



Községi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉ TŐ L
☒ 4241 Bocskai kert, Poroszlay u. 20.
☎ : 583-453; fax: 583-451
e-mail: polgarmester@bocskaikert.hu



Jelentés a lejárt határidejű határozatok és az átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

2015. január 01. és március 31. közötti időszakban a testület 3 ülést tartott és 19 határozatot hozott. Az SzMSz 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a lejárt határidejű határozatok és az átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtásáról szóló jelentést a következők szerint terjesztem elő:

1/2015. (II.16.)	Jelentés a lejárt határidejű határozatok és az átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtásáról	intézkedést nem igényel
2/2015. (II.16.)	Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzat	A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek a szabályzat átadása megtörtént
4/2015. (II.16.)	adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	a határozat egy példánya lefűzésre került az ügyiratba
6/2015. (II.16.)	Bocskai kert Napsugár Óvoda alapító okirat	a határozat egy példánya beküldésre került a MÁK-nak
7/2015. (II.16.)	Egyházaink Vértanúinak Emléktemploma Alapítvány támogatás elszámolási kötelezettségének	a határozat egy példánya megküldése megtörtént az alapítvány részére
8/2015. (II.16.)	közbeszerzési eljárások éves terv	a határozat egy példánya lefűzésre került az ügyiratba
10/2015. (III.30.)	a községi könyvtári feladat ellátást és a könyvtár használati szabályzat	a határozat egy példánya megküldése megtörtént a Méliusz Juhász Péter könyvtárnak
11/2015. (III.30.)	könyvtárosi munkakör betöltése	könyvtárosi munkakör betöltése megtörtént

12/2015. (III.30.)	A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. társasági szerződésének módosítása	a határozat egy példánya megküldésre került a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-nek
13/2015. (III.30.)	Hajdúhadházi Mikrotérségi Bölcsőde alapító okiratának módosítása	a határozat két példánya megküldésre került a Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnak
14/2015. (III.30.)	Csillagvirág Családi Napközi működési engedély módosítás	a határozat egy példánya megküldésre került a Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálynak
15/2015. (III.30.)	Mazsola Családi Napközi működési engedély módosítás	a határozat egy példánya megküldésre került a Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálynak
16/2015. (III.30.)	kóbor állatok befogásával kapcsolatos kötelező feladat ellátás	a szerződés aláírása és a kennel építése megtörtént
17/2015. (III.30.)	2015. évi közfoglalkoztatásról szóló tájékoztatás	a határozat egy példánya lefűzésre került az ügyiratba
18/2015. (III.30.)	terepjáró gépjármű beszerzésére (nettó 5 Millió forintig) pályázat	a pályázat írása folyamatban van
19/2015. (III.30.)	Dr. Barcsi István Péter önkormányzati képviselő Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 38. § (2) és (4) bekezdésében előírt kötelezettségeinek teljesítése	a határozat egy példánya lefűzésre került az ügyiratba

**Jelentés az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
2014. december 01-től december 31-ig**

Támogatás	Megállapítás	Elutasítás	Összesen
Szociális Bizottság			
Önkormányzati segélyek	31	3	34

eseti települési támogatás	8	1	9
természetbeni települési támogatás	2	0	2

Bocskai kert, 2015. április 20.

Szöllős Sándor
polgármester

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület

megtárgyalta a „Jelentés a lejárt határidejű határozatok és az átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtásáról” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:
Bocskai kert Községi Önkormányzat a 2015. január 01. és március 31. közötti időszakban a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Szöllős Sándor polgármester

Határidő: azonnal



Bocskai kert Községi Önkormányzat

P O L G Á R M E S T E R E



Előterjesztés

A Bocskai kert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2015. április 22-i ülésére.

Bocskai kert Községi Önkormányzat/2015. (.....) zárszámadási rendeletének indokolása

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 42§. 1. pontja alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő április 30-ig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Bocskai kert Község Önkormányzata 2014. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I.

BEVEZETŐ

Bocskai kert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2014. február 3-án a 2/2014. (II. 03.) rendelettel fogadta el az önkormányzat 2014. évi költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. (2014. 08. 14-én: 12/2014. (VIII. 15.) , 2014. X. 6-án: 14/2014. (X. 06.), 2014. 12. 15-én: 23/2014. (XII. 18.) 2015. 02. 16-án: 1/2015. (II. 18.), 2015. 02.25-én: 5/2015- (III. 03) rendelet.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Bocskai kert lakosainak száma 2014. január 1-jén 3.214fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskereső száma az év végén (2014. december 20-án) 211 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 69fő. Járadék típusú ellátásban 15fő, segély (FHT) típusú ellátásban (decemberben) 113 fő részesült. Rendszeres szociális segélyben 18fő részesült.

