

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

amely készült a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalótermében Hangony Község Önkormányzatának Képviselő – Testülete, Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő – Testülete, valamint Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő – Testülete 2016. április 27. napján 15.00 órától megtartott együttes ülésén.

Jelen vannak:

Hangony Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete tagjai:

Kovács Szilárd	polgármester
Varga Szabolcs	alpolgármester
Bartók László	települési képviselő
Bartók Péter	települési képviselő
Szilágyi István	települési képviselő

Távolmaradt: Tiszáné Tanicsár Mária és Kovács Róbert települési képviselők, akik távollmaradásukat előzetesen jelezték a polgármester felé.

Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete tagjai:

Elek István	polgármester
Holló Jánosné	alpolgármester
Bodnár Attila	települési képviselő
Elek János	települési képviselő

Távolmaradt: Medve Róbert települési képviselő, aki távollmaradását előzetesen jelezte a polgármester felé.

Kissikátor Község Képviselő - Testület tagjai:

Kocsik László	polgármester
Kocsik Bertalan	alpolgármester
Kovács László	települési képviselő
Maruzsi János	települési képviselő

Távolmaradt: Molnár Tibor települési képviselő, aki távollmaradását előzetesen jelezte a polgármester felé.

Az együttes képviselő-testületi ülésen jelen van továbbá Henyecz Sándorné jegyző, Dr. Sallai Attila jogi tanácsadó és Molnár Imre jegyzőkönyvvezető.

Kovács Szilárd polgármester 15.00 órakor megnyitja az ülést, köszönti az együttes testületi ülésen megjelenteket, üdvözli Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét, valamint Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét. Megállapítja, hogy Hangony Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete határozatképes, mivel 7 képviselőből 5 fő jelen van.

Elek István polgármester köszönti az ülésen megjelenteket, majd megállapítja, hogy Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete határozatképes, mivel 5 képviselőből 4 fő jelen van.

Kocsik László polgármester üdvözli a megjelenteket, ezt követően megállapítja, hogy Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete határozatképes, mivel 5 fő képviselőből 4 képviselő jelen van.

Kovács Szilárd polgármester ezt követően ismerteti az ülésre a **javasolt** napirendi pontokra vonatkozó javaslatát.

1./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési beszámolója
előterjesztő: Henyecz Sándorné jegyző

2./ Indítványok, javaslatok, aktuális feladatok

A napirendekre vonatkozó javaslatát a képviselők egyöntetűen **elfogadják** az alábbiak szerint:

1./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési beszámolója
előterjesztő: Henyecz Sándorné jegyző

2./ Indítványok, javaslatok, aktuális feladatok

Ezt követően rátérnek a **tárgyalt** napirendi pontokra.

1./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési beszámolója

Henyecz Sándorné jegyző elmondja, hogy a közös önkormányzati hivatal 2015. évi költségvetési beszámolójával kapcsolatos előterjesztést a képviselők előzetesen megkapták, kéri a képviselőket tegyék meg javaslataikat, mondják el véleményüket azzal kapcsolatosan.

Kocsik Bertalan alpolgármester megkérdezi, hogy a határozati javaslatban szereplő 2015. évi maradvány milyen formában kerül felhasználásra.

Henyecz Sándorné jegyző elmondja, hogy az 1.726 ezer Forint maradvány beépül a közös önkormányzati hivatal 2016. évi költségvetésébe.

Mivel a közös önkormányzati hivatal 2015. évi költségvetési beszámolójával kapcsolatosan vélemény, észrevétel nem hangzik el, **Kovács Szilárd polgármester** szavazásra kéri fel a Hangony Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét annak előterjesztés szerinti elfogadásával kapcsolatban.

A döntéshozatalban résztvevő képviselők száma 5 fő. 5 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

Hangony Község Önkormányzat Képviselő – Testülete

43/2016. (IV. 27.) határozata

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének végrehajtása

Hangony Községi Önkormányzat Képviselő - Testülete döntése, hogy mint a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartója a

1. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi teljesített **bevételeinek** főösszegét 2015. 12. 31-én **41.057 eFt**-ban állapítja meg.

