

ÉRSEKVADKERT
ÖNKORMÁNYZATI KÉPVISELŐ-
TESTÜLET

2014. ÉVI

15. SZÁMÚ

J E G Y Z Ő K Ö N Y V E

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Érsekvadkert Községi Önkormányzat Képviselő-testület
2014. december 16-én, 18,00 órai kezdettel **KÖZMEGHALLGATÁS** keretében megtartott üléséről.

Képviselő-testületi ülés helye: Ifjúsági Ház

Jelen vannak: - Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester,
- 4 fő képviselő-testületi tag a csatolt jelenléti ív szerint,
- Kőhalmi Erika jegyző,
- Vitéznő Hugyecz Zsuzsanna belső ellenőr

Távol vannak: Dr. Ószi Attila Csaba és Szabó János képviselők.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester köszöntötte a képviselő-testületi tagokat és a megjelenteket.

A mai testületi ülés közmeghallgatással egybekötve lett meghirdetve, a lakosság köréből 30 fő érdeklődő jelent meg.

A jelenléti ív alapján megállapította, hogy a 7 fő képviselő-testületi tag közül 5 fő megjelent, így az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester javasolta, hogy a kiküldött meghívó szerint legyenek megtárgyalva a napirendi pontok.

Megkérdezte a képviselő-testületet, hogy a napirendi pontokhoz van -e valakinek javaslata, észrevétele.

Ezt követően a meghívó alapján ismertette a napirendi tervezetet.

1/ Az önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2014. évi belső ellenőrzési terve
(előterjesztő: Kőhalmi Erika jegyző)

2/ Együttműködési megállapodás kötése a nemzetiségi önkormányzattal
(előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester)

3/ Egyéb ügyek, tájékoztatók

Kérdés, javaslat nem hangzott el.

Az ismertetett napirendi pontokat a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

N A P I R E N D E K T Á R G Y A L Á S A

1./ N A P I R E N D:

Az önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2014. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester

/Az előterjesztés, az ellenőrzési terv és a határozati javaslat a jkv. melléklete./

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Az írásos előterjesztést annyiban kívánom kiegészíteni, hogy különböző jogszabályok írják elő, hogy az önkormányzatnak ellenőrzési tervet kell készíteni.

Ezt a tervet a belső ellenőr készítette el, egyeztetve az intézményvezetőkkel.

Ezzel kapcsolatban kérek véleményeket, javaslatokat.

Ezek után átadom a szót a jegyzőasszonynak.

Kőhalmi Erika jegyző:

Részletes írásos előterjesztés került a testület elé a 2014. évi belső ellenőrzési tervvel kapcsolatban, melyet a belső ellenőr készített el.

Ebben az előterjesztésben és a határozati javaslatban minden pontosan megfogalmazásra került, azt nem kívánom szóban kiegészíteni. Amit még hozzá szeretnék fűzni, az, hogy évente más-más pénzügyi és munkaügyi terület kerül ellenőrzés alá, a vonatkozó jogszabályok szerint. Ezeket az ellenőrzési terveket a belső ellenőr - a jegyzővel egyeztetve - mindig pontosan, szabályszerűen kidolgozza. Így készült el a 2015. évi terv is, amely a képviselő-testület elé került.

Hozzászólások:

Molnár János képviselő:

Áttanulmányoztam az írásos anyagot, azt jónak és részletesnek tartom. A benne foglalt feladatok és célkitűzések jogszabályokra hivatkozva került megfogalmazásra.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Mint ismert a testület előtt, hogy az önkormányzatunk belső ellenőrzését a 17 önkormányzati társulás keretében oldjuk meg. A belső ellenőr mindig az ütemtervnek megfelelően meghatározott területeken dolgozik. Én személy szerint örülök a belső ellenőrzésnek, hiszen a belső ellenőr az a személy, aki felhívja az esetleges hibákra a figyelmet, illetve megerősít abban, hogy a munkánkat jól végezzük, elégedett vagyok a belső ellenőr munkájával.

A képviselő-testület az elhangzottak figyelembe vételével egyhangúlag elfogadta, majd meghozta az alábbi határozatot:

Érsekvadkert Község Önkormányzat Képviselő-testületének 88/2014.(XII.16.) határozata:

1. Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal **elfogadja** az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek **2015. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.**
2. A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az éves tervben foglaltak végrehajtását folyamatosan kísérje figyelemmel, és szükség szerint tegyen javaslatot a módosításra vonatkozóan.

Felelős: jegyző

Határidő: 2015. december 31.

2./ N A P I R E N D:

Együtműködési megállapodás kötése a nemzetiségi önkormányzattal

Előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester

/Az előterjesztés, az Együtműködési Megállapodás és a határozati javaslat a jkv. melléklete./

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester: Átadom a szót a jegyzőasszonynak, hogy terjessze elő a napirendi pontot.

