Varsány Község Önkormányzata
Képviselő-testületének

3/2019. sz.

J e g y z ő k ö n y v e

Készült: Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. február 13-án tartott, rendes nyílt üléséről

Jegyzőkönyv

Készült: 2019. február 13-án Varsányban, a Községháza tanácskozó termében Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének rendes nyílt üléséről.

Jelen vannak:
Kanyó Judit polgármester
Bárány Pál alpolgármester
Lehoczkiné Dudás Anikó képviselő
Tóth Katalin képviselő

Távolmaradó képviselő:
Rigó Tibor képviselő
Rigóné Tóth Tímea képviselő
Szita Csaba képviselő

Tanácskozási joggal részt vett:
dr. Kiss Tamás jegyző

Kanyó Judit polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, az ülést 8.35 órakor megnyitja. Ezt követően javaslatot tesz a meghívóban feltüntetett napirendi pontok megtárgyalására.

1. **Előterjesztés a képviselő-testület 2019. évi munkatervének elfogadására**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

2. **Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadása**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

3. **A polgármester 2019. évi szabadsága ütemezésének jóváhagyása**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

4. **Előterjesztés a Varsány Roma Nemzetiségi Önkormányzattal kötött megállapodás felülvizsgálatára**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

5. **A Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház szervezeti és működési szabályzatának módosítása**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

6. **Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadása**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

7. **Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása**
   Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

8. **Egyebek**

Más napirendi javaslat nem hangzott el.

A képviselő-testület a napirendi javaslatot 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúlag elfogadta.

A napirend tárgyalása

1. Előterjesztés a képviselő-testület 2019. évi munkatervének elfogadására
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
10/2019. (II. 13.) határozata

A képviselő-testület 2019. évi üléstervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: 2019. december 31-ig folyamatos
Felelős: polgármester

10/2019. (II.13.) határozat melléklete

A képviselő-testület 2019. évi üléstervét a következők szerint fogadja el:

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. évi munkaprogramjának célja, hogy a törvényi előírásokat figyelembe véve tervszerűen végezze munkáját, meghatározza a testületi munka fő irányait és elveit, amelyek a következők:

- a helyi önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működőképességének fenntartása; hatékony, minőségi munkavégzés feltételeinek biztosítása;
- az önkormányzat tulajdonában álló vagyon állagának megőrzése, hasznosítása;
- a testületi tevékenység, közérdekű adatok nyilvánosságának biztosítása és fokozása, a lakosság tájékoztatása.

A célok elérése érdekében a képviselő-testület 2019. évi üléstervét az alábbiak szerint állapítja meg:

A képviselő-testület a polgármester előterjesztésében rendszeresen megtárgyalja a polgármesternek a két ülés között végzett munkájáról, a polgármester által átruházott hatáskörben hozott és a képviselő-testületi döntések végrehajtásáról szóló tájékoztatóját.

A képviselő-testület 2019. évi ülésterve

2019. január 23. (együttes ülés Nógrádsipek Község Önkormányzatának képviselő-testületével)

1.) **Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi munkájáról és gazdálkodásáról**
Előterjesztő: dr. Kiss Tamás jegyző

2.) **Pályázat benyújtása a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásra**
Előterjesztők: Kanyó Judit Varsány Község Polgármestere
Vizi Zoltán Nógrádsipek Község Polgármestere

3.) **A Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének elfogadása**
Előterjesztők: Kanyó Judit Varsány Község Polgármestere
Vizi Zoltán Nógrádsipek Község Polgármestere

4.) **A Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek 2019. évi teljesítmény-követelményeinek alapját képező kiemelt célok meghatározása**
Előterjesztők: Kanyó Judit Varsány Község Polgármestere
Vizi Zoltán Nógrádsipek Község Polgármestere

5.) **Egyebek**

2019. február 12. (együttes ülés Nógrádsipek Község Önkormányzatának képviselő-testületével)

1.) **A Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének módosítása**
Előterjesztők: Kanyó Judit Varsány Község Polgármestere
Vizi Zoltán Nógrádsipek Község Polgármestere

2.) **Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi munkájáról és gazdálkodásáról**
Előterjesztő: dr. Kiss Tamás jegyző

3.) **A Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének elfogadása**
Előterjesztők: Kanyó Judit Varsány Község Polgármestere
Vizi Zoltán Nógrádsipek Község Polgármestere

2019. február 13.

