

**CSATÁR, EGERVÁR, LAKHEGY**  
**KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATI KÉPVISELŐTESTÜLETEI**

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**CSATÁR, EGERVÁR, LAKHEGY,**  
**KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATI KÉPVISELŐTESTÜLETEI**

**2014. április 28.-án tartott**  
**NYILVÁNOS EGYÜTTES ÜLÉSÉRŐL**

**Határozatok:**

**Csatár Község Önkormányzata:**

Sorszám	Kódja
16/2014. (IV.28.)	C2
17/2014. (IV.28.)	D1

**Egervár Község Önkormányzata:**

Sorszám	Kódja
30/2014. (IV.28.)	C2
31/2014. (IV.28.)	D1

**Lakhegy Község Önkormányzata:**

Sorszám	Kódja
38/2014. (IV.28.)	C2
39/2014. (IV.28.)	D1

## J e g y z ő k ö n y v

**Csatár, Egervár, Lakhegy községek Önkormányzati képviselőtestületeinek  
2014. április 28. napján 18.00 órakor tartott együttes üléséről**

**Ülés helye:** Kultúrház Csatár

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

**Csatár község Önkormányzati Képviselőtestülete részéről:**

Mátyás László	polgármester
Bangó János	alpolgármester
Gellén-Szabó Edina	önkormányzati képviselő
Kránicz Róbert	önkormányzati képviselő

**Igazoltan távol maradt:** Boros István                      önkormányzati képviselő

**Egervár község Önkormányzati Képviselőtestülete részéről:**

Szijártó József	polgármester
Déri László	alpolgármester
Fücsök Imre	önkormányzati képviselő
Mátyás István	önkormányzati képviselő

**Igazoltan távol maradt:** Gyerkó Gábor                      önkormányzati képviselő  
    Németh Attila                      önkormányzati képviselő  
    Szermjagin Marianna              önkormányzati képviselő

**Lakhegy község Önkormányzati Képviselőtestülete részéről:**

Méhes Máté	polgármester
Buday József	önkormányzati képviselő
Újvári Katalin	önkormányzati képviselő
Takács Károly	önkormányzati képviselő

**Igazoltan távol maradt:** Bognár István                      alpolgármester

Dr. Ürmösiné Kórmíves Eleonóra jegyző

**Az ülés jegyzőkönyvét készítette:** Vincze-Heri Anita

**Mátyás László** az ülést levezető Csatár község polgármestere bevezetőjében köszöntötte az együttes ülésen megjelenteket.

A jelenléti ív alapján megállapította, hogy az együttes ülésen megjelent Csatár, Egervár, Lakhegy községek önkormányzati képviselőtestületei határozatképesek.

Ezt követően javaslatot tett a meghívóban szereplő napirendek elfogadására, illetve az előzetesen kiküldött napirendi tárgysorral kapcsolatban módosító javaslattal kívánt élni. Javasolta új, 2. napirendi pontként felvenni az " *Éves ellenőrzési jelentés ismertetése*" című előterjesztést.

Majd megkérdezte a képviselőtestület tagjait, hogy van-e egyéb más napirendi javaslatuk?

Egyéb javaslat nem hangzott el,

- Csatár Község Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúan 4 igen szavazattal,
  - Egervár Község Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúan 4 igen szavazattal,
  - Lakhegy Község Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúan 4 igen szavazattal
- a képviselő-testületek az alábbi napirendi pontokat fogadták el:

### **Napirendek:**

1.) Beszámoló a Közös Hivatal 2013. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása  
Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

2.) Éves ellenőrzési jelentés ismertetése  
Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

3.) Egyebek  
Előadók: polgármesterek, önkormányzati képviselők, jegyző

### **Napirendek tárgyalása:**

**1./ Beszámoló a Közös Hivatal 2013. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása**

**Előadó: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző**

---

**Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra** jegyző ismertette a napirend tárgyában készített előterjesztést. Előadta, hogy a Közös Hivatal 2013. évi bevételei tervezetthez képest 97 %-os mértékben teljesültek. Ezek a bevételek jórészt az intézményfenntartó önkormányzatoktól, illetve az államtól érkeztek. Saját bevétele a Hivatalnak igazából nincs, ezen a jogcímen mindösszesen 199 e Ft folyt be. A beszámolóból látható, hogy Gősfá és Vasboldogasszony önkormányzata nem adta át a szükséges összegeket. Gősfától ez az összeg 2014. évben már befolyt, Vasboldogasszony viszont továbbra is tartozik. A polgármester úr jelezte, hogy a tartozást 2014. évben szeretné rendezni. Erre vonatkozóan kiegészítő támogatást szeretnének lehívni az államtól. A többi önkormányzat átadta az őket terhelő előirányzatokat. A kiadások elmaradtak a tervezettől, a teljesítés 36.340 e Ft-ot tett ki, szemben a 39.663Ft összegű módosított előirányzattal. A fő előirányzatokat megnézve megállapítható, hogy túlteljesítés sehol nincs, részelőirányzatok esetén a túlteljesítést nem tiltja a jogszabály. Ebből következően a Közös Hivatal módosított pénzmaradványa 3.522 e Ft, amelyből kötelezettségvállalással terhelt 109 e Ft, a szabadon felhasználható összeg 3.413 e Ft. A Hivatal 2014. évi költségvetése becsült pénzmaradványként ennél kevesebb összeget tartalmaz. Ezt követően kérte a Közös Hivatal 2013. évi beszámolójának jóváhagyását. Hozzátette, hogy a pénzmaradvány összege annak is köszönhető, hogy a bagodi önkormányzattól, illetve az egervári óvodától is jelentős összeget szed be a Hivatal, de ezért a pénzért komoly munkát is végez.

**Szijártó József** polgármester megköszönte a Közös Hivatal munkáját. Elmondta, hogy egész nap ott van a Hivatalban és látja, hogy mennyire leterheltek a Hivatal dolgozói, főleg a pénzügy területén. Sokszor hétvégén is folyamatosan dolgoznak, amit ezúttal is megköszön nekik, és azt is megköszönte, hogy minden határidőre megy. Valamint megköszönte a feszített tisztességes költségvetést, melyből 2014. év folyamán a Közös Hivatal épületének felújítására is sor kerül.

**Mátvás László** az ülést levezető polgármester csatlakozva Szijártó József polgármesterhez elmondta, hogy e mögött az eredmény mögött tisztességes munka van. Kérte, hogy amennyiben mód és lehetőség van rá, azokat az embereket, akik húzzák az igát, jobban meg kellene fizetni. Hozzátette, hogy nem bánná, ha kevesebb lenne is a pénzmaradvány, de valamilyen módon a dolgozókat meg kellene jutalmazni.

**Méhes Máté** polgármester szintén megköszönte a Közös Hivatal munkáját. Elmondta, hogy a jutalmazástól ő sem zárkózik el.

**Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra** jegyző a felvetett jutalommal kapcsolatban elmondta, hogy a Hivatal felújítás előtt áll, amelynek költsége közel annyi, mint a pénzmaradvány összege. Így ebből az összegből jutalmazásra már nem jut. Nagyon nehéz a jutalom kérdése, véleménye szerint ilyen kis közösségben nem lehet a dolgozókat igazságosan jutalmazni. Javasolta, hogy a teljesítményértékeléssel, illetve az eltérítéssel kellene jutalmazni. Valószínűleg évi szinten ugyanannyit jelent, mintha egy összegben jutalmaznánk a dolgozót. A kis összegű eltérítés is nagy megbecsülés a dolgozó számára. Ez nem szülhet vitát, mivel az egy éves teljesítmény értékelésén alapul.

A napirenddel kapcsolatosan egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

**Mátvás László** az ülést levezető polgármester kérte, hogy a képviselő-testületek a Közös Hivatal 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját, illetve pénzmaradványát az írásos előterjesztésben foglaltak szerint hagyják jóvá.

Ezt követően először szavazásra Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestületét, majd Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestületét, végül pedig Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestületét kérte fel.

A szavazás eredményeképpen:

**Csatár község Önkormányzati Képviselőtestülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:**

**Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestületének**  
**16/2014. (IV.28.) számú határozata:**

- a) Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának zárszámadását 38 503 e Ft bevételi, 36 340 e Ft kiadási főösszeggel – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.
- b) Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestülete a Hivatal módosított pénzmaradványát 3 522 e Ft összegben

hagyják jóvá, melyből kötelezettséggel terhelt 109 e Ft, szabadon felhasználható pénzmaradvány 3 413 e Ft, melyből 123 e Ft működési célokra, 3 290 e Ft felhalmozási célokra használható fel.

A képviselőtestületek felkérlik a jegyzőt, hogy a Hivatal költségvetésének módosításakor legyen figyelemmel a jóváhagyott pénzmaradvány összegére.

**Felelős:** jegyző

**Határidő:** azonnal

Egervár község Önkormányzati Képviselőtestülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestületének  
30/2014. (IV.28.) számú határozata:**

a) Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának zárszámadását 38 503 e Ft bevételi, 36 340 e Ft kiadási főösszeggel – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

b) Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestülete a Hivatal módosított pénzmaradványát 3 522 e Ft összegben hagyják jóvá, melyből kötelezettséggel terhelt 109 e Ft, szabadon felhasználható pénzmaradvány 3 413 e Ft, melyből 123 e Ft működési célokra, 3 290 e Ft felhalmozási célokra használható fel.

A képviselőtestületek felkérlik a jegyzőt, hogy a Hivatal költségvetésének módosításakor legyen figyelemmel a jóváhagyott pénzmaradvány összegére.

**Felelős:** jegyző

**Határidő:** azonnal

Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestületének  
38/2014. (IV.28.) számú határozata:**

a) Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi gazdálkodásának zárszámadását 38 503 e Ft bevételi, 36 340 e Ft kiadási főösszeggel – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

b) Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestülete a Hivatal módosított pénzmaradványát 3 522 e Ft összegben

hagyják jóvá, melyből kötelezettséggel terhelt 109 e Ft, szabadon felhasználható pénzmaradvány 3 413 e Ft, melyből 123 e Ft működési célokra, 3 290 e Ft felhalmozási célokra használható fel.

A képviselőtestületek felkérlik a jegyzőt, hogy a Hivatal költségvetésének módosításakor legyen figyelemmel a jóváhagyott pénzmaradvány összegére.

**Felelős: jegyző**

**Határidő: azonnal**

## **2.) Éves ellenőrzési jelentés ismertetése**

**Előadó: Dr. Ürmösiné Kómi Éva Eleonóra jegyző**

**Dr. Ürmösiné Kómi Éva Eleonóra** jegyző előadta, hogy a zárszámadás mellett az előző évi ellenőrzések tapasztalatairól is ilyenkor kell beszámolni. Elmondta, hogy mivel a Közös Hivatal az Egervári Önkormányzat költségvetésébe épül be, az éves ellenőrzési jelentés az egerváriban szerepelt eddig, és a többi önkormányzat külön lett tájékoztatva. Most nem így készült a jelentés, mivel a jogszabályok nem így írják elő. A Közös Hivatal éves összefoglaló ellenőrzési jelentéséről külön napirendi pont keretében kell beszámolni.

Az önkormányzati üléseken pedig csak az önkormányzatok saját ellenőrzési jelentéséről fogom a testületeket tájékoztatni.

Ezenfelül a jegyzőnek, mint a költségvetési szerv vezetőjének minden évben van egy elszámoltathatósági nyilatkozattételi kötelezettsége, melyet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet ír elő, a nyilatkozatot a Kormányrendelet 1. sz. mellékletében szereplő minta alapulvételével kell elkészíteni. A nyilatkozattétel egy nagyon veszélyes dolog egyébként, mert, ha mégis valami nem így van, és a vezető lenyilatkozta, hogy minden rendben van, a kontroll-környezet, a kockázatkezelési rendszer, az információs rendszer, a nyomon-követési rendszer kapcsán, akkor valótlant állított. Ezen rendszerek megfeleléségét egyébként nagyon nehéz tárgyilagosan megítélni. Elmondta, hogy idén könnyebben nyilatkozik, mivel a kontroll rendszert érintette a belső ellenőrzés. A Közös Hivatalnál a belső kontroll rendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének növelését, javítását ellenőrizte.

Ezt követően ismertetette az írásos előterjesztés alapján a belső ellenőr által írt belső kontroll rendszer öt elemének értékelését, valamint az általa tett javaslatot. Olyan nincs, hogy mindennek meg lehessen felelni, a jogszabályi környezet állandóan változik, nehéz mindennek eleget tenni. Biztos, hogy hibát lehet találni, de az a lényeg, hogy az ne legyen nagyon nagy horderejű hiba. A hiba kijavításra fog kerülni. Kérte a képviselő-testületeket, hogy hagyják jóvá az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést.

**Szijártó József** polgármester megkérte a jegyzőt, mondja el, hogyan van az, hogy az államkincstár megbírságozhatja az ügyintézőt.

**Dr. Ürmösiné Kómi Éva Eleonóra** jegyző előadta, hogy az államkincstárnak bírságozási joga van. A hivatal dolgozóinak különféle beszámolókat kell az államkincstár felé benyújtani

határidőre. Eddig volt lehetőség az államkincstártól halasztást kérni, sajnos 2014-től erre nincs lehetőség. Az ütemezésnek megfelelően kell benyújtani az anyagokat. Amennyiben az ütemezésre valamelyik önkormányzat nem tudja vinni, de a törvényi határidőt tudja tartani, akkor ezért még nem büntethetnek.

Egyéb nem hangzott el, **Mátyás László** az ülést levezető polgármester javasolta, hogy az éves ellenőrzési jelentést a képviselőtestületek az írásos előterjesztésben foglaltak szerint hagyják jóvá.

Ezt követően először szavazásra Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestületét, majd Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestületét, végül pedig Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestületét kérte fel.