Kőhalmi Erika jegyző:

Részletes írásos előterjesztés került a nemzetiségi önkormányzattal történő együttműködési megállapodás kötésével kapcsolatban.

Ebben az előterjesztésben és a határozati javaslatban minden pontosan megfogalmazásra került. Annyival kívánom azt szóban kiegészíteni, hogy a nemzetiségi képviselő-testület a megállapodás I/1. pontjában megjelölt, helyi önkormányzat által felajánlott, működési célra szolgáló hivatali helyiséget csak ideiglenes jelleggel fogadja el. A nemzetiségi testület azon a véleményen volt, hogy nekik olyan különálló helyiség kell, ahová hivatali időn kívül is mehetnek, és tarthatnak megbeszéléseket.

Hozzászólások:

Molnár János képviselő:

Véleményem szerint a megállapodásban megjelölt helyiség a jó megoldás. Így legalább jobban együtt tud dolgozni a két önkormányzat.

A képviselő-testület az elhangzottak figyelembevételével egyhangúlag elfogadta, majd meghozta az alábbi határozatot.

**Érsekvadkert Község Önkormányzat Képviselő-
testületének 89/2014.(XII.16.) határozata**

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Érsekvadkert Község Roma Nemzetiségi Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodást megismerte és azt a benyújtott formában és tartalommal *elfogadja*.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az együttműködési megállapodás aláírására.

Felelős: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester

Határidő: azonnal

3./ N A P I R E N D:

E g y e b e k, tájékoztatók:

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Tájékoztatom a T. képviselő-társaimat, hogy az elmúlt hetekben két ÉMOP-os pályázat – „Egészségügyi alapellátás fejlesztése Érsekvadkertben és a Hunyadi út felújítása Érsekvadkertben” - pénzügyi lezárása, illetve ellenőrzése is megtörtént. Szeretném hangsúlyozni, hogy az útfelújítási pályázatunkat hiánypótlás nélkül zárták le.

Jelenleg két pályázatunk van ellenőrzés alatt, a 2002-ben megépült mezőgazdasági feltárási út, illetve a Petőfi Sándor Ált. Iskola felújítása és a műfüves pálya.

Tájékoztatom továbbá a T. testületet és a jelenlévőket, hogy a működésre benyújtott kiegészítő támogatásra 16.740.000,- Ft-ot nyert önkormányzatunk. Sajnos ennyi pénzforrás hiányzott a költségvetésünkből, amelyet most megkaptunk.

Öröm számunkra, a napokban érkezett az értesítés, hogy a „Térfigyelő rendszer bővítése Érsekvadkertben” pályázaton 5.243.000 Ft-ot nyertünk.

Bízom abban, hogy ennek kiépítésével közbiztonságunk javulni fog.

Ezek után átadom a szót a t. jelenlévőknek, hogy tegyék fel kérdéseiket, hozzászólásaikat, mondjanak véleményt, észrevételt munkánkkal és községünket érintő problémákkal kapcsolatosan.

Hozzászólások a lakosság köréből:

Záhorszki Sándor:

A falugyűlésen már szóba került problémával állok ismételtelen elő: nevezetesen a 22-es főút (Petőfi S. út) sebesség korlátozásában, illetve az út minőségével kapcsolatosan. Ragaszkodom ahhoz, hogy közösen találjunk megoldást arra, hogy a Petőfi Sándor utcában lakók nyugalma és lakásuk állagát megóvjuk.

Ez a forgalom elviselhetetlen, a gépjárművek sebessége miatt az ott élők élete veszélyben van és még nem is beszéltünk ingatlanaink állapotának romlásáról. Arra kérem a t. testületet, hogy ez ügyben sürgősen intézkedjen. A rendőrség vezessen be sebességkorlátozást, a Magyar Közút pedig újítsa fel a 22-es főutat a településen belül.

Már több alkalommal megkerestem a helyi országgyűlési képviselő urat, valamint Becsó Zsolt urat, de a mai napig nem történt ez ügyben semmi.

Holicza Andrásné:

Megkérem a polgármester asszonyt, hogy tolmácsolja az illetékesek felé, hogy jöjjenek ki és győződjenek meg személyesen erről az áldatlan állapotról.

Balassagyarmatra hatalmas nagy kamionokkal éjjel – nappal szállítják a bevásárló központokba az árut, ezek a gépjárművek nem közlekednek, hanem végigszáguldják azt az útszakaszt. Ez nem csak balesetveszélyes, hanem egyszerűen kibírhatatlan. A kérdésem az, hogy kihez forduljunk, hogy intézkedés történjen?