1. **Előterjesztés a képviselő-testület 2019. évi munkatervének elfogadására**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
2. **Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadása**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
3. **A polgármester 2019. évi szabadsága ütemezésének jóváhagyása**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
4. **Előterjesztés a Varsány Roma Nemzetiségi Önkormányzattal kötött megállapodás felülvizsgálatára**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
5. **A Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház szakmai programjának módosítása**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
6. **Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadása**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
7. **Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása**
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester
8. **Egyebek**

2019. április 11.

1. **A 2018.évi zárszámadási rendelet megalkotása**
Előterjesztő: polgármester

2. **Beszámoló a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról**
   Előterjesztő: jegyző
3. **Működési célú pályázat benyújtása**
   Előterjesztő: polgármester
4. **Egyebek**

2019. augusztus 22.

1. **A Helyi Választási Bizottság tagjainak megválasztása**
   Előterjesztő: jegyző
2. **Beszámoló a Szécsényi Városi Rendőrkapitányság 2018. évi tevékenységéről**
   Előterjesztő: rendőrkapitány, körzeti megbízott
3. **Beszámoló a polgármester társulásokban végzett tevékenységéről**
   Előterjesztő: polgármester
4. **Egyebek**

2019. október 10. (alakuló ülés)

1. **A Helyi Választási Bizottság elnökének tájékoztatója a választás eredményéről, megbízólevelek átadása**
   Előterjesztő: HVB elnök
2. **Az önkormányzati képviselők és a polgármester eskütétele**
   Előterjesztő: HVB elnök
3. **A polgármesteri program ismertetése**
   Előterjesztő: polgármester
4. **A polgármester tiszteletdíjának, költségtérítésének megállapítása**
   Előterjesztő: jegyző
5. **Társadalmi megbízatású alpolgármester választása titkos szavazással, alpolgármester eskütétele, tiszteletdíjának megállapítása**
   Előterjesztő: polgármester
6. **Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata**
   Előterjesztő: polgármester
7. **Döntés a közös önkormányzati hivatal jövőbeni működtetéséről**
   Előterjesztő: polgármester
8. **Egyebek**

2019. november 10. (közmeghallgatás)

1. **Beszámoló a 2018. évi közmeghallgatás óta eltelt időszak főbb történéseiről, az önkormányzat munkájáról, gazdasági-pénzügyi helyzetéről**
   Előterjesztő: polgármester
2. **Kérdések, vélemények, hozzászólások**

2019. november 29.

1. **A 2020. évi intézményi térítési díjak megállapítása**
   Előterjesztő: polgármester
2. **A 2020. évi költségvetést megalapozó adórendeletek módosítása**
   Előterjesztő: polgármester
3. **A 2019. évi költségvetési rendelet módosítása**
   Előterjesztő: polgármester

4. Az önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
Előterjesztő: polgármester
5. Egyebek

2. Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását. Pályázatokat nyújtottunk be a 800 éves évforduló méltó megünnepléséhez szükséges pénzügyi fedezet megszerzésére. Idén indul az Iskola 2020 program keretében az iskola teljes megújítása 3 ütemben: először az iskola épülete kerül felújításra, majd a tornaterem készül el, végül az udvar újul meg. Az egészségház felújítása, energetikai korszerűsítése is megvalósul 2019-ben. Felmértük a cserélendő KRESZ táblákat a faluban: több, mint 30 táblát kellene cserélni, közel félmillió Ft értékben. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2019. (II. 13.) rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben foglaltakra figyelemmel az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 384.622 ezer forintban,
b) bevételi főösszegét 384.622 ezer forintban,
c) hiányát 0 ezer forintban
állapítja meg.

