

## 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 május 24. napján 14.30 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
Tiszáné Tanicsár Mária	települési képviselő
Szilágyi István	települési képviselő

**Távolmaradt:** Kovács Róbert települési képviselő, aki távolmaradását előzetesen jelezte 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 távolmaradását előzetesen jelezte a polgármester felé.

#### **Kissikátor Község Képviselő - Testület tagjai:**

Kocsik László	polgármester
Kovács László	települési képviselő
Maruzsi János	települési képviselő
Molnár Tibor	települési képviselő

**Távolmaradt:** Kocsik Bertalan alpolgármester, aki távolmaradását 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** 14.30 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 6 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** üdvözlí 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 2016. évi költségvetésének módosítása

**előterjesztő:** Henyecz Sándorné jegyző

2./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetési beszámolója

**előterjesztő:** Henyecz Sándorné jegyző

3./ A 2016. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló ellenőrzési jelentés

**előterjesztő:** Henyecz Sándorné jegyző

4./ Indítványok, javaslatok, aktuális feladatok

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

1./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása

**előterjesztő:** Henyecz Sándorné jegyző

2./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetési beszámolója

**előterjesztő:** Henyecz Sándorné jegyző

3./ A 2016. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló ellenőrzési jelentés

**előterjesztő:** Henyecz Sándorné jegyző

4./ Indítványok, javaslatok, aktuális feladatok

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

### **1./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása**

**Henyecz Sándorné jegyző** elmondja, hogy a közös önkormányzati hivatal 2016. évi költségvetésének módosítását a 2016. december 31. napjáig érkezett többletbevételek teszik indokolttá. A többletbevételeket és azok felhasználását részletező határozati javaslatot a képviselők előzetesen megkapták mindhárom település vonatkozásában. Kéri a képviselőket, tegyék meg javaslataikat, mondják el véleményüket a közös önkormányzati hivatal 2016. évi költségvetésének módosításával.

Mivel a közös önkormányzati hivatal 2016. évi költségvetésének módosításával kapcsolatosan más 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 6 fő. 6 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

**Hangony Község Önkormányzat Képviselő – Testülete**

**60/2017. (V. 24.) határozata**

**A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása**

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

1. A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi **bevételeinek** főösszegét 2016. 12. 31-én **44.115.762 Ft**-ban állapítja meg.

	Adatok Ft-ban	
	Eredeti ei.	Módosított ei.
A megállapított bevételi főösszeg részletezése:		
Irányító szervi támogatás:	41.036.800	41.466.133
Előző évi maradvány	635.200	1.726.000
Működési célú támogatás ÁH belülről		915.899
Működési bevétel:		7.730
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>

2. A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi **kiadások** fő összegét 2016. 12. 31-én **44.115.762 Ft**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszeg részletezése:

Személyi juttatások:	27.979.000	28.951.755
Munkaadókat terhelő járulékok:	7.581.000	7.840.077
Dologi kiadások:	2.747.000	2.232.930
Egyéb működési célú kiadás:	3.365.000	5.091.000
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>

**Kiadások részletezése:**

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	23.842.000	23.606.966
Jutalom:	950.000	1.453.000
Céljuttatás:		357.000
Helyettesítés:	600.000	
Béren kívüli juttatás:	1.487.000	1.487.000
Közlekedési költségtérítés:	500.000	500.000
Egyéb költségtérítés:	200.000	200.000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		577.589
Külső személyi juttatások:	400.000	770.200
<b>Személyi juttatás:</b>	<b>27.979.000</b>	<b>28.951.755</b>
<b>Munkaadói járulék:</b>	<b>7.581.000</b>	<b>7.840.077</b>
Készletbeszerzés:	100.000	186.600
Kommunikációs szolgáltatások:	300.000	306.300
Szolgáltatási kiadások:	1.666.000	1.007.230
Kiküldetés kiadásai:	150.000	150.000
Vásárolt ÁFA	531.000	582.800
<b>Dologi kiadások:</b>	<b>2.747.000</b>	<b>2.232.930</b>
<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	<b>3.365.000</b>	<b>5.091.000</b>

