

7/2015.T.

JEGYZŐKÖNYV

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2015. május 20-án megtartott nyilvános üléséről

Határozatok:

Sorszám
25/2015.(V.20.)
26/2015.(V.20.)
27/2015.(V.20.)
28/2015.(V.20.)
29/2015.(V.20.)
30/2015.(V.20.)
31/2015.(V.20.)

Rendelet:

Sorszama (kihirdetés ideje)	Tárgya	Kapcsolódó önkormányzati rendelet (módosítás, vagy hatályon kívül helyezés)	Kódja
6/2014.(V.21.)	zárszámadás		B4

Jegyzőkönyv

Készült: Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. május 20-án megtartott nyilvános üléséről

Az ülés helye: Dobri, Kultúrház Dobri Fő út 13.

Jelen vannak: - Horváth Albin polgármester
- Lógár Zoltán alpolgármester
- Biharvári Éva képviselő
- Császár László képviselő
- Eger Tibor képviselő

A megválasztott 5 fős testületből 5 fő.

Meghívottak részéről:

- dr. Hercz Judit jegyző

Horváth Albin polgármester: köszönti a testület tagjait és a jegyzőt. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes – az 5 tagú testületből 5 képviselő jelen van. Javaslatot tesz az ülés napirendi pontjaira, a meghívóban jelzettek szerint, illetve javasolja 7. napirendként fölvenni az önkormányzat rendkívüli támogatására vonatkozó igény benyújtását. A polgármester beszámolója így 8-as, a kérdések pedig 9-es napirend lesz. **Az ülést 18 órakor megnyitja.**

Napirend:

1. **Az Önkormányzat és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolója.**
Előadó: Horváth Albin polgármester.
2. **Az Önkormányzat 2014. évi gyermekvédelmi beszámolója.**
Előadó: Horváth Albin polgármester.
3. **A Deák Ferenc Zala Megyei és Városi Könyvtár 2014. évi beszámolója.**
Előadó: Horváth Albin polgármester.
4. **2014. évi belső ellenőrzési beszámoló.**
Előadó: Horváth Albin polgármester.
5. **Erdőgazdálkodási jog gyakorlása ügyében döntés.**
Előadó: Horváth Albin polgármester.
6. **„Dobri, Petőfi Sándor utca 27. szám alatti Szabadidős Központ felújítási munkáira szerződés módosító közös nyilatkozatról döntés.**
Előadó: Horváth Albin polgármester

7. Az Önkormányzat rendkívüli támogatására vonatkozó igény benyújtásáról döntés.

Előadó: Horváth Albin polgármester

8. Polgármester beszámolója.

9. Kérdések.

A képviselő-testület az ülés napirendjét egyhangúlag elfogadja.

Napirend tárgyalása:

1. napirend

Az Önkormányzat és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolója.

Előadó: Horváth Albin polgármester, előterjesztések a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Horváth Albin polgármester kéri, hogy fogadják el a rendeletet és azt követően a közös hivatal zárszámadásáról szóló határozatot.

Lógár Zoltán alpolgármester egyetért a polgármesterrel.

Hozzászólás nem lévén a képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta rendeletét:

DKÖKT 6/2015.(V.21.) ÖR

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról.
(rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 25/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját 49 104 ezer Ft. bevétellel és 47 397 ezer Ft. kiadással, a kiadásokon belül 31 098 ezer Ft. személyi juttatással, 8 464 ezer Ft. járulékkal, 7 503 ezer Ft. dologi kiadással, 202 ezer Ft. felhalmozási kiadással és 130 ezer Ft. egyéb működési célú kiadással elfogadja.

2. napirend

Az Önkormányzat 2014. évi gyermekvédelmi beszámolója.

Előadó: Horváth Albin polgármester, beszámoló a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Horváth Albin polgármester javasolja, hogy fogadják el a beszámolót.

Eger Tibor képviselő egyetért a polgármesterrel.

Horváth Albin polgármester kéri a képviselőket, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 26/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló beszámolót elfogadja.

Megbízta a jegyzőt, hogy a Zala Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala számára a beszámoló egy példányát küldje meg.

Felelős: dr. Hercz Judit jegyző
Határidő: 2015. június 15.