Az önkormányzat 2014-ben felhalmozásra és felújításra összességében 73.555 E Ft-tal fordított többet, mint 2013-ban. A felhalmozási jellegű kiadásokról a rendelet 7. és 8. mellékletében adunk tájékoztatást. Befejeződött a Polgármesteri Hivatal-Ravatalozó felújítása.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételét 357.246eFt-tal költségvetési kiadását 427.589eFt-tal fogadta el. A módosított előirányzatokról és a teljesített adatokról a rendelet 1-5. mellékletében adunk tájékoztatást.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 2.300E Ft-ot kapott az év folyamán, melyet az általános iskola működtetésére fordítottunk.

A beszámolási időszakban hitel felvételére nem volt szükség, likviditási zavarok sem voltak, így likvid hitelt sem kellett igénybe vennünk.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé határidőben megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2014. január 1-jén 74.342eFt volt. A bevételek teljesülése és a kiadások kifizetését követően a 2014. december 31-i záró pénzkészlet 42.642eFt.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekről a rendelet 27. mellékletében adunk tájékoztatást. A Hivatal-Ravatalozó felújításra az MVM támogatás 2. részlete 2015-ben teljesül.

Az önkormányzat hitelállománya nincs.

Az önkormányzatnak 2014. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 93eFt, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- Magánszemélyek kommunális adója: 5 fő 70 éven felüli egyedül élő 56eFt
- Gépjárműadó 3 fő mozgáskorlátozott kedvezménye 37eFt, kimutatva az előterjesztés mellékletében.

Adósság állomány alakulása

2014. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2014. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 960E Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 960E Ft. Lejárt szállítói kötelezettségünk nincs.

Az intézmények 2014. évi utolsó finanszírozására 2014. december 30-án került sor, melyből az eddig beérkezett 2014. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2014. évi fizetési határidejű számlák (melyek 2015. január hónapban kifizetésre kerültek). Ezek összegét lejárt adósság állományként kell kimutatni. A maradvány kimutatásban ez az összeg negatív előjellel szerepel.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2014. december 31-én 1.598.501eFt. Az államháztartási számvitel 2014. január 1-i módosulása miatt

Az immateriális javak állománya 223,7 %-kal (1.956E Ft-tal), növekedett a 2013. december 31-i adathoz viszonyítva, mely az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél a vásárolt szoftverek k aktiválása miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 4.221 E Ft. 0,27 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke kevesebb a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációnál.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya változatlanul 470eFt, mely a Böszörményi Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Zrt.-ben levő tulajdonrésze az önkormányzatnak.

A vagyonkezelésbe adott eszköze az önkormányzatnak nincs. Forgóeszköze az önkormányzatnak nincs.

Pénzeszközök állománya 31.700eFt-tal csökkent, melyből 17MFt-ot az önkormányzat az MVM támogatásra előlegezett meg.

A követelések állománya 6.015eFt vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 139% az előző évhez képest. A LEADER követelésünk 5MFt.

A kiszámlázott, meg nem fizetett lejárt határidejű szolgáltatások: 1.356eFt.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérésre kerültek a szabályozás várható következményei.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények kötelező feladat ellátása).

Környezeti és egészségügyi következmények

A településen biztosított az egészségügyi alapellátás. A háziorvos látja el az iskola egészségügyi ellátást. Az orvosi ügyeletet Hajdúhadház működteti. A védőnői alapellátást a Humánszolgáltató látja el. Az önkormányzat minden évben helyben biztosítja a tüdőszűrést.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testületet!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Bocskai kert, 2015. április

Szóllós Sándor
polgármester





Községi Önkormányzat
J E G Y Z Ő J É T Ő L
☒ 4241 Bocskaikert, Poroszlay u. 20.
☎ : 583-452; fax: 583-451
e-mail: jegyzo@bocskaikert.hu



ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat és intézményei 2014. évi belső ellenőrzéseinek
tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49.§ (3a) pontjában foglaltak szerint a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Gyapjas István 4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
Igazságügyi könyvszakértő
Regisztrált belső ellenőr
Reg. szám: 5114677
Bejegyzett könyvvizsgáló

Tel/Fax: 20/9323-217

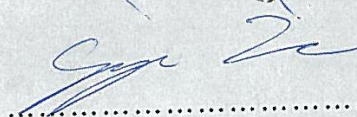
BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Bocskai kert Községi Önkormányzatnál
4241 Bocskai kert, Poroszlay utca 20.