(2) A fejlesztési és működési célú hitel felvételének engedélyezése a képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

(3) A bevételi főösszeg forrásonkénti kimutatása a rendelet 1. számú mellékletében szerepel. A források főbb bevételi jogcímcsoportok szerint:

a) Önkormányzatok működési támogatásai	154.840 e Ft
b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	103.024 e Ft
c) Felhalmozási célú támogatások	0 e Ft
d) Közhatalmi bevételek	13.100 e Ft
e) Működési bevételek	13.630 e Ft
f) Működési célú átvett pénzeszközök	3.000 e Ft
g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 e Ft
h) Finanszírozási bevételek	97.028 e Ft

(4) A kiadási főösszeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatonkénti, valamint rovatonkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

A működési célú kiadások előirányzata összesen:	353.403 e Ft, ebből
a) személyi jellegű kiadások:	74.366 e Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok:	10.837 e Ft
c) dologi jellegű kiadások:	168.901 e Ft
d) működési célú támogatások:	2.686 e Ft
e) intézményfinanszírozás:	91.093 e Ft
f) állami támogatás megelőlegezés visszafizetése:	5.520 e Ft.

(5) Az önkormányzati szociális támogatások előirányzata 20.219 e Ft, melyet a 3. számú melléklet tartalmaz.

(6) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai 11.000 e Ft, melyet a 4. számú melléklet tartalmaz.

(7) Az önkormányzat szabad pénzeszköze 0 e Ft.

(8) Az önkormányzat 2019. évi likviditási és finanszírozási tervét az 5. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak három éves mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

III. Az önkormányzat intézményei

3. §

(1) A Varsányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit és kiadási előirányzatát a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza.

(2) A Varsányi Játékkuckó Óvoda költségvetési bevételeit és kiadási előirányzatát a 9. számú melléklet tartalmazza.

(3) A Varsányi Konyha költségvetési bevételeit és kiadási előirányzatát a 10. számú melléklet tartalmazza.

IV. Az önkormányzat létszámkerete

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 22 főben állapítja meg, az alábbiak szerint:

a)	Önkormányzat	1 fő
b)	Önkormányzati hivatal	8 fő
c)	Konyha	4 fő
d)	Játékkuckó Óvoda	6 fő, ebből pedagógus 4 fő
e)	Könyvtár	1 fő
f)	Védőnői szolgálat	1 fő
g)	Gyerekház	2 fő.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat hosszú távú közfoglalkoztatottainak éves létszámát 51 főben állapítja meg.

V. Általános és céltartalék

5. §

A képviselő-testület általános és céltartalékot nem állapít meg.

VI. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselői illetményalap 2019. évi összegét 46.380.- forintban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a 2019. évi köztisztviselői cafetéria keret összegét bruttó 200.000.- forintban határozza meg.

(3) A képviselő-testület a közalkalmazottak illetményét a 2019. január 1-től hatályos illetménytáblázat szerint állapítja meg.

(4) A lakhatási támogatás vonatkozásában az egy négyzetméterre jutó elismert havi költség összege 2019. évben 450 forint.

7. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles negyedévenként. A képviselő-testület legalább félévenként dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(4) Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre. A költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik. A képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja. A költségvetési szerv saját nevében a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, továbbá a törvényben meghatározott kivétellel értékpapírt nem bocsáthat ki és nem szerezhet meg, garanciát és kezességet nem vállalhat.

8. §

(1) A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a közös önkormányzati hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzattal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt az önkormányzat.

(2) A Szécsényi Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulása bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a közös önkormányzati hivatal gondoskodik. A társulással a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan megállapodást köt az önkormányzat.

9. §

(1) A pénzmaradvány az önkormányzati vagyon gyarapítására használható fel.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a bankszámlán lévő átmenetileg szabad pénzeszköz betétben történő elhelyezéséről, illetve ezen pénzeszköz terhére rövid lejáratú állampapír, illetve tőkegarantált befektetési jegy vásárlásáról döntsön.