A szavazás eredményeképpen:

**Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:**

**Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestületének  
17/2014. (IV.28.) számú határozata:**

Csatár Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal éves összefoglaló ellenőrzési jelentését – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőr által feltárt hibák kijavításáról gondoskodjon.

**Felelős:** jegyző

**Határidő:** 2014. augusztus 30.

**Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:**

**Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestületének  
31/2014. (IV.28.) számú határozata:**

Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal éves összefoglaló ellenőrzési jelentését – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőr által feltárt hibák kijavításáról gondoskodjon.

**Felelős:** jegyző

**Határidő:** 2014. augusztus 30.

**Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestülete 4 igen egyhangú szavazattal meghozta alábbi határozatát:**

**Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestületének  
39/2014. (IV.28.) számú határozata:**

Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal éves összefoglaló ellenőrzési jelentését – az írásos előterjesztésben foglaltak szerint - jóváhagyja.

A képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőr által feltárt hibák kijavításáról gondoskodjon.

**Felelős: jegyző**

**Határidő: 2014. augusztus 30.**

**3.) Egyebek**

**Előadók: polgármesterek, önk. képviselők, jegyző**

---

Az egyebek napirendi pont keretében kérdés, vélemény nem hangzott el.

\*\*\*\*\*

Mivel egyéb kérdés, észrevétel nem hangzott el, Mátyás László polgármester megköszönte az együttműködést a polgármestereknek, képviselőknek, körjegyzőknek, s az együttes ülést 18.30 órakor bezárta.

Kmf.

  
/:Mátyás László:/  
Csatár község polgármester

  
/:Mészáros Máté:/  
Lakhegy község polgármestere

  
/:Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra:/  
jegyző

  
/:Sziáry József:/  
Egervár község polgármestere



## **Beszámoló a Közös Hivatal 2013. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása**

Tisztelt Képviselőtestület !

A Közös Hivatal 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóban teljes körűen számot adunk a a ténylegesen befolyt bevételekről és teljesített kiadásokról.

Az írásos előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza az eredeti, a módosított előirányzatok nagyságát, valamint a teljesítési adatokat.

A Közös Hivatal 2013. évi költségvetését az érintett önkormányzatok 36 152 e Ft bevétellel és ugyanennyi kiadással állapították meg.

Év közben a költségvetést a fenntartók két alkalommal módosították, melynek következtében a költségvetés főösszege 39 663 e Ft-ra módosult.

### **Bevételek alakulása:**

2013. évi költségvetési évben összesen 38 503 e Ft bevétel folyt be, a számszaki beszámolóban foglaltak szerint.

A teljesítési adatokból megállapítható, hogy a Közös Hivatal bevételei a módosított előirányzathoz képest 97 %-os mértékben teljesültek.

**Kiadások alakulása:** A Közös Hivatal 2013. évben összesen 36 214 e Ft kiadást teljesített, kiadásainak módosított nagysága 39 663 e Ft volt, az alábbiak szerint :

**1) Személyi juttatások** módosított nagysága 24 257 e Ft, a tényleges teljesítés 24 244 e Ft-ot tett ki. A kiadások teljesülése 99,95 %-os mértékű.

- A kiadásokon belül a rendszeres személyi juttatások címén teljesített kiadások 17 081 e Ft-ot tettek ki,

- a nem rendszeres személyi juttatások címén teljesített kiadások pedig a módosított előirányzathoz képest 92,7 %-ban teljesültek. Ezen belül

- foglalkoztatottak sajátos juttatásai címén a teljesítés 378 e Ft-ot tett ki, mely 228 e Ft összegben végkielégítésből, 150 e Ft összegben a tanfolyamok díjából adódott,
- személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások címén 2 155 e Ft kiadás teljesült, mely 87 %-os mértékű teljesítésnek felel meg,
- munkavégzéshez kapcsolódó juttatások teljesítése 1 126 e Ft, előirányzata 1 135 e Ft. A teljesítés részletezése a táblázatban felsorolt tételekből tevődik össze.

- külső személyi juttatások teljesítése 112,5 %-os mértékű, melynek oka, hogy a prémiumévek programban résztvevő dolgozó keresetkiegészítése 194 e Ft-tal meghaladta a módosított előirányzatot. Ezen összeg központilag került kiutalásra.

**2) Járulékok** módosított nagysága 6 068 e Ft a tényleges kiadások nagysága 5 909 e Ft-ot tett ki. A kiadások teljesítése 97,4 %-os mértékű.

**3) Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások** módosított nagysága 5 712 e Ft e jogcímen 5 476 e Ft került felhasználásra, mely 95,9 %-os mértékű teljesítést mutat.

Az egyéb folyó kiadások címén 235 e Ft kiadás teljesült, mely 130 %-os teljesítésnek minősül. A tervezettet meghaladó túlteljesítés oka a cafeteria után a kincstár által számolt fizetési kötelezettség vártnál magasabb mértéke.

**4) Intézményi beruházási kiadások** teljesülése 585 e Ft, melyből 333 e Ft, számítógépek vásárlására, 252 e Ft fénymásológép beszerzésére került felhasználásra

**5) Fügő, átfutó, kiegyenlítő kiadások** összege 126 e Ft, mely a decemberben kifizetett nettó személyi juttatások egyenlege.

A fenti adatokból megállapítható, hogy a Közös Hivatal a jóváhagyott költségvetésben előírtak szerint gazdálkodott.

2013. évi **módosított pénzmaradványa 3522 e Ft**. A pénzmaradványból 109 e Ft kötelezettségvállalással terhelt a csatolt mellékletben írtak szerint.

A szabadon felhasználható felhalmozási célú pénzmaradvány 3413 e Ft, a működési célú szabad pénzmaradvány 123 e Ft.

Kérem a 2013. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadását, valamint a pénzmaradvány jóváhagyását.

