heri Anita pénzügyi ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Tisztelt Képviselőtestületek!

A Közös Önkormányzati hivatal 2022. évi költségvetését a fenntartó önkormányzatok 79 742 000 Ft bevétellel és ugyanennyi kiadással fogadták el. Indokolttá vált a költségvetés főösszegének 82 301 961 Ft-ra történő módosítása, melynek okairól az alábbiak szerint tájékoztatjuk Önöket:

BEVÉTELEK:

A költségvetés bevételi oldalán az alábbiak szerint szükséges módosítani:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 5 010 210 Ft bevételt terveztünk, összegét 7 524 194 Ft-ra indokolt növelni, mivel az országos népszámlálás támogatására 2 172 678 Ft összegű előleget, valamint az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás támogatás elszámolása alapján 3 601 516 Ft támogatást kap a hivatal. Ez utóbbinak az összege a tervezetthez képest 341 306 Ft-tal növekedett, melynek oka, hogy a helyi választási bizottsági tagok részére megtérítésre került a választás napját követő nap távolléti díja, valamint utólag került rendezésre a koronavírus elleni védekezés költsége.

2. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele címén 14 800 871 Ft-tal számoltunk, 14 846 848 Ft-ra indokolt növelni, mivel a 2021. évi beszámolóban a pénzmaradvány 14 846 848 Ft-ban került jóváhagyásra.

A költségvetés bevételi oldalát egyéb vonatkozásban módosítani nem szükséges.

KIADÁSOK:

A Hivatal költségvetésének kiadási előirányzatait az alábbiak szerint indokolt módosítani:

1. Személyi juttatás címén tervezett 58 350 000 Ft-ot 60 674 216 Ft-ra indokolt emelni, indoka az, hogy az országos népszámlálás kiadásaival a költségvetés tervezésekor még nem tudtunk számolni.
Egyéb személyi juttatások címén 1 250 000 Ft kiadást terveztünk, összegét 2 470 324 Ft-ra indokolt növelni, melynek okai, hogy az országos népszámlálással kapcsolatosan 973 726 Ft összegű számlálóbiztosi, felülvizsgálói díjat, betegszabadság címén 220 391 Ft, valamint szabadságmegváltás címén 26 207 Ft összegű kiadást tervezni.
Külső személyi juttatások címén a tervezéskor 1 400 000 Ft kiadással számoltunk, melyet 2 718 892 Ft-ra szükséges emelni, mivel az országos népszámlálással kapcsolatosan 1 380 892 Ft összegű megbízási díjjal kell számolni.
2. Járulékok címén tervezett összeget a személyi juttatás emelkedése miatt 7 873 210 Ft-ról 8 146 650 Ft-ra javasoljuk emelni.
3. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások főösszegét 11 518 790 Ft-ról 12 116 095 Ft-ra szükséges módosítani, mivel egyrészt az irodaszerek, nyomtatványok beszerzése sort emelni kell az országos népszámlálás irodaszemlék költségeinek összegével, másrészt a gázenergia költsége jelentős mértékben megemelkedik, valamint az egyéb dologi kiadások soron kell szerepeltetni az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás során a helyi választási bizottsági tagok részére kifizetett 243 450 Ft összegű távolléti díjat.
4. A beruházások főösszegét 2 000 000 Ft-ról 1 365 000 Ft-ra szükséges csökkenteni.

A költségvetést egyéb vonatkozásban módosítani nem indokolt. Kérjük az előterjesztés megvitatását, és a költségvetés módosításának elfogadását.

Egervár, 2022. szeptember 28.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
jegyző

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi módosított költségvetése

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	5 010 210	7 524 194
- Egervári Óvodától		1 450 000	1 450 000
- Lakhegy Erdőszéli Óvodától		300 000	300 000
- Csatár Község Önkormányzattól (540 fő)		0	0
- Lakhegy Község Önkormányzattól (455 fő)		0	0
- Gósfá Község Önkormányzattól (311 fő)		0	0
- Pethőhenye Község Önkormányzattól (427 fő)		0	0
- Országos népszámlálás támogatás			2 172 678
- Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás támogatás		3 260 210	3 601 516
II. Működési bevételek	B4	200 000	200 000
- Magán célú telefonbeszélgetések díjának befizetése		20 000	20 000
- TÁMASZ rezsi hozzájárulás		180 000	180 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	5 210 210	7 724 194
III. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B813	14 800 871	14 846 848
IV. Egervár Község Önkormányzatától	B816	59 730 919	59 730 919
Ebből: Települési önkormányzatok működésének támogatása - Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		46 711 750	46 711 750
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása - kiegészítés, beszámítás		11 777 479	11 777 479
Kiegészítő támogatás: Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		441 690	441 690
Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért		800 000	800 000
Hozzájárulás a Hivatal működési költségeihez (1027 fő-saját forrás)		0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8	74 531 790	74 577 767
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		79 742 000	82 301 961