3. A Hangonyi Közös önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítását az alábbi többletbevételek tették szükségessé:

- 2016.évi bérkompenzáció		
Irányítószeri támogatás	+ 88.011 Ft	
Személyi juttatás		+ 69.300 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok		+ 18.711 Ft
- Közvetített szolgáltatás többletbevétele:		
Működési bevétel	+ 3.865 Ft	
Dologi kiadás		+3.865 Ft

4. Átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között:

Dologi kiadás	-25.000 Ft	
Személyi juttatás (reprezentáció)		+25.000 Ft
Dologi kiadás	-1.726.000 Ft	
Egyéb működési célú kiadás (pénzmaradvány)		+1.726.000 Ft

5. A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak végrehajtásáról a 2016. évi költségvetési évben gondoskodjon.

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

**Elek István polgármester** szavazásra kéri fel Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása 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

#### 53/2017. (V. 24.) határozata

#### **A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása**

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

1. A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi **bevételeinek** főösszegét 2016. 12. 31-én **44.115.762 Ft**-ban állapítja meg.

	Adatok Ft-ban	
	Eredeti ei.	Módosított ei.
A megállapított bevételi főösszeg részletezése:		
Irányító szeri támogatás:	41.036.800	41.466.133
Előző évi maradvány	635.200	1.726.000
Működési célú támogatás ÁH belülről		915.899
Működési bevétel:		7.730
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>

2. A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi **kiadások** fő összegét 2016. 12. 31-én **44.115.762 Ft**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszeg részletezése:

Személyi juttatások:	27.979.000	28.951.755
Munkaadókat terhelő járulékok:	7.581.000	7.840.077
Dologi kiadások:	2.747.000	2.232.930
Egyéb működési célú kiadás:	3.365.000	5.091.000
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>

**Kiadások részletezése:**

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	23.842.000	23.606.966
Jutalom:	950.000	1.453.000
Céljuttatás:		357.000
Helyettesítés:	600.000	
Béren kívüli juttatás:	1.487.000	1.487.000
Közlekedési költségtérítés:	500.000	500.000
Egyéb költségtérítés:	200.000	200.000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		577.589
Külső személyi juttatások:	400.000	770.200
<b>Személyi juttatás:</b>	<b>27.979.000</b>	<b>28.951.755</b>

**Munkaadói járulékok: 7.581.000 7.840.077**

Készletbeszerzés:	100.000	186.600
Kommunikációs szolgáltatások:	300.000	306.300
Szolgáltatási kiadások:	1.666.000	1.007.230
Kiküldetés kiadásai:	150.000	150.000
Vásárolt ÁFA	531.000	582.800
<b>Dologi kiadások:</b>	<b>2.747.000</b>	<b>2.232.930</b>

**Egyéb működési célú kiadás 3.365.000 5.091.000**

3. A Hangonyi Közös önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítását az alábbi többletbevételek tették szükségessé:

- 2016.évi bérkompenzáció		
Irányítószervi támogatás	+ 88.011 Ft	
Személyi juttatás		+ 69.300 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok		+ 18.711 Ft
- Közvetített szolgáltatás többletbevétele:		
Működési bevétel	+ 3.865 Ft	
Dologi kiadás		+3.865 Ft

4. Átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között:

Dologi kiadás	-25.000 Ft	
Személyi juttatás (reprezentáció)		+25.000 Ft
Dologi kiadás	-1.726.000 Ft	
Egyéb működési célú kiadás (pénzmaradvány)		+1.726.000 Ft

5. A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak végrehajtásáról a 2016. évi költségvetési évben gondoskodjon.

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

**Kocsik László polgármester** szavazásra kéri fel Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása 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**

**37/2017. (V. 24.) határozata**

**A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének módosítása**

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

1. A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi **bevételeinek** főösszegét 2016. 12. 31-én **44.115.762 Ft**-ban állapítja meg.