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Ez a probléma már régi keletű. Több alkalommal – szóban, levélben is - megkerestük a Magyar Közút Nm. Igazgatóságának vezetőjét, Ürmössy Ákos urat, valamint Becsó Zsolt országgyűlési képviselő urat, hogy haladéktalanul intézkedjenek ez ügyben. Erre érkezett egy udvarias válaszlévél, amely ugyan nem volt elutasító, de a felújítást pénzhiány miatt csak a következő évekre tervezik.

Bízom abban, hogy 2015-ben végre ez az útszakasz is felújításra kerül.

Felajánlom azt is itt Önöknek, hogy ha igény van rá, szívesen összehozok egy fórumot, amelyre az illetékes vezetőket is meghívjuk, hogy hallják az Önök véleményét is.

Holicza Andrásné:

Én nagyon szeretném, ha a polgármester asszony megszervezné ezt a fórumot és elmondhatnánk személyesen nekik is, hogy a Petőfi úton a nagy forgalom miatt lassan már élni sem lehet.

Kovács Istvánné

Polgármester asszony már tudja, hogy milyen problémával jöttem ide, a kérdés az, hogy meddig vagyunk kötelesek eltérni az Agroméra Zrt. által kialakított ideiglenes trágyatározót, illetve annak szagát, bűzét. Tudomásunk szerint a termést már betakarították, és mégsem számolták fel. A mai napig is csorog az esőzések után a trágyalé, végig a Mikszáth úton.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Sajnos ez a probléma is olyan probléma, amelyet az érintettek nélkül az önkormányzat nem tud megoldani. Az önkormányzat vizsgálatot és ellenőrzést kezdeményezett az illetékes hatóságoknál, akik minden egyes alkalommal megállapították, hogy a szóban forgó trágyatározóval kapcsolatban szabálytalanságot nem észleltek.

Kovács Istvánné

Azt nem értem, hogy az Agroméra Zrt. elnöke miért a mi kertjeink végébe hordatta a mocskot, miért nem vitte az ő kertjébe, vagy a Búcsú utca végébe?

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Ez ügyben azt tudom ígérni, hogy levelet írok és írásban fogom kérni, hogy az Agroméra Zrt. képviselője nyilatkozzon, hogy a trágyatározó mikor kerül felszámolásra, illetve ismételten kérem a hatóságok segítségét.

Raffael Csabáné:

Polgármester asszony segítségét kérem. Az Agroméra Zrt. vezetője utasítására a kertem mellett lévő önkormányzati útról és a mellette lévő kukoricásból a földet betolták a kertembe. Ezt a nagy földmennyiséget én onnan nem tudom elszállítani. Sajnos a probléma az is, hogy mások szemétlerakónak használják. Én pedig a kertemet művelni sem tudom. A föld elszállítására kérek segítséget az önkormányzattól.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester:

Megkérem a jelen lévő Gamesz vezetőjét, hogy holnapi nap folyamán intézkedjen, ha kell, a közmunkások segítségével szüntessék meg ezt az állapotot. Azt viszont nem ígérhetem meg, hogy a hulladék elszállításának költségét önkormányzatunk teljes egészében fedezze, ahhoz hozzá kell önöknek is járulniuk.

Tisztelt Önkormányzat!

2014. évben ez az utolsó testületi ülésünk.

Szeretném megköszönni a képviselő-testületi tagoknak és mindenkinek a munkáját.

Továbbá szeretném kérni a képviselőktől, hogy továbbra is együttműködve, aktívan vegyenek részt a munkában.

Kívánok mindenkinek békés, boldog karácsonyi ünnepeket és sikerekben gazdag új esztendőt.

K. m. f.


Dr. Kovácsné Nagy Mária
polgármester




Köhalmi Erika
jegyző

J E L E N L É T I Í V

Készült: az Érsekvadkert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2014. év..... hó..... nap..... óra..... órákor megtartott üléséről.

- 1./ Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester.....
.....
- 2./ Antal Jánosné képviselő.....
.....
- 3./ Dr. Kovács János képviselő.....
.....
- 4./ Molnár János képviselő.....
.....
- 5./ Dr. Ószi Attila Csaba képviselő.....
.....
- 6./ Szabó János képviselő.....
.....
- 7./ Valent József képviselő.....
.....
- 8./ Kőhalmi Erika jegyző.....
.....

Megjelent képviselők száma:
Távolaradását bejelentette:

..... fő
..... fő

Távolmaradását nem jelentette be:

Szeptember 20.

.....fő

5

18,00

Meghívott vendégek:

VITÉLVÉ HUSZÁR ZSOLTA

12.05.12

Érsekvadkert Község Polgármesterétől
2659. Érsekvadkert, Rákóczi u. 91.
Tel/fax: 35-340-001
e-mail: ersekvadkert@ersekvadkert.hu

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy Érsekvadkert Község Képviselő-testülete soron következő

KÖZMEGHALLGATÁSSAL EGYBEKÖTÖTT ülését

2014. december 16-án /kedden / 18, 00 órai kezdettel az IFJUSÁGI HÁZBAN tartja,

amelyre tisztelettel

m e g h í v o m.