(3) A költségvetésben jóváhagyott, nettó 3 millió Ft alatti beruházások, felújítások esetében a kivitelező kiválasztása a polgármester hatásköre.

(4) A többletbevétel saját hatáskörben történő felhasználásának engedélyezése a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(5) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

VII. Záró rendelkezés
10. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Kanyó Judit
polgármester

dr. Kiss Tamás
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Varsány, 2019. február 13.

dr. Kiss Tamás
jegyző

(az 1/2019.(II.13.) rendelet 1-10. számú mellékletei csatolva a jegyzőkönyvhöz)

3. A polgármester 2019. évi szabadsága ütemezésének jóváhagyása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
11/2019. (II.13.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Kanyó Judit polgármester 2019. évi szabadságolási ütemtervét az előterjesztésnek megfelelően jóváhagyja.

Határidő: 2019. december 31-ig folyamatos
Felelős: polgármester, jegyző

4. Előterjesztés a Varsány Roma Nemzetiségi Önkormányzattal kötött megállapodás felülvizsgálatára
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
12/2019. (II. 13.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Varsány Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2017-ben kötött együttműködési megállapodást felülvizsgálta és megállapította, hogy nem szükséges annak módosítása.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: polgármester

5. A Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház szervezeti és működési szabályzatának módosítása

Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
13/2019. (II.13.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja a varsányi Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház szervezeti és működési szabályzatának módosítását.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: polgármester, jegyző

13/2019.(II.13.) határozat 1. számú melléklete

Varsányi Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház
szervezeti és működési szabályzatának módosítása

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a varsányi Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház szervezeti és működési szabályzatát az alábbiak szerint módosítja:

A szakmai program VI. pontja az alábbiak szerint módosul:

"VI. A Gyerekház által nyújtott szolgáltatások, ellátási formák, ellátási területe
Gyermekjóléti alapellátás - Biztos Kezdet Gyerekház
A Gyerekház ellátási területe Varsány és Nógrádsipek település közigazgatási területe."

A szakmai program VIII.2.2. pontja az alábbiak szerint módosul:

"2. Jogállása: A gyerekház vezetőt Varsány Község Polgármestere nevezi ki határozatlan idejű közalkalmazotti jogviszonyba és határozott időre - maximum 5 évre - bízza meg nyilvános pályázati eljárás útján. "

6. Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a határozati javaslat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
14/2019. (II. 13.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési jelentését.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: polgármester

14/2019. (II.13.) határozat melléklete

Varsány Község Önkormányzatának
2018. évi belső ellenőrzési jelentése

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§ a.) pont)

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

Az ellenőrzés a szabályszerű és hatékony működés feltételeinek vizsgálatára irányult.
A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a 2018. évi ellenőrzési terv, valamint az ellenőrzés megbízólevele alapján történt.

A tervezés kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasoltak alapján történt. A tervezés jogszabályi előírásoknak megfelelően figyelembe vette a Polgármester, illetve a Jegyző javaslatait is

I./1./a.) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A tárgyévi tervezett vizsgálat száma összesen egy volt, melyek lezárásra kerültek.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőri megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárása megalapozta. Az ellenőrzés során a dokumentálás ellenőrzésén felül szóbeli interjúra is sor került, az adott munkafolyamat felelősével.
Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetőek. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

Az ellenőrzés bemutatása.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a házipénztár és készpénzkezelést végző szervezeti elemek betartják e a jogszabályi előírásokat, a készpénz elszámolása, tárolása szabályosan történik e.

Az ellenőrzött szervezeti egység: Varsány Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya: A házipénztár tevékenységének, a készpénzkezelés és a bizonylatok szabályszerűségének az ellenőrzése.

Az ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés

Időszak: 2017. és 2018 év

Az ellenőrzés általános megállapításai:

Pénzkezelési szabályzat.

Varsány Község Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően, elkészítette a Pénzkezelési szabályzatát.