3. napirend

A Deák Ferenc Zala Megyei és Városi Könyvtár 2014. évi beszámolója.
Előadó: Horváth Albin polgármester, beszámoló a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Horváth Albin polgármester kéri a képviselőket, hogy fogadják el a beszámolót.

Biharvári Éva képviselő egyetért a polgármesterrel.

Horváth Albin polgármester kéri a képviselőket, hogy szavazzanak.

A Képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 27/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 2014. évi szakmai beszámolóját elfogadja.

Felelős: Horváth Albin polgármester
Határidő: folyamatos

4. napirend

2014. évi belső ellenőrzési beszámoló.
Előadó: Horváth Albin polgármester, beszámolók a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Horváth Albin polgármester elmondja, hogy a belső ellenőr elkészítette az önkormányzat és a közös hivatal 2014. évi belső ellenőrzési beszámolóját. Javasolja a testületnek, hogy hagyják jóvá.

Lógár Zoltán alpolgármester egyetért a polgármesterrel.

Horváth Albin polgármester kéri a képviselőket, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 28/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: dr Hercz Judit jegyző

5. napirend

Erdőgazdálkodási jog gyakorlása ügyében döntés.

Előadó: Horváth Albin polgármester, előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Horváth Albin polgármester előadja, hogy ez a történet több sebből vérzik, mégis azt javasolja, hogy fogadja el a testület a határozati javaslatot.

Eger Tibor képviselő egyetért a polgármesterrel.

Horváth Albin polgármester kéri a képviselőket, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 29/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat képviselő-testülete a Zala Megyei Kormányhivatal ZAG/030/3004-1/2015. számú határozatával társult erdőgazdálkodásra kötelezett Dobri,

0100/4.,0100/5.,0100/6.,0100/7.,010/8.,0100/9.,0100/10.,0100/11.,0100/12.,0100/13. hrsz-ú földrészletek érintett tulajdonosaival vagy a földhasználati jog jogosultjaival az **erdőgazdálkodó jogot gyakorló jogi vagy természetes személy megbízása ügyében történő tárgyalásra és az erdőgazdálkodó választása során Dobri Községi Önkormányzat** képviseletére és az önkormányzatot a tulajdonjoga után megillető **szavazati jog gyakorlására** felhatalmazza a polgármestert.

Továbbá felhatalmazza a polgármestert, hogy az érintett tulajdonosok által választott erdőgazdálkodóval az **erdő használatára kötendő szerződést és az erdőgazdálkodói nyilvántartásba vételi lapot aláírja.**

Felelős: Horváth Albin polgármester
Határidő: folyamatos

6. napirend

„Dobri, Petőfi Sándor utca 27. szám alatti Szabadidős Központ felújítási munkáira szerződésmódosító közös nyilatkozatról döntés.

Előadó: Horváth Albin polgármester

Horváth Albin polgármester szóbeli előterjesztésében előadja, hogy a Szabadidős Központ felújítási munkálatai elhúzódtak, ezért szükség van arra, hogy a szerződésben a befejezés dátumát egy módosító nyilatkozattal 2015. május 15-re módosítsuk. Kéri, hogy a testület hagyja jóvá a befejezési határidő módosítását.

A Képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 30/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat képviselő-testülete jóváhagyja a Dobri, Petőfi Sándor utca 27. szám alatti Szabadidős Központ felújítási munkáira a KOZÓ BAU Kft-vel kötött szerződés új befejezési határidőként 2015. május 15-ét tartalmazó szerződésmódosító közös nyilatkozatot.

Felelős: Horváth Albin polgármester
Határidő: azonnal

7. napirend

Az Önkormányzat rendkívüli támogatására vonatkozó igény benyújtásáról döntés.

Előadó: Horváth Albin polgármester, előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Horváth Albin polgármester javasolja a testületnek, hogy fogadják el a határozati javaslatot.

Császár László képviselő egyetért a polgármesterrel.

Horváth Albin polgármester kéri a képviselőket, hogy szavazzanak.

A Képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangú 5 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

DKÖKT 31/2015. (V.20.) sz. hat.

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő testülete a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet.4. pontjában foglaltak alapján – vissza nem térítendő – támogatási igényt nyújt be intézményfinanszírozási hátraléka, fejlesztési hitel törlesztése illetve egyéb

befizetési kötelezettségeinek kiegyenlítése céljából a belügyminiszter és a nemzetgazdasági miniszter által kiírt pályázat keretében.
A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az igénylés benyújtására és a szükséges nyilatkozatok megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Horváth Albin polgármester

8. napirend

Polgármester beszámolója.