**Összesítő jelentés a 2014. évi
belső ellenőrzésekről**

Készítette:

Gyapjas István
Egredel vállalkozás Nyilvántartási szám: 4137189
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
Adószám: 50221697-R-20


.....
Vezető belső ellenőr

Gyapjas István
Regisztrált belső ellenőr

Jelentés készült: 2014. december 03.

Megbízás: Bocskaikert Községi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya: Összesítő jelentés készítése a 2014. évi belső ellenőrzésekről

Vizsgált időszak: 2013. 01. 01- 2013. 12. 31-ig

Ellenőrzést végezte: Gyapjas István
Regisztrált belső ellenőr
Reg.szám: 5114677

Az ellenőrzésnél közreműködött személyek neve:

- Szöllős Sándor
polgármester
- Szaniszló Tamás
jegyző
- Pénzügyi- és adócsoport dolgozói

Belső ellenőrzésnél figyelembe vett jogszabályok:

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény (Ötv.)
- A számvitelről szóló törvény 2000. évi C. törvény;
- Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvizelési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet;



- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény; (Áht.)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. r. (Ávr.)
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. CXCVI. évi törvény
- Pénzforgalmi szolgáltatás nyújtásáról szóló 2009. évi LXXXV. Törvény
- Elemi költségvetésről szóló 5/2012. (III. 01.) NGM rendelet
- 2003. évi XCII törvény az adózás rendjéről,
- Bocskai kert Községi Önkormányzat képviselő-testületének 7/2014 (IV.01.) sz. rendelete a Bocskai kert Községi Önkormányzat 2013. évi zárszámadásról

Ellenőrzés célja: 2014. február 17-én kelt belső ellenőrzési megbízás 1-es számú mellékletének 2014. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtásáról összesítő jelentés.

Az ellenőrzés feladata: Összesítő jelentés készítése a 2014. évben végzett belső ellenőrzésekről

Az ellenőrzés időszakában az önkormányzat hivatalában lévő vezetők:

Polgármester: Szöllős Sándor

Jegyző: Szaniszló Tamás

M E G Á L L A P Í T Á S O K

A Bocskaikert Községi Önkormányzat képviselője Szöllős Sándor polgármester, az önkormányzat megbízásából a köztünk 2014. február 17-én létrejött „Belső ellenőrzési megbízási szerződés” 1-es számú mellékletében részletezett ellenőrzési feladatokat elvégeztem.

Ellenőrzési feladataimat képezte a négy db eseti vizsgálati témakör, mellyel kapcsolatos ellenőrzési megállapításaimat minden esetben jegyzőkönyv kíséretében írásban, a szerződésben megjelölt határidőig elküldtem a megbízó felé.

Az eseti ellenőrzéseim elvégzésekor és megállapításaim megtételénél a belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályokat vettem alapul. Ellenőrzésem során az ellenőrzési feladatok megtervezése, előkészítése szakaszában a közvetlen vizsgálati módszert választottam, mivel az eseti vizsgálatok esetében az általam felmért és kiértékelt kockázatok függvényében szakmai megítélésem alapján döntöttem megállapításaim vonatkozásában.

Az ellenőrzés céljainak elérése érdekében az önkormányzatnál alkalmazott kontrolrendszerekre is támaszkodtam.

A megbízási szerződésben rögzített eseti vizsgálatok tárgyában az ellenőrzés végrehajtását megelőzően a helyszínen Bocskaikert Községi Önkormányzatnál áttekintettem az ellenőrzött területre vonatkozó előírásokat, testületi rendeleteket, belső szabályzatokat és amennyiben rendelkezésre állt a korábban elkészített ellenőrzési jelentéseket, valamint a ellenőrzött területnek a vizsgált időszakról készült éves beszámolóját.