Ebből:

adatok eFt-ban

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Irányító szervi támogatás:	39.938	40.398	39.973
Előző évi maradvány		991	991
Működési célú támogatás ÁH-on belülről		91	91
Működési bevétel			2
	39.938	41.480	41.057

2. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi teljesített **kiadások** főösszegét 2015. 12. 31-én **39.331 eFt**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszegen belül:

Személyi juttatások:	25.069	26.305	25.708
Munkaadókat terhelő járulékok:	6.758	7.064	6.816
Dologi kiadások:	2.821	2.821	1.517
Működési célú támogatás ÁH-on belülről	5.290	5.290	5.290
	39.938	41.480	39.331

Kiadások részletezése:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	22.025	22.082	21.816
Normatív jutalom:		528	528
Helyettesítés:	500	167	
Jubileumi Jutalom:		450	450
Béren kívüli juttatás:	1.474	1.474	1.463
Közlekedési költségtérítés:	510	510	442
Egyéb költségtérítés:	100	86	80
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		476	476
<u>Külső személyi juttatások:</u>	<u>460</u>	<u>532</u>	<u>453</u>
Személyi juttatás:	25.069	26.305	25.708
Szociális hozzájárulási adó:	6.180	6.486	6.249
Egészségügyi hozzájárulás:	278	278	278
Munkáltató által fizetett SZJA:	300	300	289
Munkaadói járulék:	6.758	7.064	6.816
Kommunikációs szolgáltatások:	300	300	241
Készletbeszerzés:	100	100	44
Szolgáltatási kiadások:	1.650	1.650	949
Kiküldetés kiadásai:	250	250	49
Vásárolt ÁFA:	521	521	234
Dologi kiadások:	2.821	2.821	1.517
Működési célú támogatás:	5.290	5.290	5.290

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványa 1.726 e Ft.

Határidő: május 31.

Felelős: Henyecz Sándorné jegyző

Elek István polgármester szavazásra kéri fel Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének végrehajtása tárgyában.

A döntéshozatalban résztvevő képviselők száma 4 fő. 4 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

Domaháza Község Önkormányzata Képviselő - Testülete

46/2016. (IV. 27.) határozata

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének végrehajtása

Domaháza Község Önkormányzata Képviselő - Testülete döntése, hogy mint a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartója a

1. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi teljesített **bevételeinek** főösszegét 2015. 12. 31-én **41.057 eFt**-ban állapítja meg.

Ebből:

adatok eFt-ban

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Irányító szervi támogatás:	39.938	40.398	39.973
Előző évi maradvány		991	991
Működési célú támogatás ÁH-on belülről		91	91
Működési bevétel			<u>2</u>
	39.938	41.480	41.057

2. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi teljesített **kiadások** főösszegét 2015. 12. 31-én **39.331 eFt**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszegegen belül:

Személyi juttatások:	25.069	26.305	25.708
Munkaadókat terhelő járulékok:	6.758	7.064	6.816
Dologi kiadások:	2.821	2.821	1.517
Működési célú támogatás ÁH-on belülről	5.290	5.290	5.290
	39.938	41.480	39.331

Kiadások részletezése:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	22.025	22.082	21.816
Normatív jutalom:		528	528
Helyettesítés:	500	167	
Jubileumi Jutalom:		450	450
Béren kívüli juttatás:	1.474	1.474	1.463
Közlekedési költségtérítés:	510	510	442
Egyéb költségtérítés:	100	86	80
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		476	476
Külső személyi juttatások:	460	532	453
Személyi juttatás:	25.069	26.305	25.708
Szociális hozzájárulási adó:	6.180	6.486	6.249
Egészségügyi hozzájárulás:	278	278	278
Munkáltató által fizetett SZJA:	300	300	289
Munkaadói járulékok:	6.758	7.064	6.816
Kommunikációs szolgáltatások:	300	300	241
Készletbeszerzés:	100	100	44
Szolgáltatási kiadások:	1.650	1.650	949
Kiküldetés kiadásai:	250	250	49
Vásárolt ÁFA:	521	521	234
Dologi kiadások:	2.821	2.821	1.517

Működési célú támogatás: 5.290 5.290 5.290

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványa 1.726 e Ft.

Határidő: május 31.

Felelős: Henyecz Sándorné jegyző

Kocsik László polgármester szavazásra kéri fel Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének végrehajtása tárgyában.

A döntéshozatalban résztvevő képviselők száma 4 fő. 4 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

Kissikátor Község Önkormányzata Képviselő - Testülete

37/2016. (IV. 27.) határozata

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének végrehajtása

Kissikátor Község Önkormányzata Képviselő - Testülete döntése, hogy mint a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartója a

1. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi teljesített **bevételeinek** főösszegét 2015. 12. 31-én **41.057 eFt**-ban állapítja meg.