Horváth Albin polgármester

- előadja, hogy közlekedési baleset történt a faluban, egy autó nekiment a közkútnak, ami javíthatatlanul tönkrement. A kárrendezés folyamatban van.
- A Start munkaprogram keretében megvolt az első ellenőrzés. A településen gyakorlatilag nincsen munkanélküli. Minden munkaképes és aktív korú lakos dolgozik.
- Június 8-án lesz a lomtalanítás.
- Optikai kábelt építenek a faluban.
- A rendetlen területek gazdáit felszólítjuk.
- Kettőszáz évre ajánlották ajándékba az emlékművet. A dokumentációt azonban jobban át kell nézni, egyáltalán mit tudunk kezdeni a helyzettel. Mik a jogok és mik a kötelezettségek.

A Képviselő-testület a polgármester beszámolóját tudomásul vette.

9. napirend

Kérdések

Lógár Zoltán alpolgármester kérdezi, hogy a közmunkások a hegyi utakat is rendbe teszik-e?


Ezen kívül szeretné megosztani a testülettel, hogy állítólag jó pályázatok vannak kint belterületi utakra, járdákra.

Horváth Albin polgármester a pályázatok jók, csak kicsi rá az országos keret.

Több napirend nem volt, ezért a polgármester 20 órakor az ülést bezárja.


dr. Hercz Judit
jegyző




Horváth Albin
polgármester

JELLENLÉTI ÍV

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. május 20-án tartott nyilvános ülése résztvevőiről

Horváth Albin polgármester

Horváth Albin

Lógár Zoltán alpolgármester

Lógár Zoltán

Biharvári Éva képviselő

Biharvári Éva

Császár László képviselő

Császár László

Eger Tibor képviselő

Eger Tibor

Meghívottak:

dr. Hercz Judit jegyző

dr. Hercz Judit

Lenti Járás képviselője

.....



Dobri Község POLGÁRMESTERE

Dobri, Petőfi Sándor utca 27.
Tel.: 06 92/376-064
E-mail: tmiklos@gylcomp.hu

MEGHÍVÓ

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. május 20 - án (szerda) 18 órakor ülést,
tart,
melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Dobri Kultúrház Dobri Fő út 13.

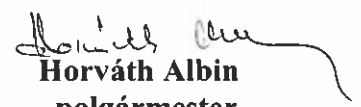
Napirend:

- 1) **Az Önkormányzat és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolója.**
Előadó: Horváth Albin polgármester
- 2) **Az Önkormányzat 2014. évi gyermekvédelmi beszámolója.**
Előadó: Horváth Albin polgármester
- 3) **A Deák Ferenc Zala Megyei és Városi Könyvtár 2014. évi beszámolója.**
Előadó: Horváth Albin polgármester
- 4) **2014. évi belső ellenőrzési beszámoló**
Előadó: Horváth Albin polgármester
- 5) **Erdőgazdálkodói jog gyakorlása ügyében döntés.**
Előadó: Horváth Albin polgármester
- 6) **„Dobri, Petőfi Sándor utca 27. szám alatti Szabadidős Központ felújítási munkáira szerződés módosító közös nyilatkozatról döntés.**
Előadó: Horváth Albin polgármester
- 7) **Polgármester beszámolója.**
- 8) **Kérdések.**

Dobri, 2015. május 15.

Tisztelettel:




Horváth Albin
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A zárszámadási rendeletet, valamint az éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást május 31-ig kell a testület elé terjeszteni.

A törvényi előírásoknak megfelelően a beszámoló a 2014. december 31-ig történt bevételi és kiadási teljesítések alapján került összeállításra. A „módosított előirányzat” oszlop a jogszabálynak megfelelően megegyezik a Magyar Államkincstár által elfogadott adatokkal és a testület által elfogadott utolsó költségvetés-módosítással.

Az indokolás a feladatellátás értékelése, a bevételek, kiadások összetételének és teljesítésének értékelése. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatását a mellékletek foglalják magukba.

A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóval egyidejűleg szükséges dönteni a pénzmaradvány felhasználásáról, mely a zárszámadási rendelet 7.§ tartalmazza.