Egervár, 2014. április

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra sk.  
jegyző

**Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi teljesített költségvetése**

<b>BEVÉTELEK</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított I. előirányzat</b>	<b>Módosított II. előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
<b>I. Intézményi működési bevételek</b>	<b>40</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>199</b>
- Magáncélú telefonbeszélgetések díjának befizetése	30	30	30	8
- Kamatbevétel	5	5	5	1
- Hatósági engedélyezési díj	5	5	5	
- E. On által fizetett kötbér				10
- Bérleti díj, TÁMASZ Alapszolgáltatási intézménytől		180	180	180
<b>II. Működési célú támogatásértékű bevételek:</b>	<b>4 883</b>	<b>5 433</b>	<b>5 433</b>	<b>4 294</b>
- Óvodától	1 840	1 840	1 840	1 740
- Bagod önkormányzattól	1 547	1 547	1 547	1 673
- Gósfalva önkormányzattól	398	398	398	99
- Vasboldogasszony önkormányzattól	718	718	718	53
- TÁMASZ Alapszolgáltatási Intézménytől	180			
- Egervár, Polgármesteri Irodától	200	200	200	
- Megszűnt Kőrjegyözsgétől, a tartalék körébe tartozó mérlegátvétel		730	730	729
<b>III. Működési költségvetés támogatása:</b>	<b>30 682</b>	<b>31 359</b>	<b>34 010</b>	<b>34 010</b>
<i>Egervár Község Önkormányzatától</i>	<i>17 324</i>	<i>18 001</i>	<i>19 085</i>	<i>19 085</i>
Ebből: Normatív állami hozzájárulás Önkormányzati Hivatal működése	14 426	14 426	15 510	15 510
<b>Központosított támogatások</b>	<b>1 994</b>	<b>2 671</b>	<b>2 671</b>	<b>2 671</b>
- prémiumévekkel kapcsolatos munkáltatói költségek megtérítése	1 889	1 889	1 889	1 889
- bérkompenzációval kapcsolatos munkáltatói költségek megtérítése	105	782	782	782
Saját forrásból	904	904	904	904
<i>Lakhegy Község Önkormányzatától</i>	<i>6 737</i>	<i>6 737</i>	<i>7 214</i>	<i>7 214</i>
Ebből: Normatív állami hozzájárulás Önkormányzati Hivatal működése	6 351	6 351	6 828	6 828
Saját forrásból	386	386	386	386
<i>Csatár Község Önkormányzatától</i>	<i>6 621</i>	<i>6 621</i>	<i>7 711</i>	<i>7 711</i>
Ebből: Normatív állami hozzájárulás Önkormányzati Hivatal működése	6 621	6 621	7 711	7 711
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>35 605</b>	<b>37 012</b>	<b>39 663</b>	<b>38 503</b>
<b>IV. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele</b>	<b>547</b>			
<b>V. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>				
<b>TÁRGYELVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>36 152</b>	<b>37 012</b>	<b>39 663</b>	<b>38 503</b>

<b>KIADÁSOK:</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított I. előirányzat</b>	<b>Módosított II. előirányzat</b>	<b>Fejlesztés</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>23 264</b>	<b>23 657</b>	<b>24 257</b>	<b>24 244</b>
<b>1.) Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>18 916</b>	<b>18 598</b>	<b>18 598</b>	<b>18 660</b>
- alapilletmény	17 443	17 001	17 001	17 081
- képzettségi pótlék	186	186	186	
- egyéb kötelező illetménypótlék		428	428	1 153
- jegyzői illetménypótlék	870	566	566	
- nyelvpótlék	417	417	417	426
<b>2.) Nem rendszeres személyi juttatások</b>	<b>2 848</b>	<b>3 348</b>	<b>3 948</b>	<b>3 659</b>
- foglalkoztatottak sajátos juttatásai	173	338	338	378
- Végkielégítés	173	228	228	228
- tanfolyamok, értekezletek díja		110	110	150
- személyhez kapcsolódó ktg. térítések és hozzájárulások	2 143	1 875	2 475	2 155
- CAFETERIA juttatás	1 643	1 375	1 375	1 138
- közlekedési költségértékesítés, dolgozói bérlet	500	500	1 100	1 017
- munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	532	1 135	1 135	1 126
- jutalom	320	320	320	320
- szabadságmegváltás	129	181	181	181
- bérkompenzáció	83	616	616	607
- egyéb, munkavégzéshez kapcsolódó juttatás (betegszabadság)		18	18	18
<b>3.) Külső személyi juttatások</b>	<b>1 500</b>	<b>1 711</b>	<b>1 711</b>	<b>1 925</b>
- Felmentési időre szóló illetmény		211	211	211
- Munkaviszony megszüntetésekor fizetett				20
- prémium évek programban résztvevő juttatása	1 440	1 440	1 440	1 634
- prémium évek programban résztvevő cafeteria juttatása	60	60	60	60
<b>II. Járulékok</b>	<b>5 924</b>	<b>6 068</b>	<b>6 068</b>	<b>5 909</b>
1.) Szociális hozzájárulási adó	5 686	5 830	5 830	5 693
2.) Cafeteria után fizetendő EHO	238	238	238	216
<b>III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások</b>	<b>5 744</b>	<b>6 067</b>	<b>5 712</b>	<b>5 476</b>
<b>1.) Készletbeszerzés</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>659</b>
a.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	500	500	500	411
b.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	100	100	100	9
c.) Kísértékű tárgyi eszköz beszerzés, szellemi termékek beszerzése	200	200	200	158
d.) Egyéb készlet beszerzés	150	150	150	81
<b>2.) Kommunikációs szolgáltatás</b>	<b>600</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>398</b>
a.) Nem adatátviteli célú távközlési díj	250	250	250	260
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	350	100	100	138

KIADÁSOK:	Eredeti előirányzat	Módosított I. előirányzat	Módosított II. előirányzat	Teljesítés
<b>3.) Szolgáltatási kiadások</b>	<b>2 382</b>	<b>2 815</b>	<b>3 008</b>	<b>2 436</b>
a.) Bérlet és lízing díjak	756	756	756	647
b.) Gázenergia	394	787	787	403
c.) Villamosenergia	300	300	493	242
d.) Víz és csatornadíjak	85	85	85	70
e.) Karbantartás, kisjavítás	150	150	150	305
f.) Egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatás	697	697	697	699
- kéményseprési díj	2	2	2	
- orvosi vizsgálat	50	50	50	
- postai bélyegvásárlás	433	433	433	394
- Szálo tagdíj	142	142	142	60
- tisztítási szolgáltatás				57
- Erzsébet utalványok kezelési költsége				17
- szabályzatok készítése				111
- belső ellenőrzés díja				60
- telefonkönyvbe megjelentetés díja	70	70	70	
g.) Pénzügyi szolgáltatások kiadásai	40	40	40	70
<b>4.) Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA</b>	<b>1 072</b>	<b>1 072</b>	<b>1 124</b>	<b>754</b>
<b>5.) Kiküldetés, reprezentáció</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>100</b>	<b>44</b>
a.) belföldi kiküldetés	700	700	100	44
<b>6.) Egyéb folyó kiadások</b>	<b>40</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>235</b>
a.) díjak, egyéb befizetések	40	180	180	235
<b>7.) Egyéb dologi kiadások (mérlegben nem szerepeltethető függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások kivezetése jogszabályi előírás alapján)</b>				<b>950</b>
<b>IV. Felhalmozási kiadások:</b>	<b>345</b>	<b>345</b>	<b>2 751</b>	<b>585</b>
- hivatali épület felújítása			2 106	
- gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	345	345	645	585
<b>V. Pénzeszköz átadások:</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	
- Terembérleti díj átadása a tulajdonos önkormányzatoknak	140	140	140	
Ebből Gősfának	50	50	50	
Ebből Vasboldogasszonynak	90	90	90	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>35 417</b>	<b>36 277</b>	<b>38 928</b>	<b>36 214</b>
<b>VI. Tartalékok</b>	<b>735</b>	<b>735</b>	<b>735</b>	
tartalékképzés a normatív támogatás különbözetére	735	735	735	
<b>VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>				<b>126</b>
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>36 152</b>	<b>37 012</b>	<b>39 663</b>	<b>36 340</b>

**KÖZÖS HIVATAL**  
**Pénzmaradvány kimutatás 2013.év**  
**( Ezer Ft- ban )**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetési bankszámlák záróegyenlegei	104	1983
Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	271	180
Záró pénzkészlet	375	2163
Költségvetési aktív átfutó elszámolások záró egyenlege	645	126
Költségvetési passzív elszámolások záró egyenlege	290	0
<b>Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány</b>	<b>730</b>	<b>2289</b>
<b>Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt</b>	<b>-</b>	<b>1233</b>
<b>Költségvetési pénzmaradvány</b>	<b>730</b>	<b>3522</b>
<b>Módosított pénzmaradvány</b>	<b>730</b>	<b>3522</b>

Az intézmény pénzmaradvány kimutatása :

A Közös Hivatal helyesbített pénzmaradványa 2289 e Ft, melyből működési célú pénzmaradvány 123 e Ft, felhalmozási célú pénzmaradvány 2166 e Ft.