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi módosított költségvetése

KIADÁSOK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.
I. Személyi juttatások	K1	58 350 000	60 674 216
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	46 290 000	46 075 000
- alapilletmény		45 990 000	45 620 000
- nyelvpótlék		300 000	455 000
2.) Jutalom	K1103	3 800 000	3 800 000
3.) Helyettesítési díj	K1104	960 000	960 000
4.) Béren kívüli juttatások	K1107	3 600 000	3 600 000
- CAFÉTERIA juttatás		3 600 000	3 600 000
5.) Közlekedési költségértéítés (dolgozói bérlet)	K1109	750 000	750 000
6.) Egyéb költségértéítés (bankszámla hozzájárulás, anyakönyvvezető költségértéítése)	K1110	300 000	300 000
7.) Egyéb személyi juttatások	K1113	1 250 000	2 470 324
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - HVI tagok és jegyzőkönyvvezetők díja		1 200 000	1 200 000
- ebből: Országos népszámlálás - számlalöbítési díj, felülvizsgálói munkadíj			973 726
- ebből: Betegszabadság			220 391
- ebből: Szabadságmegváltás			26 207
8.) Külső személyi juttatások	K12	1 400 000	2 718 892
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - SZSZB tagok díja		1 250 000	1 250 000
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - reprezentáció		150 000	88 000
- ebből: Országos népszámlálás - számlalöbítési díj			1 380 892
II. Járulékok	K2	7 873 210	8 146 650
1.) Szociális hozzájárulási adó		7 051 650	7 345 650
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - szociális hozzájárulási adó		286 650	303 000
- ebből: Országos népszámlálás - szociális hozzájárulási adó			306 100
2.) Cafeteria után fizetendő Szcho		412 000	412 000
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA		360 000	360 000
4.) Reprezentáció után fizetendő Szcho		23 010	13 500
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - szociális hozzájárulási adó		23 010	13 500
5.) Reprezentáció után fizetendő SZJA		26 550	15 500
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - SZJA		26 550	15 500
III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások	K3	11 518 790	12 116 095
1.) Készletbeszerzés	K31	2 315 748	2 394 580
a.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	K312	1 137 480	1 332 980
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - irodaszerek beszerzése		157 480	224 500
- ebből: Országos népszámlálás - irodaszerek beszerzése			157 480
b.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	K312	100 000	100 000
c.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	K312	1 058 268	961 600
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - tisztviselők beszerzése		58 268	161 600
2.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 900 000	1 800 000
a.) Informatikai szolgáltatások	K321	1 500 000	1 400 000
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	K322	400 000	400 000
3.) Szolgáltatási kiadások	K33	4 350 000	4 650 000
a.) Villamosenergia	K331	300 000	300 000
b.) Gázenergia	K331	600 000	900 000
c.) Víz és csatornadíjak	K331	150 000	150 000
d.) Karbantartás, kisjavítás	K334	300 000	500 000
e.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	500 000	500 000
g.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	K337	2 500 000	2 300 000
- bankköltségek		150 000	150 000
- postai bélyegvásárlás		750 000	750 000
- orvosi vizsgálat		100 000	100 000
- tanfolyamok, értekezletek díja		500 000	500 000
- Egyéb szolgáltatás		1 000 000	800 000
4.) Kiküldetések kiadásai	K34	850 000	850 000
a.) belföldi kiküldetés		850 000	850 000
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - belföldi kiküldetés		50 000	50 000
5.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2 098 042	2 173 065
- ebből: Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás - működési célú előzetesen felszámított ÁFA		58 252	104 200
- ebből: Országos népszámlálás - működési célú előzetesen felszámított ÁFA			42 520
6.) Egyéb dologi kiadások	K355	5 000	248 450
IV. Beruházások	K6	2 000 000	1 365 000
a.) Informatikai eszközök beszerzése	K63	1 000 000	500 000
b.) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	574 803	574 803
c.) Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	425 197	290 197
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	79 742 000	82 301 961
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		79 742 000	82 301 961
Egervári Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzata (fő)		10	10

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

EGERVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
KÖZPONTI IRODA	
DÁTUM: 2022. 06. 18.	ÁLLÁS:
TEL: 730/411-10/2022	
ÜGYINTÉZŐ:	

Szám: 1/2022.

Ellenőrzés sorszáma: 1.

BELSŐ ELLENŐRI JELENTÉS

A belső kontrollok működésének vizsgálata

(A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működésének értékelése)

TARTALOMJEGYZÉK

- I. Borítólap**
- II. Tartalomjegyzék**
- III. Megbízólevél**
- IV. Ellenőrzési program**
- V. Ellenőrzési jelentés**
- VI. Vezetői összefoglaló**
- VII. Munkalap**
- VIII. Kommunikáció az ellenőrzés során**

Az ellenőrzési munka megkezdéséről szóló értesítő levelet, a megbeszélések emlékeztetőit, az ellenőrzést követő kommunikáció dokumentumai

- IX. Intézkedési terv**
- X. Ellenőrzés nyilvántartása**

Szervezet: Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
Belső ellenőrzési egység megnevezése: Numerikus Szumma Kontroll Kft.
Iktatószám: 1/2021.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom Bakos A. Erzsébet belső ellenőrt (igazolvány száma: 638474 JA), hogy Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági szervezetnél az

1/2022. számú

**A belső kontrollok működésének vizsgálata
(A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés
működése értékelése)**

tárgyban, a 2022. évre vonatkozóan belső ellenőrzést végezzen a

2022. június 2-ától 2022. június 16-áig
terjedő időszakban.

A belső ellenőrzés lefolytatására a 2022. évi Éves Ellenőrzési Terv alapján kerül sor.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthes.

Az ellenőrzés során a belső ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényre, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletre –, és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv vonatkozó iránymutatásai szerint jár el.

Egervár, 2022. május 25.

P.H.

jegyző

Szám: 1/2022.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

A belső kontrollok működésének vizsgálata
(A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működése értékelése)

- Az ellenőrzést végző szervezet:** Numerikus Szumma Kontroll Kft
- Az ellenőrzött szerv:** Közös Önkormányzati Hivatal
- Az ellenőrzés tárgya:** A belső kontrollok működésének vizsgálata (A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működése értékelése)
- Az ellenőrzés célja:** A vizsgálat a Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrolljainak szabályozottságára terjedt ki.
- Ellenőrzés típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés
- Ellenőrzés módszerei:** Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése, értékelése.
- Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:** A Kormány 370/2011. (XII.31.) sz. Kormányrendelete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, valamint az érvényben lévő Megbízási Szerződés.
- Az ellenőrzés részletes feladatai:** A II. pontban felsorolt témák
- Az ellenőrzés tervezett időtartama:** 2022. június 2-ától 2022. június 16-áig
- Időigény:** 15 munkanap
- Vizsgálatvezető neve:** Bakos A. Erzsébet
- Megbízó levelének száma:** 1/2022.
- Az ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje:** 2022. június 30.