NAPIRENDI PONTOK:

- 1. Az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi belső ellenőrzési terve**
(Előterjesztő: Kőhalmi Erika jegyző)
- 2. Együttműködési megállapodás kötése a nemzetiségi önkormányzattal**
(Előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária Polgármester)
- 3. Egyéb ügyek, tájékoztatók**

Érsekvadkert, 2014. december 12.



Dr. Kovácsné Nagy Mária
polgármester sk.

Az előterjesztés törvényes !

ELŐTERJESZTÉS

**Érsekvadkert Község Önkormányzata és felügyelete alá tartozó költségvetési
szervek**

2015. évi ellenőrzési tervének elfogadásához

Készült:

Képviselő-testület 2014. december 16 -i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119-120. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről. A 120. § a pénzügyi bizottság feladatait írja elő, míg a 119. § (3)-(4) bekezdése szabályozza a belső kontrollrendszer működtetését. Ezen belül kerül előírásra, hogy a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni továbbá – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzatnak a belső ellenőrzés keretében kell gondoskodni a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az új szabályozás szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet **a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.**

Az Áht. szerint a helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza. E rendelkezéseket **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg.**

Tekintettel a jogszabályi kötelezettségekre, 17 település önkormányzata még 2012-ben döntött arról, hogy 2013. január 1-jétől a belső ellenőrzési feladatok ellátására Érsekvadkert székhellyel Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulást (a továbbiakban: Társulás) alapít és a belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges forrást biztosítja.

Önkormányzatunk jogszabályban előírt kötelezettségének továbbra is társulásos formában tesz eleget. A Társulásban foglalkoztatott 1 fő belső ellenőr - jogszabályi rendelkezés alapján - a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátja.

A 2015. évi ellenőrzési terv a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban került összeállításra, és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul.

Az ellenőrzési prioritások meghatározásánál, az ellenőrzésre kerülő szervezetek és folyamatok kiválasztásánál a következő szempontok érvényesültek:

- a Bkr. alapján vizsgálni és értékelni kell a belső kontrollrendszer működését
- vizsgálni kell a gazdálkodás során jelentős pénzügyi kihatással bíró, magas bevételi ill. költségszintű folyamatok szabályszerűségét

- biztosítani kell az Önkormányzat felügyelete alatt álló önállóan működő és gazdálkodó-, az önállóan működő költségvetési szervek valamint a társulások és a nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzését,
- az előző évek belső ellenőrzési tapasztalatait alapul véve a belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzéséről gondoskodni kell.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat

Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2014. (.....) határozata

Érsekvadkert Község Önkormányzata

2015. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

1. Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal **elfogadja** az Önkormányzata és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek **2015. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.**
2. A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az éves tervben foglaltak végrehajtását folyamatosan kísérje figyelemmel és szükség szerint tegyen javaslatot a módosításra vonatkozóan.

Felelős: jegyző

Határidő: 2015. december 31.

Érsekvadkert, 2014. december 11.

Kőhalmi Erika
jegyző

Kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

1.sz. táblázat

Sor-szám	Kockázati tényező	Összes pontszám *	Kockázatok százalékos aránya	Bekövetkezés valószínűsége	Szervezetre gyakorolt hatása
1	2	3	4	5	6
1.	Belső kontrollok megbízhatósága	10	15,15%	közepes	magas
2.	Változások	12	18,18%	magas	magas
3.	A rendszer komplexitása	12	18,18%	magas	magas
4.	Humán erőforrás rendelkezésre állása	6	9,09%	közepes	alacsony
5.	Szabálytalanságok valószínűsége	6	9,09%	közepes	magas
6.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	3,03%	alacsony	alacsony
7.	Vezetőség aggályai	18	27,28%	magas	közepes
		66	100%		

<i>A bekövetkezés valószínűsége lehet:</i>	alacsony	közepes	magas
<i>A szervezetre gyakorolt hatása lehet:</i>	alacsony	közepes	magas