A táblázatok és az indokolás alapján kérem a testületet, hogy az önkormányzat 2014. évi költségvetése végrehajtásáról és a pénzmaradvány megállapításáról szóló zárszámadást tárgyalja meg és fogadja el.



Orbán Anikó

pénzügyi-gazdasági ügyintéző

**DOBRI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATI
KÉPVISELŐ - TESTÜLETE
6/2015. (V. 21.) ÖR. rendelete**

**Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról
és a pénzmaradvány jóváhagyásáról
(zárszámadási rendelet)**

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I.

A rendelet hatálya

1.§

- (1) A rendelet kiterjed Dobri Község Önkormányzatára
(továbbiakban: önkormányzat)

II.

A zárszámadás bevételeinek és kiadásainak fő összege, létszám

2.§

(1) A képviselőtestület az önkormányzat 2014. évi zárszámadás **költségvetési bevételeinek összegét 21761 e Ft**, azaz huszonegymillió- hétszázhatvanegyzet ezer forintban állapítja meg.

Működési bevételek:

Intézményi működési bevételek	869 e Ft
Működési célú támogatások áht-n belülről	17 204 e Ft
Közhatalmi bevételek	1 181 e Ft
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	2 507 e Ft

3.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi zárszámadás **költségvetési kiadásainak összegét 19 720 e Ft-ban**, azaz tizenkilencmillió – hétszázhusz ezer forintban állapítja meg.

Működési kiadások

Személyi juttatás	7 520 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	1 708 e Ft
Dologi kiadások	4 604 e Ft
Egyéb működési célú kiadások	882 e Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 028 e Ft
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	1 768 e Ft
Beruházások	210 e Ft

4.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi zárszámadásának **Finanszírozási bevételeit 1 339 e Ft**, azaz egymillió-háromszázharminckilenc ezer forintban határozza meg,

Maradvány igénybevétele	813 e Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	526 e Ft

Mellékletek:

1. **melléklet** összesített bevétel, kiadás alakulása,
2. **melléklet** bevételek alakulása
3. **melléklet** kiadások alakulása
4. **melléklet** vagyonsmérleg alakulása
5. **melléklet** felhalmozási kiadások alakulása jogcímenként
6. **melléklet** működési kiadások feladatonkénti alakulása
7. **melléklet** kiadások és bevételek mérlege
8. **melléklet** adott támogatások alakulása
9. **melléklet** költségvetési támogatások
10. **melléklet** pénzmaradvány alakulása
11. **melléklet** közvetett támogatások alakulása
12. **melléklet** vagyonskimutatás

5.§

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámát 1 főben állapítja meg.

A közmunkások létszámát 2 főben határozza meg.

6.§

Az önkormányzat 2014. december 31-ei vagyonsának alakulását az 4. **melléklet** tartalmazza 172 350 e Ft mérlegfőösszeggel. Forgalmképesség szerinti vagyonskimutatást a 12. **melléklet** tartalmazza.

7.§

Az önkormányzat pénzmaradványa 3 380 e Ft, melyet működési kiadások fedezetére használ fel.

Kiutalatlan költségvetési támogatása nincsen.

8.§

Az önkormányzat tartalékot, céltartalékot nem képzett.

9.§

Az önkormányzatnak 2014. december 31. napon fennálló hiteltartozása nincsen.

10.§

- 1.) A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- 2.) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.


Lovászi, 2014. május 20.


dr. Hercz Judit
jegyző




Horváth Albin
polgármester

Kihirdetve: 2015. május 21.


dr. Hercz Judit
jegyző



6/2015. (V.21.) önkormányzati rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI ÖSSZESÍTETT BEVÉTELEI - KIADÁSAI
 adatok ezer Ft-ban!