II.


AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI

Az ellenőrzött folyamat/tevékenység	Kockázatok	Az ellenőrzés lépései /Tesztelési stratégia) Alkalmazott módszer	Felelős
1. A kockázatkezelési rendszer keretein belül a megfelelő szabályozási keret kialakítása megtörtént-e?	A kockázatkezelési rendszer kialakítása nem, vagy hiányosan történt meg	A szabályzatok, vizsgálata	Jegyző
2. A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működése a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásainak megfelelt-e?	A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működése a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásainak nem, vagy csak részben felelt meg.	Dokumentumok vizsgálata	Jegyző

Zalaegerszeg, 2022. június 2.

Készítette és jóváhagyta:

P.H.


Belső ellenőrzési vezető

MUNICIPALITÄT ZALAEGERSZEG
 8200 ZALAEGERSZEG, ELŐRÁK UTJA 12
 TEL: +36 92 241 100
 FAX: +36 92 241 101
 E-MAIL: hivatal@zalaegerszeg.hu

1. MUNKALAP

Ellenőrzés megnevezése:	A belső kontrollok működésének vizsgálata (A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működése értékelése)
Ellenőrzött tevékenység / folyamat vagy szervezet / szervezeti egység	Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzést végző szervezet / szervezeti egység neve	Numerikus Szumma Kontroll Kft.
Ellenőrzés száma:	1/2022.
Ellenőrzés kezdete:	2022.06.02.
Ellenőrzés vége:	2022.06.16.
Az ellenőrzés vizsgálatvezetője:	Bakos A. Erzsébet
A munkalapot készítő ellenőr neve:	Bakos A. Erzsébet

Cél

A vizsgálat célja az volt, hogy a belső ellenőrzés megvizsgálja a Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrolljai kialakításának megfelelőségét.

Forrás

A vizsgálat tárgyában meghatározottakhoz szükséges iratanyagot a Közös Önkormányzati Hivatalban kezelték és helyezték el, ezért az ellenőrzés e szervezeti egységekben zajlott.

A vizsgálat tárgyát a 2022. években hatályos szabályzatok a kockázatkezelési rendszer kialakítását alátámasztó szabályzatok és dokumentumok képezték. Ennek megfelelően a vizsgálat tárgyát képezték az alábbiak:

- A szabályzatok kialakítása és a dokumentumok elkészítése megtörtént-e, illetve azok a jogszabályi előírásoknak megfeleltek-e?
- A teljesítés igazolás és az érvényesítés és a jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e?

Az ellenőrzés megfelelő áttekintést adott a kockázatkezelési rendszer kialakítása rendjéről. A kapcsolódó okmányok és bizonylatok nagyságrendjére tekintettel 2022. év tekintetében tételes ellenőrzést alkalmaztam a vizsgálat során.

Leírás

A demokratikus társadalmakban alapvető igény, hogy a közpénzeket, a közvagyonot használók tevékenységükről elszámoljanak, ahhoz egyértelmű és érvényesíthető felelősségi szabályok társuljanak. Ennek a jogos igénynek az érvényesítéséhez meg kell teremteni azokat a folyamatokat, rendszereket, amelyek nélkülözhetetlenek az

elszámoltatáshoz. Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszere már magában foglalja a korszerű felelős szervezetre irányítás elemeit (kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, kontrolltevékenység, információ és kommunikáció, monitoring) is. E kontrollrendszer szabályozása háromszintű, a törvényi előírásokat az Áht. és Möt., a rendeleti szintű szabályozást az Ávr. és a Bkr. tartalmazza, amelyeket útmutatói szinten a PM által kiadott standardok és kézikönyvek támogatnak.

A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szervek működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez.

1. A Hivatal kockázatkezelési rendszere

Az operatív jogkörökre vonatkozó hatásköri, felelősségi és végrehajtási szabályok a gazdálkodási szabályzatban¹ (továbbiakban: operatív szabályzat) kerültek rögzítésre. A szabályzat az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásaira hivatkozva rögzítette a helyi szabályokat.

Az operatív jogkörök szabályzatában a Hivatal tekintetében kötelezettségvállalásra a Hivatal jegyzője volt kijelölve, amely megfelelt az Ávr. 52.§ (6) bekezdésében előírtaknak.

52. § (6) A helyi önkormányzat kiadási előírásaitól térhető a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

A kötelezettségvállaló távolléte, vagy összeférhetetlensége esetére a helyettesítője írásbeli megbízásáról az Ávr. 52 § (6) bekezdésében előírtak szerint gondoskodott.

A helyi szabályozásban az Ávr. 53.§ (1) bekezdésben előírtak szerint 200 ezer Ft-ban rögzítették az értékhatárt, amely alatt nem szükséges előzetesen írásbeli kötelezettségvállalást készíteni.

Az Ávr. az 53.§ (1) és az operatív jogkörök szabályzata az alábbiak szerint tartalmazza az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás mentességének körét:

53. § (1) Törvény vagy e rendelet eltérő rendelkezése hiányában nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely

- a) értéke a százezer forintot nem éri el,
- b) pénzügyi szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódik, vagy
- c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetésekre vonatkozó részletszabályokat meghatározták az Ávr. 53.§ (2) bekezdésében rögzítettek szerint.

53.§(2) Az (1) bekezdés szerinti kifizetésre e rendeletnek a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályait alkalmazni kell. Az előzetes

¹szabályzat a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés és ellenjegyzés hatásköri rendjéről, hatályos 2020. január 1-jétől

Írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések rendjét a kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában rögzíti.