Érsekvadkert Község Önkormányzatának 2015 évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Érsekvadkert Község Önkormányzat intézményei	Cél: A személyi kiadási előirányzatok felhasználásának szabályszerűsége, személyügyi nyilvántartások szabályszerűsége. Intézményi működési bevételek elszámolásának szabályszerűsége. 2013. évi belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzése. Módszere: dokumentumokon alapuló, szűrőpróbaszerű és tételes. Tárgya: a személyi kiadási előirányzatokat megalapozó személyügyi nyilvántartások jogszabályi megfelelése, a személyi kiadási előirányzatok felhasználása, előirányzatok módosításának indokoltsága és kontrollja. Intézményi működési bevételek elszámolásának folyamata, kontrollja. Intézkedési terv végrehajtása Terjedelme: képviselő-testületi jegyzőkönyvek, határozatok, rendeletek, szerződések, megállapodások, számviteli nyilvántartások Időszak: 2014. év	Belső kontrollok megbízhatósága, Szabálytalanságok lehetősége Változások/jogszabályi, személyi/ A vezetőség aggályai.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2015. november Jelentés készítés határideje: 2015. december 20.	16 nap 1 ellenőr

A belső ellenőrzés kapacitás-felmérését és munkaidő mérlegét a belső ellenőrzési terv függeléke tartalmazza.

A Belső Ellenőrzési Társulás létszám ellátottsága:

Belső ellenőr /belső ellenőrzési vezető

1 fő

Belső Ellenőrzési Társulás kapacitásának felosztása:

A Belső Ellenőrzési Társulás hatáskörébe tartozó szervezetek közötti elvi kapacitás felosztás súlyozás alkalmazásával történt. A súlyszámok a szervezet nagyságának, a feladatellátás összetettségének figyelembe vételével lettek meghatározva. Az éves ellenőrzési tervek végrehajtása során a belső ellenőrzési vezető dönt a szervezet közötti kapacitás átcsoportosításáról.

Ellenőrzési napok felosztása 2015. évre			
Sorszám	Település	Súly	Terv.ell. nap
1	Cserháthaláp	3	7
2	Cserhátsurány	5	12
3	Debercsény	3	7
4	Dejtár	3	7
5	Drégelypalánk	5	12
6	Érsekvadkert	6	16
7	Herencsény	3	7
8	Hont	3	7
9	Horpács	3	7
10	Ipolyvece	3	7
11	Magyarnándor	5	12
12	Mohora	3	7
13	Nagyoroszi	5	12
14	Patak	3	7
15	Pusztaberki	3	7
16	Szanda	3	7
17	Terény	3	7
18	Társulás	2	5
	Összesen	64	153

II.

Belső Ellenőrzési Társulás munkaidő-mérlege és Érsekvadkert Község Önkormányzatának 2015. évi kapacitás szükséglete

Munka	Előirányzott munkaidő (óra)	Előirányzott személyek száma	Előirányzott munkaidő (óra)
Bruttó munkaidő (Naptári napok száma)	365	1	365
Kieső munkaidő összesen (-)	147	1	147
Pihenőnap, munkaszüneti nap (Szombat, Vasárnap)	104	1	104
Fizetett ünnepek	7	1	7
Fizetett szabadság	36	1	36
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (70 %)	153	1	153
Tanácsadói tevékenység (5 %)	11	1	11
Egyéb tevékenység kapacitásigénye: kockázatelemzés, tervezés, összefoglaló ellenőrzési jelentés, nyilvántartás, nyomon követés teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (5%)	11	1	11
Képzés (5 %)	11	1	11
Soron kívüli ellenőrzés (15 %)	32	1	32
Egyéb feladatra összesen (30 %)	65	1	65
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			16
Tartalékidő	0	0	0
Külső szakértők (speciális szakértelem igénybevétele)	0	0	0
Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)	0	0	0

*A belső ellenőrzésben várhatóan rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás

**A Belső Ellenőrzési Társulás munkaidő-mérlege
és az Önkormányzat 2015. évi kapacitás szükséglete**

I.

A munkaidő-mérleg meghatározásának és a kapacitás felosztásának szempontjai

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) pontja alapján az önkormányzat, annak hivatala és a felügyelt költségvetési szervek belső ellenőrzését 2013. január 1-től az Érsekivadkert székhellyel létrehozott Belső Ellenőrzési Társulás által foglalkoztatott belső ellenőrrel látja el. A Társulás ellenőre ellátja továbbá a társult önkormányzatok és költségvetési szerveinek felügyeleti ellenőrzési tevékenységét.

A kapacitás-felmérés a belső ellenőrzést végző személyi állomány létszáma, az általa ellenőrzött szervezetek, valamint a személyi állomány munkaidő-mérlegének figyelembe vételével készült.

A Belső Ellenőrzési Társulás által megvalósítandó feladatok:

1. Az egyes önkormányzatok stratégiai terveiben foglalt gyakorisággal az ellenőrzött szervezeteknél rendszer-, szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény-, megbízhatósági, valamint informatikai rendszerek ellenőrzésének lefolytatása.
2. Az ellenőrzések eredményeként az ellenőrzött részére megállapítások, ajánlások és javaslatok megfogalmazása a vizsgált szerv működésének eredményességének növelése, a belső kontrollok javítása és továbbfejlesztése érdekében.
3. A lefolytatott ellenőrzésekre tett intézkedések nyomon követése, az ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása és utóvizsgálata.
4. A nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint tanácsadási tevékenység ellátása.
5. Kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a belső ellenőr folyamatos továbbképzésének biztosítása, összefoglaló ellenőrzési jelentések elkészítése és a belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása.