	Adatok Ft-ban	
	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>
A megállapított bevételi főösszeg részletezése:		
Irányító szervi támogatás:	41.036.800	41.466.133
Előző évi maradvány	635.200	1.726.000
Működési célú támogatás ÁH belülről		915.899
Működési bevétel:		7.730
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>

2. A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi **kiadások** fő összegét 2016. 12. 31-én **44.115.762 Ft**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszeg részletezése:

Személyi juttatások:	27.979.000	28.951.755
Munkaadókat terhelő járulékok:	7.581.000	7.840.077
Dologi kiadások:	2.747.000	2.232.930
Egyéb működési célú kiadás:	3.365.000	5.091.000
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>

**Kiadások részletezése:**

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	23.842.000	23.606.966
Jutalom:	950.000	1.453.000
Céljuttatás:		357.000
Helyettesítés:	600.000	
Béren kívüli juttatás:	1.487.000	1.487.000
Közlekedési költségtérítés:	500.000	500.000
Egyéb költségtérítés:	200.000	200.000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		577.589
Külső személyi juttatások:	400.000	770.200
<b>Személyi juttatás:</b>	<b>27.979.000</b>	<b>28.951.755</b>
<b>Munkaadói járulék:</b>	<b>7.581.000</b>	<b>7.840.077</b>

Készletbeszerzés:	100.000	186.600
Kommunikációs szolgáltatások:	300.000	306.300
Szolgáltatási kiadások:	1.666.000	1.007.230
Kiküldetés kiadásai:	150.000	150.000
Vásárolt ÁFA	531.000	582.800
<b>Dologi kiadások:</b>	<b>2.747.000</b>	<b>2.232.930</b>
<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	<b>3.365.000</b>	<b>5.091.000</b>

3. A Hangonyi Közös önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítását az alábbi többletbevételek tették szükségessé:

- 2016.évi bérkompenzáció		
Irányítószervi támogatás	+ 88.011 Ft	
Személyi juttatás		+ 69.300 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok		+ 18.711 Ft
- Közvetített szolgáltatás többletbevétele:		
Működési bevétel	+ 3.865 Ft	
Dologi kiadás		+3.865 Ft

4. Átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között:

Dologi kiadás	-25.000 Ft	
Személyi juttatás (reprezentáció)		+25.000 Ft
Dologi kiadás	-1.726.000 Ft	
Egyéb működési célú kiadás (pénzmaradvány)		+1.726.000 Ft

5. A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak végrehajtásáról a 2016. évi költségvetési évben gondoskodjon.

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

## **2./ A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetési beszámolója**

**Henyecz Sándorné jegyző** elmondja, hogy a közös önkormányzati hivatal 2016. évi költségvetési beszámolójával kapcsolatos előterjesztést a képviselők előzetesen megkapták, kéri a képviselőket tegyék meg javaslataikat, mondják el véleményüket azzal kapcsolatosan.

Mivel a közös önkormányzati hivatal 2016. 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 6 fő. 6 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

### **Hangony Község Önkormányzat Képviselő – Testülete**

#### **61/2017. (V. 24.) határozata**

**A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének végrehajtása**

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

1. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesített **bevételeinek** főösszegét 2016. 12. 31-én **44.089.732 Ft**-ban állapítja meg.

Ebből:

adatok Ft-ban

	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>
Irányító szervi támogatás:	41.036.800	41.466.133	41.436.796
Előző évi maradvány	635.200	1.726.000	1.726.000
Működési célú támogatás ÁH-on belülről		915.899	916.564
Működési bevétel		7.730	10.372
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>	<b>44.089.732</b>

2. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesített **kiadások** főösszegét 2016. 12. 31-én **42.192.562 Ft**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszegegen belül:

Személyi juttatások:	27.979.000	28.951.755	27.913.972
Munkaadókat terhelő járulékok:	7.581.000	7.840.077	7.628.613
Dologi kiadások:	2.747.000	2.232.930	1.560.293
Működési célú támogatás ÁH-on belülről	3.365.000	5.091.000	5.089.684
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>	<b>2.192.562</b>