Ebből:

adatok eFt-ban

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Irányító szervi támogatás:	39.938	40.398	39.973
Előző évi maradvány		991	991
Működési célú támogatás ÁH-on belülről		91	91
Működési bevétel			2
	39.938	41.480	41.057

2. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi teljesített **kiadások** főösszegét 2015. 12. 31-én **39.331 eFt**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszegegen belül:

Személyi juttatások:	25.069	26.305	25.708
Munkaadókat terhelő járulékok:	6.758	7.064	6.816
Dologi kiadások:	2.821	2.821	1.517
Működési célú támogatás ÁH-on belülről	5.290	5.290	5.290
	39.938	41.480	39.331

Kiadások részletezése:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	22.025	22.082	21.816
Normatív jutalom:		528	528
Helyettesítés:	500	167	
Jubileumi Jutalom:		450	450
Béren kívüli juttatás:	1.474	1.474	1.463
Közlekedési költségtérítés:	510	510	442
Egyéb költségtérítés:	100	86	80
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		476	476
Külső személyi juttatások:	460	532	453

Személyi juttatás:	25.069	26.305	25.708
Szociális hozzájárulási adó:	6.180	6.486	6.249
Egészségügyi hozzájárulás:	278	278	278
Munkáltató által fizetett SZJA:	300	300	289
Munkaadói járulékok:	6.758	7.064	6.816
Kommunikációs szolgáltatások:	300	300	241
Készletbeszerzés:	100	100	44
Szolgáltatási kiadások:	1.650	1.650	949
Kiküldetés kiadásai:	250	250	49
Vásárolt ÁFA:	521	521	234
Dologi kiadások:	2.821	2.821	1.517
Működési célú támogatás:	5.290	5.290	5.290

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványa 1.726 e Ft.

Határidő: május 31.

Felelős: Henyecz Sándorné jegyző

2./ Indítványok, javaslatok, aktuális feladatok

a) Éves ellenőrzési jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2015. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól

Henyecz Sándorné jegyző elmondja, hogy az Ózd Kistérség Többcélú Társulása Belső Ellenőrzési Csoportja megküldte a közös önkormányzati hivatal részére a 2015. év vizsgálata kapcsán lefolytatott belső ellenőrzésről készített éves ellenőrzési jelentést. Az ellenőrzési jelentést, valamint a munkafolyamatba épített ellenőrzés tapasztalataival kapcsolatos előterjesztést a képviselők előzetesen megkapták. Elmondja, hogy az ellenőrzés hiányosságokat nem tárt fel. A munkafolyamatba épített ellenőrzés során vizsgálatra került a temetési segélyek ügyintézése, és a pénztárbizonylatok vezetése. Kéri a képviselőket, tegyék meg az ellenőrzési jelentéssel kapcsolatos javaslataikat, mondják el véleményeiket.

Mivel a közös önkormányzati hivatal 2015. évi ellenőrzési jelentésével kapcsolatosan vélemény, észrevétel nem hangzik el, **Kovács Szilárd polgármester** szavazásra kéri fel a Hangony Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét annak előterjesztés szerinti elfogadásával kapcsolatban.

A döntéshozatalban résztvevő képviselők száma 5 fő. 5 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

Hangony Község Önkormányzat Képviselő – Testülete

44/2016. (IV. 27.) határozata

Jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett belső ellenőrzésről

Hangony Községi Önkormányzat Képviselő - Testülete a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2015. évi belső ellenőrzési tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést, illetve a 2015. évre tervezett belső ellenőrzési feladatok elvégzésének eredményét megismerte és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Henyecz Sándorné jegyző

Elek István polgármester szavazásra kéri fel Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál 2015. évben végzett belső ellenőrzésről készült jelentés tárgyában.

A döntéshozatalban résztvevő képviselők száma 4 fő. 4 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

Domaháza Község Önkormányzata Képviselő - Testülete

47/2016. (IV. 27.) határozata

Jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett belső ellenőrzésről

Domaháza Község Önkormányzata Képviselő - Testülete a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2015. évi belső ellenőrzési tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést, illetve a 2015. évre tervezett belső ellenőrzési feladatok elvégzésének eredményét megismerte és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Henyecz Sándorné jegyző

Kocsik László polgármester szavazásra kéri fel Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál 2015. évben végzett belső ellenőrzésről készült jelentés tárgyában.