A Belső Ellenőrzési Társulás ellenőrzési hatáskörébe tartozó szervezetek:

Önkormányzatok száma:	17
Közös Önkormányzati Hivatalok száma:	4
Polgármesteri Hivatalok száma:	1
Önkormányzati intézmények száma:	22
Önkormányzati társulások száma:	4
Nemzetiségi önkormányzatok száma:	9

Előterjesztés
az Együttműködési Megállapodáshoz

Tisztelt Képviselő-Testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Nj.tv.)80.§. (2) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzatok a helyi nemzetiségi önkormányzatokkal -feladataik ellátására vonatkozóan – megállapodást kötnek. A szabályozás nem új keletű, ez a 2011. év előtti hatályos Nektv.is előírta ezt a kötelezettséget.

Az Nj.tv. 80.§ (1) bekezdésének a)-g) alpontjai *részletesen rendelkeznek arról, hogy mit kell tartalmaznia az együttműködési megállapodásnak.* Természetesen ezen felül tovább bővíthető a megállapodás, részletekbe menően rögzíthető a helyi önkormányzat által vállalt feladat, a nemzetiségi önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási szabályai.

Mindezeknek eleget teszünk azzal hogy a kétoldalú megállapodást megkötjük, és azt mindkét önkormányzat határozatba foglalja.

A megállapodást a Nj. tv. rendelkezésre alapján évente (január 31-ig) felül kell vizsgálni, akkor természetesen lehetőség van további módosításokra is.

Kérem, szíveskedjenek a csatolt megállapodást véleményezni.

Érsekvedkert, 2014. december 12.



Dr. Kovácsné Nagy Mária
polgármester sk.

HATÁROZATI JAVASLAT
nemzetiségi önkormányzattal kötendő együttműködési megállapodáshoz

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Érsekvadkert Roma Nemzetiségi Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodását megismerte és azt a benyújtott formában és tartalommal *elfogadja*.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az együttműködési megállapodás aláírására.

Felelős: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester

Határidő: azonnal

Érsekvadkert, 2014. december 9.



Dr. Kovácsné Nagy Mária
polgármester sk.

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

Amely létrejött egyrészről **Érsekvadkert Község Önkormányzata**(Képviseli: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester, székhely: 2659 Érsekvadkert, Rákóczi út 91.) továbbiakban: Önkormányzat,

másrészről **Érsekvadkert Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (Képviseli: Kovács Csaba elnök, székhely: 2659 Érsekvadkert, Rákóczi út 91.) továbbiakban Nemzetiségi Önkormányzat között, az alulírott helyen és időben, a következő feltételekkel:

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 80. §-a alapján az Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködési szabályait az alábbi megállapodásban rögzítik:

A megállapodás jogi háttérszabályozása:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.)Korm. rendelet

I.

A Nemzetiségi Önkormányzat működése, a személyi és tárgyi feltételek biztosítása

Az Önkormányzat a rendelkezésére álló anyagi eszközök arányában – az éves önkormányzati költségvetés keretein belül – a Nemzetiségi Önkormányzat részére a működéshez szükséges feltételeket az alábbiak szerint biztosítja:

1. Az Önkormányzat ingyenesen biztosítja a Nemzetiségi Önkormányzat üléseihez, közmeghallgatásához szükséges helyiséget az Érsekvadkert, Rákóczi út 120. szám alatti Ifjúsági Házban.

Biztosít továbbá a Polgármesteri Hivatalon (Rákóczi út 91.) belül egy helyiséget a Nemzetiségi Önkormányzat számára a további működéshez. A helyiség heti 1 alkalommal, szerdai napon, délelőtt 8-12 óráig áll a Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezésére. A helyiség infrastrukturájához kapcsolódó rezsiköltséget az Önkormányzat viseli.

2.Biztosítja továbbá az önkormányzati intézményekben a Nemzetiségi Önkormányzati rendezvényeinek ingyenes megszervezését. A teremhasználatot az elnöknek legkésőbb a rendezvény megtartása előtt 15 nappal előre kell egyeztetnie az intézmény vezetőjével.

3.A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalon keresztül biztosítja a Nemzetiségi Önkormányzat kérésének megfelelően a postai, kézbesítési, gépelési, sokszorosítási feladatok ellátását, a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez szükséges egyéb tárgyi és személyi feltételeket.