#### **Kiadások részletezése:**

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	23.842.000	23.606.966	23.296.144
Normatív jutalom	950.000	1.453.000	1.217.250
Céljuttatás:		357.000	229.840
Helyettesítés:	600.000		
Béren kívüli juttatás:	1.487.000	1.487.000	1.479.660
Közlekedési költségtérítés:	500.000	500.000	426.265
Egyéb költségtérítés:	200.000	200.000	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		577.589	577.589
Külső személyi juttatások:	400.000	770.200	687.224
<b>Személyi juttatás:</b>	<b>27.979.000</b>	<b>28.951.755</b>	<b>27.913.972</b>
<b>Munkaadói járulékok:</b>	<b>7.581.000</b>	<b>7.840.077</b>	<b>7.628.613</b>
Készletbeszerzés:	100.000	186.600	142.203
Kommunikációs szolgáltatások:	300.000	306.300	251.817
Szolgáltatási kiadások:	1.666.000	1.007.230	852.252
Kiküldetés kiadásai:	150.000	150.000	54.395
Vásárolt ÁFA	531.000	582.800	259.626
<b>Dologi kiadások:</b>	<b>2.747.000</b>	<b>2.232.930</b>	<b>1.560.293</b>
<b>Működési célú támogatás:</b>	<b>3.365.000</b>	<b>5.091.000</b>	<b>5.089.684</b>

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

**Elek István polgármester** szavazásra kéri fel Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. 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

### 54/2017. (V. 24.) határozata

#### A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének végrehajtása

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

1. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesített **bevételeinek** főösszegét 2016. 12. 31-én **44.089.732 Ft**-ban állapítja meg.

Ebből:

adatok Ft-ban

	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>
Irányító szervi támogatás:	41.036.800	41.466.133	41.436.796
Előző évi maradvány	635.200	1.726.000	1.726.000
Működési célú támogatás ÁH-on belülről		915.899	916.564
<u>Működési bevétel</u>		<u>7.730</u>	<u>10.372</u>
	41.672.000	44.115.762	44.089.732

2. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesített **kiadások** főösszegét 2016. 12. 31-én **42.192.562 Ft**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszegegen belül:

Személyi juttatások:	27.979.000	28.951.755	27.913.972
Munkaadókat terhelő járulékok:	7.581.000	7.840.077	7.628.613
Dologi kiadások:	2.747.000	2.232.930	1.560.293
<u>Működési célú támogatás ÁH-on belülről</u>	<u>3.365.000</u>	<u>5.091.000</u>	<u>5.089.684</u>
	41.672.000	44.115.762	2.192.562

#### **Kiadások részletezése:**

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	23.842.000	23.606.966	23.296.144
Normatív jutalom	950.000	1.453.000	1.217.250
Céljuttatás:		357.000	229.840
Helyettesítés:	600.000		
Béren kívüli juttatás:	1.487.000	1.487.000	1.479.660
Közlekedési költségtérítés:	500.000	500.000	426.265
Egyéb költségtérítés:	200.000	200.000	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		577.589	577.589
<u>Külső személyi juttatások:</u>	<u>400.000</u>	<u>770.200</u>	<u>687.224</u>
<b>Személyi juttatás:</b>	<b>27.979.000</b>	<b>28.951.755</b>	<b>27.913.972</b>
<b>Munkaadói járulék:</b>	<b>7.581.000</b>	<b>7.840.077</b>	<b>7.628.613</b>
Készletbeszerzés:	100.000	186.600	142.203
Kommunikációs szolgáltatások:	300.000	306.300	251.817
Szolgáltatási kiadások:	1.666.000	1.007.230	852.252
Kiküldetés kiadásai:	150.000	150.000	54.395
Vásárolt ÁFA	531.000	582.800	259.626
<b>Dologi kiadások:</b>	<b>2.747.000</b>	<b>2.232.930</b>	<b>1.560.293</b>

**Működési célú támogatás: 3.365.000 5.091.000 5.089.684**

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

**Kocsik László polgármester** szavazásra kéri fel Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő – Testületét a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. 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**

**38/2017. (V. 24.) határozata**

**A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének végrehajtása**

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

1. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesített **bevételeinek** főösszegét 2016. 12. 31-én **44.089.732 Ft**-ban állapítja meg.

Ebből:

adatok Ft-ban

	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Teljesítés</b>
Irányító szervi támogatás:	41.036.800	41.466.133	41.436.796
Előző évi maradvány	635.200	1.726.000	1.726.000
Működési célú támogatás ÁH-on belülről		915.899	916.564
Működési bevétel		7.730	10.372
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>	<b>44.089.732</b>

2. A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesített **kiadások** főösszegét 2016. 12. 31-én **42.192.562 Ft**-ban állapítja meg.