Az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdésének megfelelően rögzítették a kifizetések nyilvántartásba vételét.

56. § (1) A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről, és a kötelezettségvállalás értékéből - a 46. §-ban foglaltakkal összhangban - a költségvetési év és az azt követő évek szabad előirányzatait terhelő rész lekötéséről.

(2) A kötelezettségvállalás értékének meghatározásához számba kell venni az abból származó valamennyi fizetési kötelezettséget, még abban az esetben is, ha valamely fizetési kötelezettség bekövetkezése bizonytalan vagy külön jövőbeli nyilatkozattól függ. Ha a fizetési kötelezettség jövőbeni mértéke nem határozható meg pontosan, a körülmények és az előző évek tapasztalatainak gondos mérlegelése alapján az adott piaci, gazdasági, társadalmi körülmények között - az ésszerű gazdálkodás mellett - reális legmagasabb összegű kötelezettséget kell feltételezni. Határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül származó fizetési kötelezettségek összegeként kell meghatározni.

A pénzügyi ellenjegyző feladatait az Ávr. 54. § (2)-(4) és 55.§ (1), illetve (2) bekezdés a) és c) pontjaiban rögzítették az alábbiak szerint:

54. § (1)

(2) A pénzügyi ellenjegyző a feladatai ellátásához szükség szerint szakértőt vehet igénybe.

(3) Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

(4) Ha kötelezettséget vállaló szerv vezetője a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről az irányító szerv - a központi kezelésű előirányzat és a fejezeti kezelésű előirányzat nem költségvetési szervei formában működő kezelő szerve esetén az érintett fejezetet irányító szerv - vezetőjét haladéktalanul írásban értesíteni. A vezető a tájékoztatás kézhezvételétől számított nyolc munkanapon belül köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

(5) Ha a kötelezettséget vállaló szervhez önkormányzati biztost jelöltek ki, a kötelezettségvállaláshoz

55. § (1) A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

(2) A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére

a) a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén - az e) pontban meghatározott kivétellel - a gazdasági vezető vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv alkalmazásában álló személy,

c) a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén - a d) pontban meghatározott kivétellel - a 10. § (7) bekezdés b) pontjában megjelölt személy írásban jogosult.

10. § (7) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervnél

a) kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolására, utalványozásra a költségvetési szerv vezetője vagy az általa írásban kijelölt személy,

b) a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére és érvényesítésre az (1) és (2) bekezdésben foglaltak szerint kijelölt költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy - a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervnél foglalkoztatott, vagy a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervnél a (8) bekezdés alapján a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt személyek közül - az általa e rendelet előírásainak megfelelően írásban kijelölt személy jogosult.

Az utalványozásra vonatkozó hatás -és jogköröket a kötelezettségvállalásnál előírt módon szabályozták, az Ávr. 59. § (1) bekezdésében hivatkoztak szerint.

Az utalványozó helyettesítéséről rendelkezettek távolléte, vagy összeférhetetlensége esetére az Ávr. 59.§ (1) bekezdésében rögzítettéknek megfelelően.

59. § (1) Jogszabályban meghatározott kivétellel az utalványozásra jogosult személyekre, azok kijelölésére az 52. §-ban foglalt szabályokat kell alkalmazni.

Az érvényesítési feladatokat jól határozták meg. Az érvényesítésre kijelölt dolgozók az Ávr. 58.§ (1)-(4) bekezdés előírása szerint írásbeli megbízással rendelkeztek.

58. § (1) Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján – az 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is – az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

(2) Ha az érvényesítő az (1) bekezdésben megjelölt jogszabályok, szabályzatok megsértését tapasztalja, köteles ezt jelezni az utalványozónak. Az érvényesítés nem tagadható meg, ha ezt követően az utalványozó erre írásban utasítja. A további eljárásra az 54. § (4) bekezdésében foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést és az érvényesítő keltezésével ellátott aláírását.

(4) Az érvényesítésre jogosult személyekre, azok kijelölésére – az (5) bekezdésben foglalt kiegészítéssel – az 55. § (2) bekezdésében foglalt szabályokat kell alkalmazni. Az érvényesítési feladatokat ellátó személynek az 55. § (3) bekezdése szerinti végzettséggel kell rendelkeznie.

A szakmai teljesítés igazolására vonatkozó feladatokat az Ávr. az 57.§ (1)-(4) bekezdésében előírtak szerint szabályozták.

57. § (1) A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összegszerűségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

(2) A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában előírhatja a bevételek meghatározott körére nézve is a teljesítés igazolásának kötelezettségét.

(3) A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában nem szükséges külön teljesítés igazolását előírni az Áht. 36. § (2) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettségek teljesítéséhez.

(4) A teljesítés igazolására jogosult személyeket – az adott kötelezettségvállaláshoz, vagy a kötelezettségvállalások előre meghatározott csoportjaihoz kapcsolódóan – a helyi önkormányzat és az önkormányzati hivatal kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén a jegyző, más esetben a kötelezettségvállaló írásban jelöli ki.

Megállapítottam, hogy a kialakított folyamatok, felelősségkörök biztosították a zavartalan feladatellátást. Az operatív jogkörök kialakításakor az összeférhetlenségi- és helyettesítési szabályokat megfelelően alkalmazták.

A Hivatal kötelezettségvállalási tevékenységére vonatkozó belső szabályok kialakításakor a jogszabályi változásokra figyelemmel voltak, a kialakított eljárási rendek és felelősségi körök a hatályos jogszabályi előírásoknak megfeleltek.

2. A végrehajtási folyamatok vizsgálata

2.1. Bankbizonylatok vizsgálata

A számlapénz kezelés jogszerűségét a 2022. január havi bankbizonylatok átvizsgálásával ellenőriztem.