Közös Hivatal pénzmaradványa az alábbiakból adódott:

- Működési célú kiadási megtakarítás:

Személyi juttatás	13 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	159 e Ft
Dologi kiadás	236 e Ft

---

Összesen: 408 e Ft

- Működési célú bevételi elmaradás:

Intézményi működési bevételek	-21 e Ft
Támogatásértékű bevételek	- 264 e Ft

---

Összesen: -285 e Ft

**Működési célú pénzmaradvány: 123 e Ft**

Felhalmozási célú kiadási megtakarítás:

Intézményi beruházási kiadások:	60 e Ft
Felújítási kiadások:	2106 e Ft

**Felhalmozási célú pénzmaradvány 2166 e Ft**

**Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 2289 e Ft**

**Módosított pénzmaradvány 3522 e Ft**

A Közös Hivatal pénzmaradványából kötelezettséggel terhelt 109 e Ft, melyből:

- 26 e Ft decemberi telefonköltség, Magyar Telekom Nyrt..
- 8 e Ft decemberi vízdíj, Zalavíz..
- 20 e Ft. decemberi internet számla, Tarr Kft.
- 55 e Ft decemberi OrganP számla, Zalaszám

Szabadon felhasználható felhalmozási célú pénzmaradvány 3413 e Ft, a működési célú szabad pénzmaradvány 123 e Ft., melyből 13 e Ft személyi juttatás, 110 e Ft dologi kiadás maradványa.



## NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr.Ürnösiné Kőmíves Eleonóra** az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően. 2013. évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: megállapítások a csatolt mellékletben

Kockázatkezelési rendszer: megállapítások a csatolt mellékletben

Kontrolltevékenységek: megállapítások a csatolt mellékletben

Információs és kommunikációs rendszer: megállapítások a csatolt mellékletben

Nyomon követési rendszer (monitoring): megállapítások a csatolt mellékletben

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszűrésűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy eleget tettem a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Egervár, 2014. április 23.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

aláírás



A nyilatkozat kitöltésénél az alábbi kérdéssor is felhasználható:

1. Kontrollkörnyezet	Válasz
<p>1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8. § (4) és Ávr. 5. §]</p>	igen
<p>1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]</p>	igen
<p>1.3. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?</p> <p><i>Így különösen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. §];</li> <li>• a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § és 177. §];</li> <li>• a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 22. §];</li> <li>• a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</li> <li>• adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Info tv. 24. §];</li> <li>• a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Info tv. 30. § és 35. §];</li> <li>• fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</li> </ul>	igen
<p>1.4. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)]</p> <p><i>Különösen az alábbiak tekintetében [Ávr. 13. § (2)]:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;</li> <li>• beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;</li> <li>• belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;</li> </ul>	részben

<ul style="list-style-type: none"> <li>• az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;</li> <li>• reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;</li> <li>• gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;</li> <li>• vezetékes és rádiótelefonok használata;</li> <li>• közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.</li> </ul>	
<p>1.5. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? [Bkr. 6. § (3)]</p>	igen
<p>1.6. A költségvetési szerv vezetője szabályozta a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét? [Bkr. 6. § (4)]</p>	igen
<p>1.7. Rendelkezésre állt belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	igen
<p>1.8. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták? [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja]</p>	igen
<p>1.9. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer? [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékelésről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) – (12)]</p>	igen
<p>1.10. Biztosított volt, hogy a költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben? [Bkr. 6. § (5)]</p>	igen
<p><i>Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a kontrollkörnyezet értékelése során:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt?</li> <li>• A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre álltak? Ha nem teljes körűen, akkor milyen intézkedéseket hajtottak végre a hiányosságok negatív hatásainak mérséklésére?</li> <li>• A költségvetési szerv céljainak teljesítésére vonatkozóan kialakításra került indikátorrendszer? Az indikátorrendszer tartalmazza az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság mutatóit?</li> <li>• Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata? Megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához? Ennek felmérése megtörtént? Amennyiben hiányosságok merültek fel ezeken a területeken, milyen intézkedések történtek a problémák orvoslására?</li> </ul>	
<p>Egyéb megjegyzés:</p>	

<b>2. Kockázatkezelési rendszer</b>	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett kockázatkezelési rendszert <sup>1</sup> ? [Bkr. 7. § (1)]	Igen
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	Igen
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	részben
<p>Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a kockázatkezelési rendszer értékelése során:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia (önállóan, vagy egyéb dokumentum részeként)?</li> <li>• A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése; kockázati tűréshatár meghatározása; kockázatok rangsorolása; kockázatkezelési módszerek; nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt?</li> <li>• Milyen dokumentumok készültek a kockázatkezelési folyamat során?</li> <li>• Megtörtént a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése, támogatása?</li> <li>• Meghatározták a kockázati tényezőket?</li> <li>• Meghatározták és elemezték a kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a költségvetési szervre gyakorolt hatásokat?</li> <li>• Felmérték a korrupciós kockázatokat<sup>2</sup>?</li> <li>• Nyilvántartották a kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat?</li> <li>• Meghatározták a költségvetési szerv kockázati tűrőképességét („kockázati étvág<sup>3</sup>”)?</li> <li>• Rangsorolták a kockázatokat?</li> <li>• Felmérték az egyes kockázatkezelési módszerek alkalmazásának lehetőségeit (megszüntetés, áthárítás, kezelés, elfogadás)?</li> <li>• Meghatározták a maradványkockázatokat?</li> </ul>	

<sup>1</sup> kockázatkezelési rendszer: olyan irányítási eszközök és módszerek összessége, melynek elemei a szervezeti célok elérését veszélyeztető tényezők (kockázatok) azonosítása, elemzése, csoportosítása, nyomon követése, valamint szükség esetén a kockázati kitettség mérséklése (Bkr. 2. § m))

<sup>2</sup> Korrupciós kockázat: jogtalan előny nyújtásának vagy megszerzésének lehetősége (50/2013. (II. 25.) Korm. rendelet 2. § d) pont).

<sup>3</sup> Kockázati étvág: azon kockázatok nagysága és típusa, amelyet egy szervezet kész elfogadni vagy tolerálni.