I. melléklet

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I. KIADÁSOK			
1. Személyi juttatások	6441	8084	7 520
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1566	1756	1 708
3. Dologi kiadások	5287	5026	4 604
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3940	4572	3 028
5. Egyéb működési célú kiadások	1352	4069	882
6. Működési kiadások	18586	23507	17742
7. Beruházások		210	210
8. Felújítások	14 998	16258	1768
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
10. Felhalmozási kiadások	14998	16468	1978
A. Költségvetési kiadások összesen	33 584	39 975	19 720
II. BEVÉTELEK			
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13884	17560	17204
2. Közhatalmi bevételek	1701	1945	1181
3. Működési bevételek	952	1271	869
4. Működési célú átvett pénzeszközök	1491		
5. Működési bevételek	18028	20776	19254
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12856	12743	2507
7. Felhalmozási bevételek		406	
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2040	
9. Felhalmozási bevételek	12856	15189	2507
B. Költségvetési bevételek összesen	30 884	35 965	21 761
C. Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege A-B	2 700	4 010	-2 041
III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
1. Belföldi finanszírozás bevételei			
2. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	1807	3117	
3. Maradvány igénybevétele	893	893	813
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések		526	526
4. Finanszírozási bevételek összesen	2700	4536	1339
IV. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
2. Belföldi értékpapírok kiadásai			
3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		526	
3. Finanszírozási kiadások összesen	0	526	0

6/2015. (V.21.) önkormányzati rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI BEVÉTELEI
 adatok ezer Ft-ban!

2. melléklet

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6 891	8 214	8 214
2.		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
3.		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 779	5 495	5 495
4.		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	211	211	211
5.		Működési célú központosított előirányzatok	3	3	3
6.		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		422	422
7.		Önkormányzatok működési támogatásai	13 884	14 345	14 345
		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
		Ebből:			
		- Központi költségvetési szervek			
		- Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása			
		- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		104	110
		- Elkülönített állami pénzalapok	1 491	2 940	2 578
		- Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek		171	171
		- Társulások és költségvetési szervek			
8.	B1.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 375	17 560	17 204
9.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		1 197	1 197
10.		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 856	11 546	1 310
11.	B2.	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 856	12 743	2 507
12.		Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	1 400	1 551	939
13.		Gépjárműadók	260	308	231
14.		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj, idegenforgalmi adó)	10	10	
15.		Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, késedelmi pótlék, szabálysértési közigazgatási bírság)	31	76	11
		Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)			
16.	B3.	Közhatalmi bevételek	1 701	1 945	1 181
		Készletértékesítés ellenértéke			
		Szolgáltatások ellenértéke	560		
		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	392	545	138
		Tulajdonosi bevételek		406	
		Ellátási díjak		613	613
		Kiszámlázott általános forgalmi adó			
		Kamatbevételek			5
		Egyéb működési bevételek		113	113
	B4.	Működési bevételek	952	1 677	869
17.		Ingatlanok értékesítése			
18.		Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			
19.	B5.	Felhalmozási bevételek	0	0	
20.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
21.		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
22.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	
23.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
24.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 040	
25.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 040	
26.	B1.-B7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	30 884	35 965	21 761
27.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	1 807	3 117	
28.		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
30.		Maradvány igénybevétele	893	893	813
		Államháztartáson belüli megelőlegezések		526	526
32.	B8.	Finanszírozási bevételek összesen	2 700	4 536	1 339
33.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	33 584	40 501	23 100

6/2015. (V.21.) önkormányzati rendelet
DORBI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KIADÁSAI
 adatok ezer Ft-ban!

3. melléklet

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 829	4 489	4 006
2.		Külső személyi juttatás	3 612	3 595	3 514
3.	K1.	Személyi juttatások	6 441	8 084	7 520
4.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 566	1 756	1 708
5.	K3.	Dologi kiadások	5 287	5 831	4 604
6.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 940	4 062	3 028
7.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			
		Ebből:			
8.		- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
9.		- Elkülönített állami pénzalapoknak			
10.		- Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	236	206	206
11.		- Társulások és költségvetési szerveik	761	642	642
12.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
13.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	355	355	34
		Tartalékok		2 089	
14.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	1 352	3 292	882
15.		Ingatlanok beszerzése létesítése			
16.		Informatika eszközök beszerzése létesítése			
17.		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése létesítése		165	165
18.		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		45	45
19.	K6.	Beruházások	0	210	210
20.		Ingatlanok felújítása	11 881	12 865	1 430
21.		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 117	3 393	338
22.	K7.	Felújítások	14 998	16 258	1 768
23.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
24.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
25.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
26.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	
27.	K1.-K8.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	33 584	39 493	19 720
		Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
28.		Ebből: - Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
29.		- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
33.	K9.	Finanszírozási kiadások		526	
34.	K1.K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	33 584	40 019	19 720

6/2015. (V.21 .) önkormányzati rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI MÉRLEGE
 adatok 1.000 Ft-ban !