Bankszámla -kivonat sorszama	Kivonat dátuma	Jogcím	Összeg	Köt.váll. nyilvántartási szám
7	2022.01.25.	Gázdíj Telefondíj Telefondíj Áramdíj Telefondíj	85.548.- 12.474.- 2.271.- 19.795.- 3.562.-	12751/1 12691/1 12689/1 12752/1 12690/1
6	2022.01.19.	Üzemeltetési anyag beszerzése	82.271.-	12683/1
4	2022.01.13.	Számítógépes karbantartás	180.000.-	12677/1

Az utalványozáshoz használt utalványozó lap formátuma megfelelt meg az Ávr. 59.§ (2) bekezdésében foglaltaknak, kitöltésük során az Ávr. 59.§ (2) bekezdésében meghatározott adatokat teljes körűen feltüntették. A kifizetések rögzítése során az Ávr. 59. §-ban előírtak szerint rögzítették a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát.

59. § (1) Jogszabályban meghatározott kivétellel az utalványozásra jogosult személyekre, azok kijelölésére az 52. §-ban foglalt szabályokat kell alkalmazni. A kiadások utalványozása az érvényesített okmány alapján történik. A bevételek utalványozására – ha az utalványozás a (4) bekezdésre figyelemmel szükséges, és a kötelezettséget vállaló szerv az 57. § (2) bekezdése alapján előírta a teljesítés igazolását – a teljesítés igazolását követően kerülhet sor.

(2) Utalványozni készpénzes fizetési mód esetén az érvényesített pénztárbizonylatra rávezetett, más esetben külön írásbeli rendelkezéssel lehet.

(3) A külön írásbeli rendelkezésen fel kell tüntetni

- az „utalvány” szót,
- a költségvetési évet,
- a befizető, kedvezményezett megnevezését, címét,
- a fizetés időpontját, módját, összegét, devizanemét,
- a megterhelendő és a jóváírandó fizetési számla számát és megnevezését,
- a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát,
- az utalványozó keltezéssel ellátott aláírását, és
- az 58. § (3) bekezdése szerinti érvényesítést.

(4) A bevételi és kiadási pénztárbizonylatra rávezetett rendelkezésen a (3) bekezdés szerinti adatokat kell feltüntetni azzal, hogy az okmányon már szereplő adatokat nem kell megismételni.

(5) Nem kell utalványozni

- a termék értékesítéséből, szolgáltatás nyújtásából – számla, egyszerűsített számla, számlát helyettesítő okirat, készpénzátutalás alapján – befolyó, valamint a közigazgatási hatósági határozaton alapuló bevétel beszedését,
- a fizetési számla vezetésével és az azon végzett műveletekkel kapcsolatban a számlavezető által felszámított díjakkal, költségekkel kapcsolatos kiadásokat,
- az európai uniós forrásokból nyújtott támogatások jogszabály szerinti lebonyolítási számláról történő kifizetését, és
- a fedezetkezelői számláról, valamint – a fedezetkezelői számlára történő átutalás esetén – az építetűi fedezetbiztosítási számláról történő kifizetéseket.

(6) A külföldi devizanemben utalványozott összeg forintértékét a terhelési értesítő alapján kell figyelembe venni, amellyel az utalványt a terhelési értesítő beérkezését követően haladéktalanul ki kell egészíteni.

Az utalványokon az érvényesítő, az utalványozó aláírása minden esetben szerepelt. Az alapbizonylatok csatolása megtörtént, melyek kontírozását az utalványokon helyes összegben elvégezték. A szakmai teljesítések igazolása a helyi szabályozás és az Ávr. 58.§ (1)-(4) bekezdése előírása szerint történt meg.

Kötelezettségvállalás nyilvántartásával rendelkeztek, az megfelelt az Ávr. 56.§ (1)-(6) bekezdésében előírtaknak.

56. § (1) A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről, és a kötelezettségvállalás értékéből - a 46. §-ban foglaltakkal összhangban - a költségvetési év és az azt követő évek szabad előirányzatait terhelő rész lekötéséről.

(2) A kötelezettségvállalás értékének meghatározásához számba kell venni az abból származó valamennyi fizetési kötelezettséget, még abban az esetben is, ha valamely fizetési kötelezettség bekövetkezése bizonytalan vagy külön jövőbeli nyilatkozattól függ. Ha a fizetési kötelezettség jövőbeni mértéke nem határozható meg pontosan, a körülmények és az előző évek tapasztalatainak gondos mérlegelése alapján az adott piaci, gazdasági, társadalmi körülmények között - az ésszerű gazdálkodás mellett - reális legmagasabb összegű kötelezettséget kell feltételezni. Határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül származó fizetési kötelezettségek összegeként kell meghatározni.

(3) A szabad fedezet rendelkezésre állásának vizsgálatához a kötelezettségvállalás értékeként meghatározott összegből a költségvetési év és - ha a 46. § alapján szükséges - az Áht. 36. § (4) bekezdése szerinti évek szabad előirányzatait kell vizsgálni.

(4)

(5) Az Áht. 36. § (2) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettségek esetén a teljesített kifizetésekkel egyidejűleg kell annak adatait és a kifizetés összegét az (1) bekezdés szerinti nyilvántartásba felvenni, és a 46. § szerint érintett évek szabad előirányzatait a kifizetés összegével csökkenteni.

(6) A kötelezettségvállalás módosulása, meghiúsulása, megszűnése esetén haladéktalanul gondoskodni kell az (1) bekezdés szerinti nyilvántartásban szereplő adatok módosításáról, törléséről, valamint a 46. § szerint érintett évek szabad előirányzatai módosításáról.