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Meghatározták a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat, azok felelőseit, a vonatkozó határidőket?</li> <li>• Biztosított volt a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése?</li> <li>• Ha a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosságokat tártak fel (belső, külső ellenőrzés, vagy egyéb vizsgálat révén), megtették a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében?</li> </ul>	
Egyéb megjegyzés:	
<b>3. Kontrolltevékenységek</b>	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés? [Bkr. 8. § (2)]	<i>részben</i>
3.2. Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]	<i>részben</i>
3.3. Biztosított volt a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	<i>Igen</i>
3.4. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	<i>Igen</i>
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja? [Bkr. 8. § (2) d)]	<i>Igen</i>
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	<i>Igen</i>
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	<i>Részben</i>
Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a kontrolltevékenységek értékelése során: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Megállapították azokat az egységes elveket, amelyek mentén a kulcskontrollok, illetve egyéb kontrollok kialakítása és működtetése</li> </ul>	

<p>történik?</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A szervezet minden tevékenységére kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a szükséges kontrolleljárások?</li> <li>• Ezek biztosították a kockázatelemzés során meghatározott maradványkockázatok kockázati tőrészhatár alá csökkentését?</li> <li>• A kontrolltevékenységek kialakítása során figyelembe vették a belső kontroll standardokat?</li> <li>• A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó kontrolldokumentáció tartalmazta a szükséges információkat?</li> <li>• A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése?</li> <li>• Biztosított volt az, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak legyenek?</li> <li>• Szervezeti, személyi változás esetén biztosított volt a feladatvégzés folytonossága, készítettek átadás-átvételi jegyzőkönyvet?</li> <li>• A kialakított kontrollok működését vizsgálták eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból? A vizsgálatok tapasztalatait hasznosították?</li> </ul>	
<p>Egyéb megjegyzés:</p>	
<b>4. Információs és kommunikációs rendszer</b>	
<p>4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]</p>	Részben
<p>4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének? [Info tv. 27. § (1), 32-34. §]</p>	Igen
<p>4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?</p>	Igen
<p>4.4. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a</p>	igen

<p>magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]</p>	
<p>Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása az információ és kommunikáció értékelése során:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kialakították és írásban rögzítették a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályokat?</li> <li>• Rendelkezésre állt olyan szabályzat, amely biztosította, hogy a közölt információ elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közérthető legyen?</li> <li>• Kialakították és írásban rögzítették a jelentéstételre vonatkozó szabályokat?</li> <li>• Kialakították és írásban rögzítették a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályzatot?</li> <li>• A mindennapi gyakorlatban megvalósult a fenti szabályzatoknak megfelelő információáramlás?</li> <li>• Amennyiben probléma jelentkezett, biztosított volt a szervezeti infokommunikációs rendszer tapasztalatok alapján történő fejlesztése?</li> <li>• Kialakítottak vezetői információs rendszert? A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához (pl. gazdasági, pénzügyi események, jelentések, működési statisztikák stb.)?</li> <li>• Kialakították a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrendet? Biztosított a szabálytalansági gyanú kivizsgálása?</li> <li>• Biztosított volt a bejelentő-védelem?</li> </ul>	
<p>Egyéb megjegyzés:</p>	
<b>5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)<sup>4</sup></b>	
<p>5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]</p>	<p>igen</p>
<p>5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]</p>	<p>részben</p>
<p>5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]</p>	<p>részben</p>
<p>5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő</p>	<p>igen</p>

<sup>4</sup> Bővebben lásd: <http://www.kormany.hu/download/6/c2/60000/Monitoring%20%C3%BAtmutat%C3%B3.pdf>

működtetéséről? <i>[Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]</i>	
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? <i>[Bkr. 18 - 19. §]</i>	Igen
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat <sup>5</sup> ? <i>[Bkr. 15. § (1)]</i>	Igen
Ajánlott az alábbi kérdések átgondolása a monitoring értékelése során:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Kidolgozták azokat az elveket, amelyek alapján a monitoring eszközök kialakításra kerültek? Meghatározták azokat a célokat, amelyeket a monitoring eszközök alkalmazásával el akartak érni?</i></li> <li>• <i>Milyen folyamatba épített monitoring eszközöket, eljárásokat alkalmaztak<sup>6</sup>?</i></li> <li>• <i>Milyen egyedi értékelés formájában megvalósuló monitoring eszközöket alkalmaztak<sup>7</sup>?</i></li> <li>• <i>Ezek az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson?</i></li> <li>• <i>Kivizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait?</i></li> <li>• <i>Megtették a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ideértve a belső, illetve külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is)?</i></li> <li>• <i>A költségvetési szerv vezetője gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetéséről?</i></li> </ul>	
Egyéb megjegyzés:	

<sup>5</sup> Ideértve mindazokat az erőforrásokat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő ellátásához szükségesek (emberi erőforrás, eszközök, költségvetés, információ stb.).

<sup>6</sup> A folyamatba épített monitoring olyan rutintevékenységek összessége, ahol

- a figyelemmel kísérés és az értékelés az operatív működésbe beágyazott,
- gyakran valós idejű, de mindenképpen jellemzője a hiba bekövetkezése és az észlelés között eltelt rövid idő,
- a monitoringot végző személy maga is részt vesz az adott munkafolyamatban, vagy
- valamilyen felelőssége áll fenn azzal kapcsolatban,
- a munkafolyamatért felelős vezető kapja az információt (elsődlegesen).

<sup>7</sup> Az egyedi értékelések formájában megvalósuló monitoring

- az operatív működést végző személyeken kívüli fél által valósul meg,
- általában – de nem feltétlenül – periodikusan ismétlődő (havi/negyedéves/éves), vagy ütemezett,
- az értékelő szervezetileg is elkülönül az operatív működéstől,
- az értékelés eredményének végső címzettje a költségvetési szerv vezetője.

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

SZÁM:

IRAT ÉRKEZTETÉS

ÉRKEZETT: 2014 MAREC 11.

EGERVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
8513 EGERVÁR, VÁR UTCA 2.

IRAT DÁTUM: 2014 MAREC 11.

BEJEL  
SZÁM:

SZÁM: 271-8

# ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

## 2013.

P.H.

SZUMMA PONT BT.  
8900 Zalaegerszeg, Becsali u. 31.  
Adószám: 21820188-1-20  
Bsz.: 75500117-11022798

Készítette: *[Signature]* Mobil: 06 20 254-9141

Belső ellenőrzési vezető  
Zalaegerszeg, 2014. január 31.

Jóváhagyta:

Költségvetési szerv vezetője  
2014. február



A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2013. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ber.) 49. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítésért, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

A Ber. 48. § alapján a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

A fentieknek megfelelően elkészített éves ellenőrzési jelentés a következőkben leírtak alapján készült el.