4. melléklet

Sorszám	Eszközök	2013 év	2014. év
1.	A/I/1 Vagyon értékű jogok		
2.	A/II/2 Immateriális javak		
3.	A/I. Immateriális javak	0	0
4.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	165832	161113
5.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1650	1103
6.	A/II/3 Tenyészállatok		
7.	A/II/4 Berüházások, felújítások	1664	1860
8.	A/II Tárgyi eszközök	169146	164076
9.	A/III/1 Tartós részesedések	1420	1420
10.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	1420	1420
11.	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
12.	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I+....A/IV)	170566	165496
13.	B/I Készletek		
14.	B/II. Értékpapírok		
15.	B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (B/I+B/II)	0	0
16.	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	121	25
17.	C/III Forintszámlák	772	2964
18.	C Pénzeszközök	893	2989
19.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	2575	3421
20.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
21.	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
22.	D) Követelések (D/I+D/II+D/III)	2575	3421
23.	E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		444
24.	F) Aktív időbeli elhatárolások		
25.	Eszközök összesen	174034	172350
Sorszám	Források	2013 év	2014 év
26.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	239832	239832
27.	G/II Nemzeti vagyon változásai		
28.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	893	893
29.	G/IV Felhalmozott eredmény	-66770	-66770
30.	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
31.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	-2997
32.	G) Saját tőke (G/I+....G/VI)	173955	170958
33.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
34.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		526
35.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	79	53
36.	H Kötelezettségek (H/I+H/II)	79	579
37.	I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
38.	J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
39.	K) Passzív időbeli elhatárolások	0	813
40.	Források összesen (G+H+I+J+K)	174034	172350

6/2015. (V.21.) önkormányzati rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI FELHALMOZÁSI KIADÁSAI CÉLONKÉNT
adatok ezer Ft-ban!

5. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Beruházási kiadások:			
2.	bozótvágo beszerzés		210	210
3.				
4.				
5.				
6.	Beruházások	0	210	210
7.	Felújítási kiadások:			
8.	szabadidőközpont felújítása	11 546	11 546	109
9.	szabadidőközpont felújítása áfa	3 117	3 117	29
10.	felújítási tervek	335	125	
11.	Vis Maior		1 194	1 321
12.	Vis Maior áfa		276	309
13.	Felújítások	14 998	16 258	1 768
14.	Egyéb felhalmozási célú kiadások:			
15.				
16.				
17.				
18.				
19.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
20.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	14 998	16 468	1 978

Kormányzati funkció száma	Megnevezés	2014. évi kiadás	Kiadásból							
			Szociális juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó	Pályogi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Egyéb működési célú kiadások			Létszám
							működési célú kiadások államháztartáson belülről	működési célú kiadások államháztartáson kívülről	költségek	
Kötelező feladatok										
011130.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5 010	2 808	725	1 252			225		
013320.	Közmű-fenntartás és -működtetés	17			17					
011350.	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	38			38					
041231.	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0								
041232.	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás	2 810	2 439	360	11				2	
041233.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0								
045160.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása	191			191					
046020.	Vezetékek műsorelosztás, városi és kábeltelvíziós rendszerek	0								
047410.	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	0								
051030.	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	0								
052020.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0								
064010.	Közüvilágítás	622			622					
066010.	Zöldterület-kezelés	0								
066020.	Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	521			521					
072111.	Háziorvosi alapellátás	111					111			
072311.	Fogorvosi alapellátás	38					30	8		
074031.	Család és névelési egészségügyi gondozás	61					61			
082044.	Könyvtári szolgáltatások	994	706	191	97					
082091.	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	0								
082092.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	261			261					
091110.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	0								
091140.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	0								
096010.	Óvodai intézményi étkeztetés	0								
096020.	Iskolai intézményi étkeztetés	34					34			
101150.	Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások	71				71				
102021.	Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása	0								
102030.	Idősek, demens betegek nappali ellátása	0								
102040.	Időskorral összefüggő pénzbeli ellátások	0								
104051.	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	120				120				
105010.	Munkanélküli aktív korúak ellátásai	1 965			19	1 946				
106020.	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	659			25	634				
107051.	Szociális étkeztetés	813			813					
107052.	Házi segítségnyújtás	648			29	232	387			
107055.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	2 707	1 567	432	708				1	
107060.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0								
	KÖTELEZŐ FELADATOK ÖSSZESEN	17 691	7 520	1 708	4 604	3 003	623	233	0 3,0	
Önként vállalt feladatok										
084031.	Civil szervezetek működési támogatása	26						26		
094270.	Egyéb felsőoktatási feladatok	0								
103010.	Elhunyt személyek hátramaradottainak ellátásai	0								
107060.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	25				25				
	ÖNKÉNTELLVÁLT FELADATOK ÖSSZESEN	51	0	0	0	25	0	26	0 0	
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	17 742	7 520	1 708	4 604	3 028	623	259	0 3,0	