2.2. Pénztárbizonylatok vizsgálata

Az ellenőrzött időszak pénzforgalma a 2022. január hónapra vonatkozó pénztárjelentés alapján került ellenőrzésre. A kiadási és bevételi pénztárbizonylatok sorszámozása folyamatos volt, felhasználásuk a számozás sorrendjében történt.

Pénztárbi- zonylat száma	Kiadás dátuma	Jogcím	Összeg	Köt.váll. nyilvántar-tási szám
86736/1	2022.01.05.	Munkába járás költsgt	4.750.-	12680/1
	2022.01.14.	Munkába járás költsgt.	2.675.	12680/1
	2022.01.18.	Bélyeg vásárlás	30.000.-	12660/1
	2022.01.28.	Kiküldetés	40.100.-	12685/1

Az operatív jogkörök szabályzatában meghatározott kötelező aláírók - érvényesítő, továbbá utalványozó, ellenőr, könyvelő, pénztáros - aláírásai a pénztárbizonylatokon bizonylatokon szerepeltek. A pénzügyi ellenjegyzés a pénztárbizonylatokon megtörtént, ezzel a feladatot ellátó igazolta, hogy az Ávr. 54-55. § -ában leírt kötelezettségeinek eleget tett. A teljesítés igazolások a kiadások esetében megtörténtek a bizonylatokon. A bizonylatok érvényesítését az Ávr. 58.§ (1)-(4) bekezdés előírásainak megfelelően az arra kijelöléssel rendelkező személy dokumentálta aláírásával. A számszaki ellenőrzés a pénztárjelentés, a pénztárbizonylatok és az alapbizonylatok egyezőségének vizsgálatára terjedt ki. Eltérést egy esetben sem tapasztaltam.

A vezetett kötelezettségvállalás nyilvántartása megfelelt az Ávr. 56. § (1) bekezdésében rögzítetteknek, mert a kötelezettségvállalás során nem gondoskodtak annak nyilvántartásba vételéről.

Megállapítások: --

Javaslatok: --

Bizonyítékok listája

- gazdálkodási szabályzat,
- 2022. év február havi bank- és március havi pénztárbizonylatok,
- kötelezettségvállalás nyilvántartás.

Egyéb megjegyzések –

Felülvizsgálati megjegyzések -

Zalaegerszeg, 2022. június 16.

Aláírás

Munkalapot készítette: Bakos A. Erzsébet	Dátum: 2022. június 16.
Minőségbiztosítást végezte:-	Dátum:
Belső ellenőrzési vezető felülvizsgálata:-	Dátum:

Szervezet vezetője: dr. Ürmösiné Kőmfíves Eleonóra jegyző

Szervezet: Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

Iktatószám: 1/2022.

Ellenőrzés száma: 1/2022.

Jóváhagyom:

Belső ellenőrzési vezető

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A belső kontrollok működésének vizsgálata
(A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és
érvényesítés működése értékelése)

Zalaegerszeg, 2022. június 16.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Numerikus Szumma Kontroll Kft.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

A vizsgálat célja az volt, hogy a belső ellenőrzés megvizsgálja a Hivatal belső kontrolljai kialakításának megfelelőségét.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

A vizsgálat tárgyában meghatározottakhoz szükséges iratanyagot a Közös Hivatal Gazdasági irodájában kezelték és helyezték el, ezért az ellenőrzés e szervezeti egységekben zajlott.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

A vizsgálat tárgyát a 2022. évben hatályos szabályzatok a kockázatkezelési rendszer kialakítását alátámasztó szabályzatok és dokumentumok képezték. Ennek megfelelően a vizsgálat tárgyát képezték az alábbiak:

- A szabályzatok kialakítása és a dokumentumok elkészítése megtörtént-e, illetve azok a jogszabályi előírásoknak megfeleltek-e?
- A teljesítés igazolás és az érvényesítés és a jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e?

Az ellenőrzés megfelelő áttekintést adott a kockázatkezelési rendszer kialakítása rendjéről. A kapcsolódó okmányok és bizonylatok nagyságrendjére tekintettel 2022. év tekintetében tételes ellenőrzést alkalmaztam a vizsgálat során.

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Jelen vizsgálat szabályszerűségi ellenőrzés volt. Az ellenőrzési tervnek megfelelően az alábbi ellenőrzéstípusok valósultak meg a témával kapcsolatos vizsgálatkor:

- Szabályszerűségi ellenőrzés: amely során a kockázatkezelési rendszer kialakítását alátámasztó szabályzatok és dokumentumok jogszabályi előírásokkal való összhangját vizsgáltam.

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Az ellenőrzés során sor került:

- dokumentális vizsgálatra: a szabályzatok és egyéb dokumentumok ellenőrzése történt meg.

Az ellenőrzés megfelelő áttekintést adott a belső kontrollok (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer) rendjéről.

JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az érvényben lévő Megbízási Szerződés.

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számvtv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.).

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

A belső ellenőrzés a 1/2018. számú Megbízólevél alapján a 2022. évre terjedt ki az Ellenőrzési programban meghatározottak szerint.

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

A 1/2018. számú Megbízólevél alapján a helyszíni vizsgálatokra 2022. június 2-án és 16-án került sor.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Bakos A. Erzsébet

ELLENŐRÖK

Bakos A. Erzsébet

IDŐIGÉNY

15 munkanap

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE,
BEOSZTÁSA**

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra

jegyző

Belső ellenőr

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a belső kontrollok kialakításának jogszerűségét a 2022. év vonatkozásában. Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapítások a következők:

Az operatív jogkörök szabályzatában a Hivatal tekintetében kötelezettségvállalásra a jegyző volt kijelölve, amely megfelelt az Ávr. 52.§ (6) bekezdésében előírtaknak. A kötelezettségvállaló távolléte, vagy összeférhetlensége esetére a helyettesítője írásbeli megbízásáról az Ávr. 52 § (6) bekezdésében előírtak szerint gondoskodott. A helyi szabályozásban az Ávr. 53.§ (1) bekezdésben előírtak szerint 200 ezer Ft-ban rögzítették az értékhatárt, amely alatt nem szükséges előzetesen írásbeli kötelezettségvállalást készíteni. Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetésekre vonatkozó részletszabályokat meghatározták az Ávr. 53.§ (1) bekezdésében rögzítettek szerint. Az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdésének megfelelően rögzítették a kifizetések nyilvántartásba vételét. A pénzügyi ellenjegyző feladatait az Ávr. 54. § (2)-(4) és 55.§ (1), illetve (2) bekezdés a) és c) pontjaiban előírtak szerint rögzítették. Az utalványozásra vonatkozó hatás –és jogköröket a kötelezettségvállalásnál előírt módon szabályozták, az Ávr. 59. § (1) bekezdésében hivatkozottak szerint. Az utalványozó helyettesítéséről rendelkeztek távolléte, vagy összeférhetlensége esetére az Ávr. 59.§ (1) bekezdésében rögzítetteknek megfelelően. Az érvényesítési feladatokat jól határozták meg. Az érvényesítésre kijelölt dolgozók az Ávr. 58.§ (1)-(4) bekezdés előírása szerint írásbeli megbízással rendelkeztek. A szakmai teljesítés igazolásra vonatkozó feladatokat az Ávr. az 57.§ (1)-(4) bekezdésében előírtak szerint szabályozták. A számlapénz kezelés jogszerűségét a 2022. január havi bank- és pénztárbizonylatok átvizsgálásával ellenőriztem. Az utalványozáshoz használt utalványozó lap formátuma megfelelt az Ávr. 59.§ (2) bekezdésében foglaltaknak, kitöltésük során az Ávr. 59.§ (2) bekezdésében meghatározott adatokat teljes körűen feltüntették. A kifizetések rögzítése során az Ávr. 59. §-ban előírtak szerint rögzítették a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát. Az utalványokon az érvényesítő, az utalványozó aláírása minden esetben szerepelt. Az alapbizonylatok csatolása megtörtént, melyek kontírozását az utalványokon helyes összegben elvégezték. A szakmai teljesítések igazolása a helyi szabályozás és az Ávr. 58.§ (1)-(4) bekezdése előírása szerint történt meg. Kötelezettségvállalás nyilvántartásával rendelkeztek, az megfelelt az Ávr. 56.§ (1)-(6) bekezdésében előírtaknak.

Megállapítások: --

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem. Az egyeztető (záró) megbeszélést követően fennmaradt vitás álláspont nem maradt.

Megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

A Hivatalnál a belső kontrollok kialakítása (a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés működése) megfelelő.

A Hivatal eleget tett az Ávr. előírásainak. A feladatellátás során az operatív jogkörök tekintetében folyamatba épített ellenőrzés működött, amelynek következtében a rendszerben rejlő hibát a belső ellenőrzés nem tárt fel.

MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK ÉS JAVASLATOK

Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igényei
--	--	--	--	--	--

Záradék

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 45.§ (1) - (2) bekezdése értelmében a jelentés címzettjei – az ellenőrzési jelentés javaslatai alapján – a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és vonatkozó határidők megjelölésével kötelesek az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 10 (30)* munkanapon belül intézkedési tervet készíteni és azt haladéktalanul megküldeni az ellenőrzést végző szerv, illetve szervezeti egység belső ellenőrzési vezetőjének véleményezésre.

Dátum: Zalaegerszeg, 2022. június 16.


belső ellenőrzési vezető

* Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető javaslatára a költségvetési szerv vezetője dönthet hosszabb (legfeljebb 30 munkanapos) határidő kitűzéséről.

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Szervezet: Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
Belső ellenőrzési egység megnevezése: Numerikus Szumma Kontroll Kft.
Iktatószám: 1/2022.
Tárgy: A belső kontrollok működésének vizsgálata
(A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet
betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés
működése értékelése)

Tisztelt Jegyző Asszony!

Értesítem, hogy a gazdasági szervezetnél

2022. június 2-ától 2022. június 16-áig

Bakos A. Erzsébet – külső szakember ellenőrzést fog végezni, melynek

célja: jogszerűség vizsgálata;
tárgya: a belső kontrollok működésének vizsgálata
típusa: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.

Az ellenőrzés formája: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.

A belső ellenőrzés lefolytatására a 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján kerül sor. Az ellenőrzés során a belső ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényre, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletre –, és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv vonatkozó iránymutatásai szerint jár el.

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

Kérem, hogy szíveskedjék a belső ellenőr részére a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számára az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Zalaegerszeg, 2022. május 25.

Belső ellenőrzési vezető

23. SZÁMÚ IRATMINTA – TELJESSÉGI NYILATKOZAT

(Jelen melléklet tartalma, beleértve az esetleg előforduló példákat is, a kérdések jobb megértését és a belső ellenőrzési intézkedések eredményes gyakorlati alkalmazását szolgálja ajánlás jelleggel.)

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott.....(név, beosztás), büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a {szervezet} belső ellenőrzése számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Egervár, 2022. május 2.

.....
Az ellenőrzött egység vezetője

ELLENŐRZÉS IDŐSZÜKSÉGLETÉNEK NYILVÁNTARTÁSA

Ellenőrzés címe: A belső kontrollok működésének vizsgálata (A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésgazolás és érvényesítés működése értékelése)

Ellenőrzés száma: 1.

Ellenőrök: Bakos A. Erzsébet

Iktatószám: 1/2022.