- a) **A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

**aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

1. A belső ellenőrzés a 2013. évi feladatokat az elfogadott és jóváhagyott 2013. évi Belső ellenőrzési terv, valamint a vonatkozó Megbízási szerződés előírásai alapján végezte el.  
Az éves ellenőrzési terv a belső ellenőr részére feladatul a belső kontrollok működésének (kontrolltevékenységek kialakítása) vizsgálatát határozta meg.  
Az ellenőrzés ellenőrzési tervbe történő beállítása a költségvetési szerv gazdasági tevékenységét felölelő egyes folyamatok kockázatainak, a belső szabályzatainak, valamint a helyi vezetés elvárásainak figyelembevételével történt.  
A 2013. évi ellenőrzési terv, a hozzá kapcsolódó elemzésekkel - a Belső ellenőrzési tervet megalapozó elemzéssel és kapacitás számítással, valamint a kockázat elemzéssel - elkészült és elfogadásra került.  
A kockázat elemzés kiterjedt minden területre, kiemelt kockázatú területeket nem tárt fel, a gazdasági folyamatokat közepes, illetve alacsony kockázatúnak minősítette.  
Az ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzés, és a kiválasztott időszak alapján - a működési költségvetést érintően - vizsgálhatók voltak az állami kiadások és bevételek, az egyes jogszabály-módosítások, a különböző gazdasági folyamatok.  
A felsorolt ellenőrzések a tervezett munkaidőt lefedték és a meghatározott ellenőri nap felhasználását eredményezték.  
Tényleges felhasználás: 15 nap
2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítését és a különböző típusú, elvégzett ellenőrzések számát az 1. számú melléklet tartalmazza.
3. Tervtől való eltérés, elmaradt ellenőrzés, illetve terven felüli ellenőrzés a 2013. gazdasági évben nem volt.
4. A költségvetési szervnél a saját szervezeti felépítésnek megfelelő Belső ellenőrzési kézikönyv kiadására sor került.  
Belső ellenőrzési feladatok ellátása a Belső ellenőrzési kézikönyv értelemszerű alkalmazásával, az abban szereplő irat- és jelentés minták alapulvételével történt.
5. Ellenőrzési jelentés megállapításai jogszabályi előírásokon alapultak, javaslatait a költségvetési szerv vezetője a záradékolás során elfogadta, végrehajtásukat intézkedési tervben előírta.

**ab) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

1. A költségvetési szervnél a belső ellenőrzési feladatokat megbízás alapján, külső szakértőként láttam el.  
A létszámhelyzetet a 2. sz. melléklet mutatja be.
2. Főállású, teljes munkaidős belső ellenőr foglalkoztatását a költségvetési szervei sajátosságok és a költségvetési források nem indokolták.
3. A Ber. 24. § (2)-(4) bekezdésében foglalt képesítési és gyakorlati követelményeinek megfelelek. Szakirányú diplomával (közgazda) és mérlegképes könyvelői képestéssel rendelkezem, gyakorlati időm 16 év.  
Az Áht. 70. § (4) bekezdése alapján kiadott engedéllyel rendelkezem, nyilvántartási azonosítóm 5112969.
4. Szakmai képzés vonatkozásában, az év során több olyan előadáson, továbbképzésen vettem részt, amelyek munkám végzéséhez szükségesek voltak.  
- Szakmai képzés:  
- Mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése  
- Belső ellenőrök idegen nyelvi képzése: -  
- Belső ellenőrök informatikai képzése: -  
- Egyéb (pl. kommunikációs, vezetési képzések): -
5. Belső ellenőri feladataimat a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végeztem, a szervezeti hierarchiában a helyzetem megfelelő volt.
6. A funkcionális függetlenségemet biztosították.
7. Összeférhetetlenségi esetek a munkám során nem merültek fel.

8. Ellenőrzéseim során, a szükséges dokumentumokba történő betekintési joggal minden esetben rendelkeztem. A munkavégzéshez kapcsolódó jogszabályok, belső szabályzatok rendelkezéseimre álltak.
9. Belső ellenőrzést akadályozó tényezők nem voltak.
10. A stratégiai tervek alapján fejlesztési igények nem merültek fel a belső ellenőrzési tevékenység vonatkozásában.
11. Minden ellenőrzésről, adott ellenőrzésre vonatkozóan, konkrét ellenőrzési mappa készült, mely tartalmazta a Belső ellenőri kézikönyv iratmintája alapján az ellenőrzésre vonatkozó anyagot.  
A konkrét, iktatott ellenőrzési mappák 10 éves megőrzési idővel a költségvetési szerv irattárában és a belső ellenőrnél kerültek elhelyezésre.  
Az ellenőrzések nyilvántartása a hatályos előírásoknak megfelelő formában került kialakításra.

**ac) A tanácsadó tevékenység bemutatása**

1. A belső ellenőrzési tevékenység során érvényesültek a belső ellenőrzési tevékenység minőségét biztosító eljárások, melyek rámutattak az alkalmazandó jogszabályok és egyéb előírások betartására, továbbá a legjobb gyakorlat elfogadására és alkalmazására.

**b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint**

**ba) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

1. A belső ellenőrzés során egy javaslat megtételére került sor.
  1. A szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon A Kttv. 226. § (1) bekezdése és 74. § (1) bekezdésében foglaltak biztosítására a jegyző a munkaviszony megszűnése esetére nem szabályozta a munkavállaló folyamatban lévő feladatai átadásának rendjét. Belső szabályozásban a munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyv kötelező tartalmi elemeiként nem írták elő az átadónál lévő, átadásra kerülő ügyek iratainak és státuszának listáját, illetve a tájékoztatást a folyamatban lévő ügyekről.
2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem volt.
3. A belső ellenőrzés során kiemelten vizsgáltam a gazdasági területre jellemző FEUVE rendet, valamint annak alkalmazását az eljárások során.
4. A belső ellenőri jelentésekhez kapcsolódó intézkedési tervek megvalósítását, a javaslatok hasznosulását a selejtezési szabályzat és a végrehajtási eljárások módosításával biztosították.

**bb) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

1. A költségvetési szerv vezetője által kialakított **kontrollkörnyezetben** részben volt a voltak a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok rögzítve. Meghatározásra kerültek az etikai elvárások és biztosították az átlátható a humán erőforrás-kezelést.  
A költségvetési szerv vezetője által kiadott szabályzatok, kialakított folyamatok, **részben** biztosították a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.  
A költségvetési szerv rendelkezett olyan ellenőrzési nyomvonallal, amely tartalmazta a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.  
A költségvetési szerv vezetője szabályozta a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét.

A költségvetési szerv működésében érvényesült a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi fedhetlenség, valamint a közérdekek előtérbe helyezése.

2. A költségvetési szerv **kockázatkezelési rendszere** megfelelő volt a 2013. évben. Rendelkeztek kockázatkezelési szabályzattal, amely a Bkr. előírásainak megfelelt.
3. A költségvetési szerv vezetője által kialakított **kontrolltevékenységek** biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez. A kontrolltevékenységek között a kontrolltevékenység részeként előírták a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést és szabályozták az Ávr. előírásai szerint az operatív gazdálkodási feladatokat. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan meghatározták a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE).
4. A költségvetési szervnél kialakított információáramlás következtében a megfelelő információk a megfelelő időben eljutottak az illetékesekhez. Az **információs rendszerek** biztosították a hatékonyságot, a megbízhatóságot és a pontosságot a különböző beszámolási szintek vonatkozásában.
5. A költségvetési szervnél működő **nyomon követési rendszer (monitoring)** a selejtezési operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint a tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állt.