A szabályzat részletesen tartalmazza valamennyi pénzforgalommal kapcsolatos feladat elvégzésének rendjét, a bankszámlák nyitásával, nyilvántartásával, a bankforgalom bonyolításával kapcsolatos teendőket, előírásokat, határidőket. A dokumentumban rögzítésre került a bankszámlák és a pénztár kapcsolatrendszere, a készpénz felvét rendje, a házipénztár keretösszege (1 000 000 e Ft). Meghatározásra kerültek a pénzkezelési munkakörök, a pénztáros, pénztárellenőr feladatai, a pénz szállításának, őrzésének rendje, a pénztár ellenőrzés módja, feladata.

Az ellenőrzés alkalmával megállapítottam, hogy a pénzkezelési szabályzat módosítása, felülvizsgálata és a benne foglaltak szigorúbb betartása szükséges, különösen az alábbi területeken:

- A házipénztár működéséhez szükséges tárgyi feltételek.
- Jogszabályi változások aktualizálása.

Hivatal által szigorú számadás alá vont bizonylatok nyilvántartási köre.

A Varsány Község Önkormányzat Hivatalában a szigorú számadású nyomtatványok vezetésével a házipénztár kezelő személy van megbízva.

A nyomtatványok nyilvántartása egy füzetben történik, mely nem felel meg a pénzkezelési szabályzat előírásainak. **Javaslom a szigorú számadású nyomtatványok előírás szerinti nyilvántartását létrehozni és naprakészen vezetni.**

Bizonylatok ellenőrzése

Az ellenőrzés során a készpénzforgalomhoz kapcsolódóan szúrópróbaszerűen az alábbi bizonylatok lettek ellenőrizve:
A számítógépes programmal előállított kiadási és bevételi bizonylatok közül szúrópróbaszerűen kiválasztásra került a 2017.12.04.-2017.12.20. közötti időszakban kiállított bizonylatok. A kiadási és a bevételi bizonylatokat folyamatos sorszámozással látja el a program.

A program a lerögzített bizonylatok alapján készíti el az időszaki pénztárjelentést, mely a kezdő és záró pénzkészletet is tartalmazza.

Az ellenőrzött kiadási és bevételi bizonylatok tartalmazzák a befizető/átvevő nevét; a kiállítás keltezését, a bevételezendő/kifizetendő összeget számmal és betűvel; a befizetés/kifizetés jogcímét; a pénztárbizonylat kiállítóját, utalványozóját, a mellékleteket; az összeg átvevőjének/befizetőjének aláírását.

Pénztárban megtalálható pénzeszköz állománya

2018. január 22-án a költségvetési szerv hivatalos házipénztárában pénztári rovancsra került sor. A pénztárban tárolt készpénz állománya a megállapodás alapján még kezelt, más gazdálkodó szervek készpénz állományával együtt kerültek ellenőrzésre.

Összegzések után megállapítottam, hogy a pénzkazettában megtalálható összegek megegyeznek az 2018.01.22-i záró egyenleg, és az időközben történt bevételek és kiadások különbözeteként meghatározott egyenlegekkel. **Hiány, többlet nem merült fel.**

I./1./b.) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont költségvetési szerv, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátó képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztrációja 2010. évben megtörtént. A belső ellenőrzési vezető a részére jogszabályokban előírt, kétévente esedékes szakmai képzéseken részt vett, a gyakorlati vizsgákat 2018 évben sikeresen teljesítette. Az Áht.70.§ (4) bekezdésben meghatározott, a belső ellenőrzés végzéséhez szükséges engedéllyel rendelkezik.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18. – 19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2018. évben teljes körűen biztosított volt. Az ellenőrzési és a tanácsadói tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem volt bevonva.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20.§-a alapján)

2018. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

I./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2018. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I./2./e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f.) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Szécsény Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulás székhelyén évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik.

I./2./g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. ac) pont)

Tanácsadói tevékenység 2018 évben nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ b) pont)

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48.§ ba) pont)

A belső kontrollrendszer működésére fontosabb javaslatok tételére 2018 évben nem került sor.