Megállapítások / javaslatok ¹ és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma		0
A javaslatok összes száma		0
A jelentős megállapítások száma		0
A jelentős javaslatok száma		0
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma		-
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma		0
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott javaslatok száma		0
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma		0
A szervezet vezetője által jóváhagyott javaslatok száma		0
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanság gyanújának száma		-
A szervezet vezetője egyeztetésre visszaküldte az ellenőrzési jelentést (igen / nem)		nem
Ellenőrzési lépések (az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)		
	Tény	Tervezett
Az ellenőrzésre való felkészülés időszükséglete (óra)	8	8
A helyszíni ellenőrzés megkezdésének dátuma	2022.06.02.	2022.06.02.

A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2022.06.16.	2022.06.16.
Az ellenőrzési jelentés-tervezet elkészítésének dátuma	-	-
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2022.06.16.	2022.06.16.

Időszükségletek (órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje (óra)	24
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő (óra)	24
Ellenőrzés előrehaladása	
A helyszíni ellenőrzést határidőre befejezték (igen / nem)	igen
Ha nem, késedelmes napok száma	
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés-tervezet elkészítése között eltelt napok száma	0
Az ellenőrzési jelentés-tervezetet határidőn belül elkészítették (igen / nem)	igen
Ha nem, késedelmes napok száma	

¹ A megfelelő értékelési kritérium aláhúzendő

Amennyiben a megállapításokat vitatják, az észrevételek kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül tartottak egyeztető megbeszélést (igen / nem)	-
Ha nem, késedelmes napok száma	
A jelentés-tervezethez tett észrevételek elfogadásáról vagy elutasításáról az egyeztető megbeszéléstől számított 5 munkanapon belül az érintettek írásbeli tájékoztatást kaptak (igen / nem)	-
Ha nem, késedelmes napok száma	

Készítette: Bakos A. Erzsébet	Dátum: 2022.06.16.
Mínőségbiztosítást végezte:-	Dátum: -
Belső ellenőrzési vezető felülvizsgálata: -	Dátum: -

UNIVERSITÄT ZÜRICH
Fakultät für Betriebswirtschaftslehre
Prüfungsausschuss
Prüfung für den Bachelor-Studiengang
Betriebswirtschaftslehre
2022/23
Prüfungstermin: 15. Juni 2023

Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy, Pethőhenye

Községek Polgármestereitől

M E G H Í V Ó

.....Önkormányzati Képviselő

.....

Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy, Pethőhenye Községek Önkormányzati
Képviselőtestületei

2022. október 6-án (csütörtök) 18.00 órakor

együttes ülést tartanak, melyre tisztelettel m e g h í v j u k.

Az ülés helye: Pethőhenye, Faluház – Pethőhenye, Hunyadi u. 2.

N A P I R E N D E K :

1./ Beszámoló az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. I. félévi gazdálkodásáról

Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

2./ Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

3. / Belső ellenőri jelentés - A belső kontrollok működésének vizsgálata az Egervári Közös
Önkormányzati Hivatalban

Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

4./ Egyebek

Előadó: polgármesterek, képviselők, jegyző

Egervár, 2022. szeptember 29.

Péntek Gabriella s.k.

Polgármester

Gyerkó Gábor s.k.

Polgármester

Farkas Tiborné s.k.

Polgármester

Ujvári Katalin s.k.

Polgármester

Deák István György s.k.

Polgármester

J E L E N L É T I Í V

Csatár, Egervár, Gósfá, Lakhegy, Pethőhenye
Községek Önkormányzati Képviselőtestületei

2022. év 10 hó 06. napján

tartott együttes ülésen megjelentekről

CSATÁR:

- | | |
|------------------------|----------------|
| 1./ Péntek Gabriella | polgármester |
| 2./ Bangó János | önk. képviselő |
| 3./ Gellén-Szabó Edina | önk. képviselő |
| 4./ Kránicz Róbert | önk. képviselő |
| 5./ Simon Ágota | önk. képviselő |

Péntek Gabriella
Bangó János
Gellén-Szabó Edina
Kránicz Róbert
Simon Ágota

EGERVÁR:

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1./ Gyerkó Gábor | polgármester |
| 2./ Déri László | önk. képviselő |
| 3./ Győri József | önk. képviselő |
| 4./ Gángó Károly | önk. képviselő |
| 5./ Kálmán István | önk. képviselő |
| 6./ Korbuly Kálmán | önk. képviselő |
| 7./ Tóth András | önk. képviselő |

Gyerkó Gábor
Déri László
Győri József
Gángó Károly
Kálmán István
Korbuly Kálmán
Tóth András

GÓSFÁ:

- | | |
|---------------------|----------------|
| 1./ Farkas Tiborné | polgármester |
| 2./ Ambrus Bálint | önk. képviselő |
| 3./ Ambrus Zoltán | önk. képviselő |
| 4./ Hessel Ferencné | önk. képviselő |
| 5./ Mátyás Zoltán | önk. képviselő |

Farkas Tiborné
Ambrus Bálint
Ambrus Zoltán
Hessel Ferencné
Mátyás Zoltán

LAKHEGY:

- 1./ Ujvári Katalin polgármester
2./ Csiszár Zoltán önk. képviselő
3./ Fókás Gábor önk. képviselő
4./ Kulcsár Szilárd önk. képviselő
5./ Varga Miklósné önk. képviselő

.....
.....
.....
.....
.....

PETHŐHENYE:

- 1./ Deák István György polgármester
2./ Bartus Dávid önk. képviselő
3./ Kövesi Annamária önk. képviselő
4./ Kövesi Ferencné önk. képviselő
5./ Porpáczy András Sándorné önk. képviselő

.....
.....
.....
.....
.....

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

.....

MEGHÍVOTTAK:

- 1./
2./
3./
4./
5./

....., 2022. év 10. hó 06. nap

.....
Péntek Gabriella
Polgármester

.....
Gyerkó Gábor
Polgármester

.....
Farkas Tiborné
Polgármester

.....
Ujvári Katalin
Polgármester

.....
Deák István György
Polgármester