**c) Az intézkedési tervek megvalósítása**

1. Az intézkedési tervben meghatározott feladat végrehajtása folyamatos, a belső kontrollok szabályszerű biztosítása érdekében megfelelően végrehajtásra került.

# Létszám és erőforrás

# 1. számú melléklet

Fejezet	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) <sup>6</sup>	betöltött státusz (fő) <sup>7</sup>	munkanap	munkanap	fő	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	státusz (fő)	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)
<b>Fejezet összesen (I-II)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	15,0	15,0	15,0	15,0	0,0	0,0
I. Egerben Közös Önkormányzati Hivatal					1,0	1,0	15,0	15,0	15,0	15,0		
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv neve/												
2. Irányított költségvetési szerv neve/												
3. Irányított költségvetési szerv neve/												
n. Irányított költségvetési szerv neve/												

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közzolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 13. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 13. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. titkárnő.

6 Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

7 Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni. Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

7 Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.

Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.



**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Fejlesztés	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>7</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>1</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>1</sup>		Kapacitás összesen				
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény			
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap			
<b>Fejlesztés összesen<sup>2</sup></b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
<b>Fejlesztési irányító szerv összesen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>1. Irányított költségvetési szerv összesen<sup>3</sup></b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Tervein felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>2. Irányított költségvetési szerv összesen<sup>3</sup></b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Tervein felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>3. Irányított költségvetési szerv összesen<sup>3</sup></b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Tervein felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

<sup>1</sup> 2. sz. mellékletből hivatkozva.

<sup>2</sup> Egyéb tevékenység

<sup>3</sup> Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen.

<sup>4</sup> Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen.

<sup>5</sup> Saját emberrapok száma. Az emberrap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

<sup>6</sup> Külső emberrapok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ell. tev. ellátásához kapcsolódó, azonban nem ell-re fordított kapacitás.

<sup>7</sup> Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

## 4. számú melléklet

Fejezet...	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány	Nem konkrét határidejű intézkedések <sup>5</sup>
<b>Égervári Közös Önkormányzati Hivatal</b>					
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>					
1. Irányított költségvetési szerv neve/	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0
2. Irányított költségvetési szerv neve/				100,0	
3. Irányított költségvetési szerv neve/					
n. Irányított költségvetési szerv neve/					

<sup>1</sup> Csak beszámolóhoz!

<sup>2</sup> Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő kerülit kitzzésre; stb.

<sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

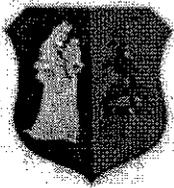
<sup>4</sup> Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

<sup>5</sup> Előző év(ek)ről áthúzódó és tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek nincs számszerűsíthető határidejük pl. azonnali, folyamatos, lehetőség szerint, stb.

Már az intézkedési terv véleményezése során javasolt felhívni az ellenőrzött figyelmét, hogy konkrét dátumokat tűzzön ki az egyes intézkedések végrehajtására, illetve kerülje a nem konkrét határidő megjelölését.

<sup>6</sup> Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.





## Gósfalva Község Polgármestere

8913 Gósfalva Dózsa Gy. u 11. Tel.: 92/364-693 Fax: 92/364 693

Web: gosfa.koznet.hu, e-mail: K7507@koznet.hu

ÉRKEZETT: 2014 APR 03.	EGÉRVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 8913 EGÉRVÁR, VÁR UTCA 2.	
	IKT. DÁT.: 2014 APR 03.	MELL. SZÁM:
	SZÁM: 400-1/2014.	

**Egervár Község Polgármestere**  
**Szijártó József Úr**

**Lakhegy Község Polgármestere**  
**Méhes Máté Úr**

**Egervár**  
**Vár u. 2.**

**Tisztelt Polgármester Kollégák!**

Az általatok írt 219-7/2013. számú, 2013. november 25. napján kelt leveletekre hivatkozva kérem, hogy Gósfalva Község Önkormányzata javára – Vasboldogasszony és Gósfalva települések által együttesen kért 300.000 Ft összegű éves Egervár Közös Önkormányzati Hivatal épület használati díjat, tulajdoni arányunkhoz mérten 2013. január 1. napjától kezdődően megfizetni szíveskedjete.

A hivatkozott levélben feltételként állítottátok, hogy a 2012. december hónapra esedékes Kőrjegyzőség dolgozói részére megfizetett illetmény és közterhek kiegyenlítésre kerüljenek. Gósfalva Község Önkormányzata által jóváhagyott 273.559 Ft összeg 2014. január 7. napján elutalásra került.

Kérjük a fentiek alapján az utalást mielőbb teljesíteni szíveskedjete.

**Gósfalva, 2014. március 24.**

**Köszönettel és Üdvözlettel:**

*Méhes Máté*  
**Farkas Tibor**  
polgármester

# J E L E N L É T I Í V

**Csatár, Egervár, Lakhegy,  
Községek Önkormányzati Képviselőtestületei**

**2014. év április hó 28. napján  
tartott együttes ülésen megjelentekről**

## CSATÁR:

1./ Mátyás László

polgármester

2./ Bangó János

önk.képviselő

3./ Boros István

”

4./ Gellén-Szabó Edina

”

5./ Kránicz Róbert

”

## EGERVÁR:

1./ Szijártó József

polgármester

2./ Déri László

önk.képviselő

3./ Fücsök Imre

”

4./ Gyerkó Gábor

”

5./ Németh Attila

”

6./ Mátyás István

”

7./ Szermjágin Marianna

”

## LAKHEGY:

1./ Méhes Máté

polgármester

2./ Bognár István

önk.képviselő

3./ Buday József

”

4./ Takács Károly

”

5./ Ujvári Katalin

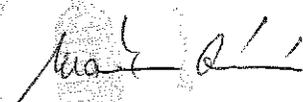
”

Dr.Ürmösiné Kómvés Eleonóra jegyző

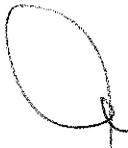
**MEGHÍVOTTAK:**

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

**Csatár, 2014. év április hó 28. nap**

  
**Máttyás László**  
**Polgármester**

  
**Szijártó József**  
**Polgármester**

  
**Méhes Máté**  
**Polgármester**

## M E G H Í V Ó

.....Önkormányzati Képviselő

.....

Csatár, Egervár, Lakhegy Községek Önkormányzati Képviselőtestületei

**2014. április 28.-án (hétfő) 18.00 órakor**

együttes ülést tartanak, melyre tisztelettel meghívjuk.

**Az ülés helye:** Kultúrház Csatár

### **N A P I R E N D E K :**

1./ Beszámoló a Közös Hivatal 2013. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása  
**Előadó:** Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

2./ Egyebek  
**Előadó:** polgármesterek, képviselők, jegyző

Egervár, 2014. április 22.