Ellenőrzésem során folyamatos kommunikációt alakítottam ki az ellenőrzött területek vezetőivel, melynek során folyamatosan tájékoztatást adtam az általam feltárt problémákról, amennyiben voltak, megtárgyaltam az ellenőrzött terület vezetőjével



a potenciális megfigyeléseim során szerzett tapasztalataimat és esetlegesen javaslatokat tettem a munkaterület vezetője felé a probléma megoldására. Eseti ellenőrzéseim során alkalmazott vizsgálati eljárások a következők voltak:

Elemző eljárások:

Az elemző eljárások során a tudomásomra jutott információkat, az ellenőrzött területen feltárt adatok lényeges arányainak trendjét vizsgáltam abból a célból, hogy az ellenőrzött információk összességükben megfelelnek-e az ellenőrzött szervezetről és annak tevékenységéről szerzett ismereteimnek. Az elemző eljárásokat a helyszíni ellenőrzés szakaszában alkalmaztam.

Minta vételi eljárások

A tételes vizsgálati eljárások elvégzése során, minta vételi eljárással a vizsgálandó adatállományból kiválasztott tételek tesztelésével és azok alapján a teljes adatállományra kivetítetten tettem meg megállapításaimat.

A mintát úgy választottam ki, hogy az reprezentálja a minta vételi alapsokaságot.

Az adatok tesztelése során a következő technikákat alkalmaztam:

- **Bizonylatolás:** (dokumentumok átvizsgálása): a tételek végigkövetése az alapidokumentumig az ellenőrzési pontok vagy folyamatok működésének bizonyításához.
- **Újraértékelés:** A meglévő ellenőrzési pontok vagy folyamatok újbóli értékelése, az ellenőrzés eredményeinek, illetve az alkalmazottak által elért eredmények és a vezetők által megtett intézkedések összehasonlítása.



- **Megfigyelés:** egy ellenőrzési pont vagy folyamat működésének megfigyelése, ez főként akkor fontos, ha nincs a teljesítésről fizikai bizonyíték.
- **Kikérdezés:** tudakozódni arról, hogy a kontrollt hogyan hajtják végre, ki hajtja végre, és milyen eljárások vannak az ellenőrzési pont vagy folyamat hatékony működésének meghatározására.
- **Analitikus eljárások:** a felhasznált adatokra való rákérdezés technikája nagyon hatékonyan használható nagy mennyiségű tranzakció és adat esetében, használható trendek, statisztikai irányvonalak meghatározására, hatáselemzésre és a minta kiválasztásához, illetve a végrehajtott kontroll, valamint a tesztelési folyamat hatékonyságának igazolására.

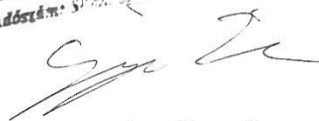
2014. évre a belső ellenőrzésre vonatkozó eseti vizsgálataim illetve az arról készült jegyzőkönyvek írásbeli megküldését az alábbiakban részletezetteknek megfelelően hajtottam végre:

Témakör	Elkészítés dátuma
I. Házipénztár és bank szűrőpróba szerű ellenőrzése egy adott hónapra.	2014. június 24.
II. óvodai és iskolai gyermekétkeztetés vizsgálata	2014. július 30.
III. adóhátralékok vizsgálata és a behajtásra tett intézkedések	2014. augusztus 29.
IV. költségvetés végrehajtásának vizsgálata	2014. október 29.
V. Összesítő jelentés készítése a 2014. évi belső ellenőrzésekről	2014. december 3.

A Bocskaikert Községi Önkormányzatnál elvégzett eseti vizsgálataim megállapításairól készül jegyzőkönyvekben leírtaknak megfelelően, összességében megállapítható, hogy az önkormányzat eleget tett a jogszabály szerinti gazdálkodásának az ellenőrzött területeken, elkészítette a gazdálkodásával szervesen összefüggő belső szabályzatait és azokat aktualizálta és eleget tett a helyi képviselő testület által meghatározott belső ellenőrzési feladatok tárgyát képező területeken, az elvégzendő feladatainak.

Debrecen, 2014. december 3.

Gyapjas István
Egységes Vállalkozó Önkormányzatok Szövetsége
4033 Debrecen, Kálvány utca 10. sz. 101.
Adószám: 92221021029



Gyapjas István
Regisztrált belső ellenőr

Fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi belső ellenőrzési jelentést elfogadni szíveskedjen.

Baloghné Kiss Judit
jegyző

Határozati javaslat:

Bocskai kert Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2014. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentést és azt elfogadja.

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

Határidő: 2015. április 30.