III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítélhető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.
A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Integrált kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.
Az Önkormányzat kockázatelemzés rendje a belső ellenőrzési kézikönyv által szabályozásra került.

3. Kontrolltevékenységek

A Hivatal által ellátott folyamatok sajátosságai alapján a **megfelelő kontrollok kerültek alkalmazásra.** A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal és az Önkormányzat eleget tesz.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

5. *Monitoring*

A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves ellenőrzési jelentésben történik.** A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

IV. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzési jelentés megállapításai megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához. A javaslatok, ajánlások hasznosulásának kimutatását a hosszú végrehajtási határidők nehezítik.

7. Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javaslom a képviselő-testületnek a döntés elnapolását, tekintettel arra, hogy a kérelmező által megvásárolni kívánt ingatlanon keresztül lehet másik 4 telket megközelíteni. Véleményem szerint az ingatlan bérbeadását kellene előnyben részesíteni az értékesítéssel szemben. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
15/2019. (II. 13.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az "Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása" tárgyú előterjesztés tárgyalását elnapolja a következő ülésre.

Felelős : polgármester
Határidő: értelemszerűen

8. Egyebek

- Kanyó Judit polgármester: a Varsány 726 hrsz-ú, önkormányzati tulajdonú ingatlanon 12 db ún. szocpolos ház került felépítésre az elmúlt évtizedekben. A házak önálló helyrajzi számmal rendelkeznek, telekrész nem tartozik hozzájuk. Az egyik ingatlan tulajdonosa szeretné a telket megosztani és területrészt vásárolni az altalajból. A rendezési terv szerint ebben az övezetben a legkisebb kialakítható telekméret 550 m2. Javaslom, hogy bízzunk meg földmérőt a kialakult ingatlanviszonyok tisztázására, tekintettel arra is, hogy több a térképen még szereplő épület már lebontásra került, illetőleg olyan ház is létezik, amely még nem került feltüntetésre a térképen.
  A képviselő-testület ezt követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
16/2019. (II. 13.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete kezdeményezi az 1/1 arányban tulajdonát képező Varsány 726 hrsz-ú ingatlan megosztását. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a telekalakítási eljárást előkészítse.

Felelős : polgármester
Határidő: értelemszerűen

- Kanyó Judit polgármester: a Varsány Fejlődéséért Közalapítvány kuratóriumának megbízása lejárt. Javaslom, hogy a kuratórium elnökének Tóth László 3178 Varsány, Jókai út 16. szám alatti lakost válassza meg a képviselő-testület. A kuratórium tagjainak Tóth Katalin 3178 Varsány, Ifjúság út 37., dr. Percze László 3178 Varsány, Szécsényi út 13., Lehoczkiné Dudás Anikó 3178 Varsány, Bem apó út 2., valamint Király Tibor 3178 Varsány, Petőfi út 28. szám alatti lakosokat javaslom megválasztani.
  A képviselő-testület ezt követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
17/2019. (II.13.) határozata

1. Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Varsány Fejlődéséért Közalapítvány kuratóriumi
   elnökének Tóth László 3178 Varsány, Jókai út 16.,
   tagjának
   1. Tóth Katalin 3178 Varsány, Ifjúság út 37.
   2. dr. Percze László 3178 Varsány, Szécsényi út 13.
   3. Lehoczkiné Dudás Anikó 3178 Varsány, Bem apó út 2.
   4. Király Tibor 3178 Varsány, Petőfi út 28.

   szám alatti lakost megválasztja.
2. A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az új kuratóriumi tagok bírósági átvezetéséről gondoskodjon.
3. A képviselő-testület megköszöni a leköszönő kuratóriumi tagok munkáját.
4. A képviselő-testület a 38/2017.(XII.13.) határozatát hatályon kívül helyezi.

Határidő: 60 nap
Felelős: polgármester, jegyző

Mivel több kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Kanyó Judit polgármester a nyilvános ülést 9.40 órakor berekesztette.

Kmf.

Kanyó Judit
polgármester

VARSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA * 2. *

dr. Kiss Tamás
jegyző