4.A Nemzetiségi Önkormányzat testületi ülésein, közmeghallgatásán a jegyző és – amennyiben a napirend tárgya indokolja,- a Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézői részt vesznek.

4.a. A jegyző biztosítja a Nemzetiségi Önkormányzat testületi ülésén a törvényességet és jelzi, amennyiben törvényt sértést észlel.

4.b.A jegyző biztosítja a Nemzetiségi Önkormányzat üléseinek előkészítésével és lebonyolításával kapcsolatos feladatok ellátását (meghívók, előterjesztések, határozati javaslatok kiküldése, jegyzőkönyvek előkészítése, sokszorosítás, jegyzőkönyv közzététele)

5. A Nemzetiségi Önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási,

iratkezelési feladatok ellátását a jegyző személyesen, illetőleg a Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézőjén keresztül biztosítja.

6. Az 1-5. pontban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket az Önkormányzat viseli, a Nemzetiségi Önkormányzat elnökének és tagjainak telefonhasználata kivételével.

II.

A költségvetés elkészítésének és elfogadásának rendje

1. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának elkészítése

1.1. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatát a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő 45. napig, zárszámadási határozatát a tárgyévet követő év április 30-ig úgy fogadja el - és az ezekről szóló információját úgy készíti elő - , hogy az Önkormányzat az Áht.-ban, valamint a végrehajtási Korm. rendeletben foglalt határidőknek eleget tudjon tenni.

1.2. A jegyző a Nemzetiségi Önkormányzat elnökével és a kijelölt pénzügyi ügyintéző köztisztviselővel készíti elő a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának tervezetét. A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete megtárgyalja és önálló határozatában elfogadja a Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetését.

1.3. Az Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, illetve kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért felelőséggel nem tartozik.

2. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

2.1. Ha a Nemzetiségi Önkormányzat az eredeti előirányzatán felül többletbevételt ér el, bevételkiesése van, illetve kiadási irányzatán belül átcsoportosítást, változtatást hajt végre, a Nemzetiségi Önkormányzat testülete módosítja a költségvetésről szóló határozatát. A módosítást a pénzügyi ügyintéző az elnök kérésére készíti elő.

2.2. A Nemzetiségi Önkormányzat Költségvetési előirányzatai kizárólag a Nemzetiségi Önkormányzat testületének határozata alapján módosíthatók.

2.3. A Nemzetiségi Önkormányzat képviselője (elnök) a működésre vonatkozó információt a jegyzőn keresztül kérhet.

3. A költségvetési információszolgáltatás rendje

A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatát úgy fogadja el és erről információt a pénzügyi ügyintéző részére úgy szolgáltat, hogy az a költségvetésével kapcsolatos tájékoztatási kötelezettségének határidőben eleget tudjon tenni.

4. Beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

4.1. A Nemzetiségi Önkormányzatnak a naptári év első feléről, június 30-i fordulónappal féléves költségvetési beszámolót, a naptári évről, december 31-ei fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készítenie központilag előírt formanyomtatványon és tartalommal és információt nyújtani a Magyar Államkincstár Nógrád Megyei Igazgatósága részére.

4.2. A Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke a gazdálkodás első féléves helyzetéről szeptember

15-ig tájékoztatja a Nemzetiségi Önkormányzat testületét. A tájékoztató tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány(többlet) összegének alakulását valamint a költségvetés teljesülésének alakulását.

4.3.A Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke a fentiekben meghatározott beszámolási kötelezettség teljesítéséhez (költségvetésének időarányos alakulására vonatkozóan) szeptember 1-ig információt szolgáltat a pénzügyi ügyintéző részére.

5. Zárszámadás elfogadása

A Nemzetiségi Önkormányzat zárszámadásáról szóló előterjesztését és a hozzátartozó határozati javaslatát a pénzügyi ügyintéző készíti elő és az elnök terjeszti elfogadásra a testület elé. A zárszámadási határozat elfogadásának határideje tárgyév április 30. napja.

III.

A költségvetési gazdálkodás végrehajtásának rendje

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézője látja el.

1. Kötelezettségvállalás rendje:

1.1.A Nemzetiségi Önkormányzat nevében a nemzetiség feladatainak ellátása (végrehajtása) során fizetési, vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni kizárólag az elnök vagy az általa felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. A kötelezettségvállalás előtt a kötelezettséget vállalónak meg kell győződnie arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.

1.2.A kötelezettségvállalás csak írásban és az arra jogosult személy pénzügyi ellenjegyzése után történhet.

1.3. A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről. A nyilvántartást folyamatosan, naprakészen kell vezetni. A nyilvántartást a pénzügyi ügyintéző vezeti. A kötelezettségvállalás nyilvántartó – a nyilvántartás adatai alapján haladéktalanul köteles jelezni a jegyző felé, ha valamelyik kiemelt előirányzat a kötelezettségvállalások következtében teljes egészében elköltésre került.

2. Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése

2.1. A Nemzetiségi Önkormányzat által vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a Polgármesteri Hivatal ezzel megbízott pénzügyi-számviteli szakképesítésű dolgozója jogosult.

2.2.Az ellenjegyzés csak az előirányzat és a fedezet meglétének, valamint a jogszerűségének az ellenőrzésére irányul.

3. Érvényesítés

Az érvényesítést a Polgármesteri Hivatal ezzel megbízott pénzügyi számviteli szakképesítésű dolgozója végzi.

- A szakmai teljesítési igazolás alapján az érvényesítőnek ellenőrizni kell
- az összecszerűséget
- a fedezet meglétét

- a megelőző ügymenetben a vonatkozó jogszabályok előírásait betartották-e.

4. Szakmai teljesítés igazolása

4.1. A teljesítés igazolására a nemzetiségi önkormányzat nevében a nemzetiségi önkormányzat elnöke, vagy az általa felhatalmazott személy írásban jogosult.

4.2. A szakmai teljesítés igazolása a kiadás utalványozása előtt történik.

4.3. A szakmai teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni, szakmailag igazolni kell

- a kiadások teljességének jogosságát,
- a kiadások egyszerűségét,
- ellenszolgáltatást is magába foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését.

5. Utalványozás

5.1. A Nemzetiségi Önkormányzatnál a kiadás teljesítésének, a bevétel beszédésének, vagy elszámolásának elrendelésére (továbbiakban: utalványozásra) az elnök vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

5.2. Készpénz a házipénztárból csak akkor fizethető ki ha a fent említett jogosult a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, számla) bemutatja és készpénzfelvételi szándékát a készpénzfelvételt legalább egy nappal megelőzően a Polgármesteri Hivatal pénztári feladatokkal megbízott köztisztviselőjének jelzi.

5.3. Utalványozni csak az érvényesítés után lehet. Pénzügyi teljesítésre az utalványozás után és az utalványozás ellenjegyzése mellett kerülhet sor.

6. Összeférhetlenségi követelmények

6.1. A Nemzeti Önkormányzat tekintetében a kötelezettségvállaló és pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

6.2. A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységet a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

6.3. A Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézője a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, érvényesítésre, utalványozásra és teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírásmintájukról naprakész nyilvántartást vezet.

6.4. A Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi-számviteli-gazdálkodási feladataira vonatkozó részletes szabályokról a Polgármesteri Hivatal belső pénzügyi szabályzatai rendelkeznek.

IV.

A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számlája, pénzellátás

1. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásával összefüggő pénzforgalom a Nemzetiségi Önkormányzat által megnyitott fizetési számlán bonyolódik. A Nemzetiségi Önkormányzat

fizetési számláját az Érsekvadkert és Vidéke Takarékszövetkezetnél vezeti.

2. A Nemzetiségi Önkormányzat Elnökét és az általa meghatalmazott személyt - a banki aláírás bejelentés szerint - a fizetési számla feletti rendelkezési jogosultság illeti meg.

3. A Nemzetiségi Önkormányzat részére a pénztártevékenységet a Polgármesteri Hivatal pénztáros ügyintézője (köztisztviselője) látja el.

4. A Nemzetiségi Önkormányzat önálló fizetési számlájának megnyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatokat a jegyző látja el.

V.

A vagyoni és számviteli nyilvántartás kezelésének rendjére vonatkozó szabályok

1. A nemzetiségi önkormányzat vagyontárgyairól, számviteli nyilvántartásairól a nyilvántartást a Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézője vezeti, amely tartalmazza folyamatosan a változást. A szükséges információkat, dokumentumokat és bizonylatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke bocsátja rendelkezésre.

2. A szolgáltatott adatok, információk valóságáért a számviteli szabályokkal és a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségéért az elnök a felelős.

VI.

Záró rendelkezések

1. Szerződő felek jelen megállapodást határozott időre, a nemzetiségi önkormányzat megbízásának idejére kötik, évente január 31. napjáig felülvizsgálják és szükség szerint módosítják.

2. A jegyző a megállapodásra vonatkozó jogszabályok változása miatti módosítások szükségességét Érsekvadkert Önkormányzatának és a Nemzetiségi Önkormányzatnak jelzi. Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a megállapodást szükség esetén határozatával módosíthatja.

Jelen együttműködési megállapodást Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő testülete a 89/2014. (XII. 16.) számú határozatával, valamint Érsekvadkert Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2014. (XII. 16.) számú határozatával jóváhagyta.

Érsekvadkert, 2014. december 16.....


Dr. Kovácsné Nagy Mária
Polgármester




Kovács Csaba
Elnök