A megállapított kiadási főösszegegen belül:

Személyi juttatások:	27.979.000	28.951.755	27.913.972
Munkaadókat terhelő járulékok:	7.581.000	7.840.077	7.628.613
Dologi kiadások:	2.747.000	2.232.930	1.560.293
Működési célú támogatás ÁH-on belülről	3.365.000	5.091.000	5.089.684
	<b>41.672.000</b>	<b>44.115.762</b>	<b>2.192.562</b>

**Kiadások részletezése:**

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	23.842.000	23.606.966	23.296.144
Normatív jutalom	950.000	1.453.000	1.217.250
Céljuttatás:		357.000	229.840
Helyettesítés:	600.000		
Béren kívüli juttatás:	1.487.000	1.487.000	1.479.660
Közlekedési költségtérítés:	500.000	500.000	426.265
Egyéb költségtérítés:	200.000	200.000	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:		577.589	577.589
Külső személyi juttatások:	400.000	770.200	687.224
<b>Személyi juttatás:</b>	<b>27.979.000</b>	<b>28.951.755</b>	<b>27.913.972</b>

<b>Munkaadói járulék:</b>	<b>7.581.000</b>	<b>7.840.077</b>	<b>7.628.613</b>
Készletbeszerzés:	100.000	186.600	142.203
Kommunikációs szolgáltatások:	300.000	306.300	251.817
Szolgáltatási kiadások:	1.666.000	1.007.230	852.252
Kiküldetés kiadásai:	150.000	150.000	54.395
Vásárolt ÁFA	531.000	582.800	259.626
<b>Dologi kiadások:</b>	<b>2.747.000</b>	<b>2.232.930</b>	<b>1.560.293</b>
<b>Működési célú támogatás:</b>	<b>3.365.000</b>	<b>5.091.000</b>	<b>5.089.684</b>

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

### **3./ A 2016. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló ellenőrzési jelentés**

**Henyecz Sándorné jegyző** elmondja, hogy az Ózd Kistérség Többcélú Társulása Belső Ellenőrzési Csoportja megküldte a közös önkormányzati hivatal részére a 2016. évi 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 vizsgálásra került a 2015. évben indult rendszeres gyermekvédelmi kedvezmények ügyintézése és a pénztárbizonylatok vezetése. Kéri a képviselőket, tegyék meg az ellenőrzési jelentéssel kapcsolatos javaslataikat, mondják el véleményeiket.

Mivel a közös önkormányzati hivatal 2016. 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 6 fő. 6 igen szavazat, tartózkodás és ellenszavazat nélküli szavazás eredményeképpen a testület az alábbi határozatot hozza.

#### **Hangony Község Önkormányzat Képviselő – Testülete**

##### **62/2017. (V. 24.) határozata**

#### **Jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett belső ellenőrzésről**

Hangony Községi Önkormányzat Képviselő - Testülete a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2016. évi belső ellenőrzési tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést, illetve a 2016. 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 2016. 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**

**55/2017. (V. 24.) határozata**

**Jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett belső ellenőrzésről**

Domaháza Község Önkormányzata Képviselő - Testülete a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2016. évi belső ellenőrzési tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést, illetve a 2016. 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 2016. 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**

**39/2017. (V. 24.) határozata**

**Jelentés a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett belső ellenőrzésről**

Kissikátor Község Önkormányzata Képviselő - Testülete a Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2016. évi belső ellenőrzési tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést, illetve a 2016. évre tervezett belső ellenőrzési feladatok elvégzésének eredményét megismerte és elfogadja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Henyecz Sándorné jegyző

A Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett 2016. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól készült éves ellenőrzési jelentést a jegyzőkönyv 1. melléklete tartalmazza.