A döntéshozatalban résztvevő képviselők száma 4 fő. 4 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

Kissikátor Község Önkormányzata Képviselő - Testülete

38/2016. (IV. 27.) határozata

Jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett belső ellenőrzésről

Kissikátor Község Önkormányzata Képviselő - Testülete a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2015. évi belső ellenőrzési tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést, illetve a 2015. évre tervezett belső ellenőrzési feladatok elvégzésének eredményét megismerte és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Henyecz Sándorné jegyző

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2015. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést a jegyzőkönyv 1. melléklete tartalmazza.

b) 2016. évi Köztisztviselői Nap

Henyecz Sándorné jegyző elmondja, hogy ez évben a Köztisztviselői Nap alkalmából a közös önkormányzati dolgozók részére 2 napos kirándulás kerül szervezésre. Kéri a kezdeményezés képviselő – testületek részéről történő támogatását.

c) Kissikátori XIII. Gombafesztivál

Kocsik László polgármester elmondja, hogy jelen testületi ülés keretein belül tisztelettel meghívja a szomszédos települések képviselő – testületeit a 2016. július 2. napján megrendezésre kerülő XIII. Gombafesztiválra.

Mivel más hozzászólás, javaslat nem hangzik el, **Kovács Szilárd polgármester** megköszöni a polgármesterek és a települési képviselők részvételét, majd a testületi ülést 15.30 órakor bezárja.



Elek István
polgármester



Kocsik László
polgármester



Kovács Szilárd
polgármester



Henyecz Sándorné
jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett
2015. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól**

Készítette: Belső ellenőrzési csoportvezető

Ózd, 2016. március 7.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A 2015. évi ellenőrzési tevékenységre is hatással voltak a folyamatosnak mondható jogszabályi változások. Az ÁHT, ÁVR módosításai, a 2014. évi számviteli változásokat tartalmazó 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről az ellenőrzés részéről is rendszeres jogszabály követést igényelt.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrök vizsgálatukat éves munkaterv alapján, rendszerszemléletű megközelítéssel, bizonyosságot adó, tanácsadó tevékenység formájában végezték. A 2015. évi belső ellenőrzési munkatervben Hangony Község Önkormányzatára megállapított revizori napok terhére a közös hivatal ellenőrzése is megvalósult.

A belső ellenőrzések bemutatása:

Tárgy	Cél	Módszer
A házipénztár, pénzkezelés, vizsgálata, szabályozottság, gazdálkodási jogkörök gyakorlása.	Meggyőződni, hogy a pénzkezelés során a számviteli törvény, adózási jogszabályok, áht. betartásra került-e.	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés, mintavételezés.

Az ellenőrzés végrehajtásánál fontos törekvés volt a vizsgált időszakok folytonosságának biztosítása, továbbá az, hogy az ellenőrzött szerv vezetése reális képet kapjon a vizsgált területek szabályszerűségéről.

I.1.2. Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2015. évben végzett ellenőrzés nem zárult a fenti eljárások megindítására okot adó megállapításokkal.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzés 2 fővel (1 fő belső ellenőrzési vezető, 1 fő belső ellenőr) látta el a belső ellenőri feladatokat.

Külső szakértő igénybevétele nem vált szükségessé a 2015. évi belső ellenőrzés lefolytatása során.

A belső ellenőrzési csoport dolgozói megfeleltek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában előírt képesítési követelményeknek. A szakmai iskolai végzettség mellett mindkét ellenőr rendelkezik mérlegképes könyvelői képesítéssel is.

A belső ellenőrök az ellenőrzéshez szükséges engedéllyel rendelkeznek.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendeletben foglalt kétévenkénti továbbképzést (ÁBPE II.) 2015. évben egy belső ellenőrnek kellett teljesíteni, amely kötelezettségének eleget tett.

Az elmúlt évben is biztosított volt a belső ellenőrök folyamatos szakmai továbbképzése, az ellenőrök részt vettek a regisztrált mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésén is, amely a belső ellenőrzési munkához elengedhetetlen pénzügyi, számviteli területen nyújt segítséget a jogszabály változások követésében, illetve gyakorlati kérdésekben. Az ellenőrök szakmai ismereteik további bővítését szakirodalom tanulmányozásával, elektronikus szakmai konzultációval, valamint a Belső Ellenőrök Társasága szakmai konferenciáján való részvétellel oldották meg.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19. §-nak megfelelően az Ózdi Polgármesteri Hivatal Jegyzője, mint Ózd Kistérség Többcélú Társulása munkaszervezet vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét azzal, hogy a Belső Ellenőrzési Csoport közvetlenül jegyzői irányítás alatt áll. A belső ellenőrök nem vettek részt a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységekben.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

2015. évben a belső ellenőrök és a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése tekintetében összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzési tevékenység során a belső ellenőrök az ellenőrzött szerveknél információkat tudtak kérni, közszolgálati és egyéb dokumentumokba a betekintés biztosított volt, tehát a Bkr. 25. §-ban felsorolt jogok mindegyikét érvényesíteni tudta a belső ellenőrzés.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzési Csoport ellenőrzési szempontból való eszköz- illetve információ ellátottsága megfelelő volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető 2015. évben is vezette az elvégzett belső ellenőrzések nyilvántartását, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, szabályszerű tárolásáról.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

2015. évben nem került sor írásbeli felkérés alapján végzett tanácsadó tevékenységre. Szóbeli felkérés alapján végzett tanácsadás az ellenőrzések során és azokon kívül is gyakran megvalósult, ezek tárgya általában jogszabály-értelmezés, gazdálkodási munka során keletkező dokumentumok, nyilvántartások kitöltése volt.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb megállapítások, javaslatok

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál 2015.05.06-2015.05.15. közötti időszakban tartott ellenőrzést a belső ellenőrzési csoport. A vizsgált időszak 2014. és 2015. év volt.

A revízió a hivatalnál az alábbiakat állapította meg:

1. Pénztárelőellenőrzés alkalmával a pénzkészlet egyezett a nyilvántartás adatával. A pénzkezelés szabályait betartották, a pénzkezelők felelősségvállalási nyilatkozatot tettek. A gazdasági események a feladatellátással összefüggőek voltak, dokumentálásukat tekintve megfeleltek a számviteli törvény előírásainak. A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatban tett észrevétel az ellenőrzés.
2. 2014. évben hatályba lépett a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet új számviteli előírásoknak megfelelő szabályzatok elkészültek, az új szabályzatok 2014.10.15-től léptek hatályba.
3. Az előző évi ellenőrzésre hozott intézkedési tervek feladatainak elvégzése többnyire megvalósult.

II.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése

A Bkr. 3. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint monitoring rendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

- ❖ **A kontrollkörnyezet** megfelelőségét mutatja jelenleg a hivatalnál, hogy a gazdálkodásra vonatkozóan a szabályzatok követték a jogszabályi változásokat, a gazdálkodási jogkör gyakorlóinak kijelölése megtörtént.
- ❖ **A kontrolltevékenységek** tekintetében a folyamatba épített előzetes, utólagos, vezetői ellenőrzés a hivatalnál működik.
- ❖ A hivatalnál kialakításra kerültek azon **információs rendszerek** és csatornák, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az egyes szervezeti egységekhez, célszemélyekhez.
- ❖ **A monitoring rendszer** tekintetében a tevékenységi köröknek megfelelően az operatív, napi feladatok folyamatos és eseti nyomon követése megvalósult.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzési vezető 2015. évben is elkészítette a Bkr. 47. §-a által előírt nyilvántartást, melyben a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok, a vonatkozó intézkedési tervek és azok végrehajtása nyomon követhetővé válik.

JELENLÉTI ÍV

A Hangony Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete, Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete és Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete 2016. április 27. napján megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Kovács Szilárd: polgármester
Elek István: polgármester
Kocsik László: polgármester
Henyecz Sándorné: jegyző

Hangony Község Képviselő - Testület tagjai:

Varga Szabolcs: alpolgármester
Bartók László: települési képviselő
Bartók Péter: települési képviselő
Tiszáné Tanicsár Mária: települési képviselő
Kovács Róbert: települési képviselő
Szilágyi István: települési képviselő

Domaháza Község Képviselő - Testület tagjai:

Holló Jánosné: alpolgármester
Bodnár Attila: települési képviselő
Elek János: települési képviselő
Medve Róbert: települési képviselő

Kissikátor Község Képviselő - Testület tagjai:

Kocsik Bertalan: alpolgármester
Kovács László: települési képviselő
Maruzsi János: települési képviselő
Molnár Tibor: települési képviselő

Meghívottak:

Dr. Sallai Attila: jogi tanácsadó, Hangony Községi Önkormányzat

A községek választópolgárai közül:

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