**4./ Indítványok, javaslatok, aktuális feladatok**

**a) Kissikátori XIV. Gombafesztivál**

**Kocsik László polgármester** elmondja, hogy jelen testületi ülés keretein belül tisztelettel meghívja a szomszédos települések képviselő – testületeit a 2017. június 24. napján megrendezésre kerülő XIV. Gombafesztiválra, melyen sztárfellépőként koncertet ad Keresztes Ildikó énekesnő, valamint a Karthago zenekar.

Mivel más hozzászólás, javaslat nem hangzik el, **Kovács Szilárd polgármester** megköszöni a polgármesterek és a települési képviselők részvételét, majd a testületi ülést 15.00 órakor bezárja.



Elek István  
polgármester



Henyecz Sándorné  
jegyző



Kovács Szilárd  
polgármester

## **ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Hangonyi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett  
2016. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól**

Készítette: belső ellenőrzési csoportvezető

Ózd, 2017. március 14.

## **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A 2016. évi munkaterv a közös hivatal igényeit figyelembe véve kockázatelemzésre alapozva került összeállításra. A munkaterv kialakításakor az ellenőrzés figyelemmel volt a javaslatokra és a belső ellenőri kapacitásra.

A 2016. évi ellenőrzési tevékenységre is hatással voltak a folyamatosnak mondható jogszabályi változások, ami az ellenőrzés részéről is rendszeres jogszabálykövetést 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 2016. évi belső ellenőrzési munkatervben Hangony Község Önkormányzatára megállapított revizori napok terhére a közös hivatal ellenőrzése is megvalósult.

A belső ellenőrzések bemutatása:

Tárgy	Cél	Módszer
1. Házipénztár, pénzkezelés ellenőrzése	Jogszabályszerűség vizsgálata.	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés, mintavételezés.
2. Köztisztviselők foglalkoztatásához kapcsolódó nyilvántartások ellenőrzése		

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 2016. 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.) 2016. 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**

2016. 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 2016. évben is vezette az elvégzett belső ellenőrzések nyilvántartását, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, szabályszerű tárolásáról.

### **I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása**

2016. évben nem került sor írásbeli felkérés alapján végzett tanácsadó tevékenységre.

## **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 2016.03.02-2016.03.11. (4 revizori nap) közötti időszakban tartott ellenőrzést a belső ellenőrzési csoport. A vizsgált időszak 2016. év volt.

A revízió a hivatalnál az alábbiakat állapította meg:

1. Az ellenőrzés vizsgálta a Hangonyi Közös Hivatal 2015. év banki és készpénzes pénzforgalmának dokumentumait.



A gazdasági események a hivatal alapvető feladatellátásával összefüggőek voltak, dokumentálásukat tekintve megfeleltek a számviteli törvény és államháztartási törvény alapelveinek.

2. Két új dolgozó besorolása került vizsgálatra. Megállapításra került, hogy fizetési fokozatuk helyesen lett meghatározva. Az ellenőrzés a szabadságolási ütemterv készítési kötelezettségre hívta fel a figyelmet. A szabadságok dokumentálása pontos volt 2015. évben. Egy fő kapott jubileumi jutalmat, annak kifizetése jogszabályszerű volt.

## **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** a hivatal működésénél a szabályzatok megfelelő kontrollkörnyezetet biztosítottak a vizsgált időszakban.
- ❖ **Kockázatkezelés** a hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése megtörtént, a 2015. évi kockázatkezelés folyamán kockázatelemzési dokumentum készült, amely meghatározta a magas, közepes, illetve alacsony kockázatú folyamatokat. A 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv a kockázatelemzés alapján került összeállításra.
- ❖ **A kontrolltevékenységek** tekintetében a folyamatba épített előzetes, utólagos, vezetői ellenőrzés a hivatalnál működik, annak fejlesztése további feladat minden folyamatra vonatkozóan.
- ❖ 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 egyes tevékenységeknél megvalósult.

## **III. Az intézkedési tervek megvalósítása**

A belső ellenőrzési vezető 2016. 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. A hivatal belső ellenőrzésének javaslataira tett intézkedés a jegyző beszámolója alapján megvalósult.

## J E L E N L É T I Í V

A Hangony Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete, Domaháza Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete és Kissikátor Község Önkormányzatának Képviselő - Testülete 2017. május 24. napján 14.30 órától 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:

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