adatok ezer Ft-ban!

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

Sorszám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2014.évi teljesítés	Megnevezés	2014.évi teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	14345	Személyi juttatások	7520
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2859	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1708
3.	Közhatalmi bevételek	1181	Dologi kiadások	4604
4.	Működési bevételek	869	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3028
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	882
6.			Ebből: Tartalékok	0
7.				
8.				
13.	Költségvetési bevételek összesen:	19254	Költségvetési kiadások összesen:	17742
14.	Hiány belső finanszírozás bevételei		1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	813	2. Belföldi értékpapírok kiadásai	
16.	Hiány külső finanszírozás bevételei		3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	
17.	Belföldi finanszírozás bevételei	526		
18.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
19.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	1339	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
20.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	20593	KIADÁSOK ÖSSZESEN	17742
21.	Költségvetési hiány		Költségvetési többlet	2851
22.	Tárgyévi hiány		Tárgyévi többlet	

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

Sorszám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2014.évi előirányzat	Megnevezés	2014.évi előirányzat
1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1197	Beruházások	210
2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1310	Felújítások	1768
3.	Felhalmozási bevételek		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felhalmozási célú tartalékok	
5.				
6.				
10.	Költségvetési bevételek összesen:	2507	Költségvetési kiadások összesen:	1978
11.	Hiány belső finanszírozás bevételei		1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
12.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2. Belföldi értékpapírok kiadásai	
13.	Hiány külső finanszírozás bevételei		3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	
14.	Belföldi finanszírozás bevételei			
15.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
16.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2507	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1978
18.	Költségvetési hiány		Költségvetési többlet	529
19.	Tárgyévi hiány		Tárgyévi többlet	

6/2015. (V.21.) önkormányzati rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSAI
 adatok ezer Ft-ban!

8. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	TÖÖSZ	5	5	4
3.	Dobri Jövőjéért Egyesület	300	300	
4.	Zalai Falvakért Egyesület	30	30	12
5.	Zala Zöld Szíve Vidékfejlesztési Egyesület	10	10	10
6.	Fogorvosi ügyelet	10	10	8
16.	PÉNZESZKÖZÁTADÁS ÖSSZESEN	355	355	34

DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA JOGCÍMENKÉNT
adatok ezer Ft-ban!

Hozzájárulás jogcíme	2014. évi bevétel			
	létszám	mutató	Normatíva Ft/fő	Hozzájárulás Ft-ban
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				6 890 695
a) önkormányzati hivatal működésének támogatása				--
b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása				2 890 695
ba) zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				958 900
bb) közvilágítás fenntartásának támogatása				1 217 760
bc) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása				100 000
bd) közutak fenntartásának támogatása				614 035
c) beszámítás összege				
d) egyéb önkormányzati feladatok támogatása	185			4 000 000
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				6 818 166
1. Egyes jövedelempótló támogatások (évközi igénylés alapján)				2 117 962
2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz (egyösszegű)				1 323 404
3. Falugondnoki szolgáltatás		12		2 500 000
4. Szociális étkezés				276 800
5. Kistelepülések szociális feladatainak támogatása				600 000
IV. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása				210 900
Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	185		1 140	210 900
V. Központosított támogatás				2 570
1. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1		2 571	2 570
VI. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				422 021
1. szociális ágazati pótlék				101 981
2. Helyi önkormányzatok szociális tüzelőanyag vásárlásának támogatása				320 040
Állami hozzájárulás összesen:				14 344 352

6/2015.(V.21.) önkormányzati rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI PÉNZMARADVÁNYA
 adatok 1.000 FT-ban !

10. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	21 761
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	19 720
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	2 041
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 339
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)	1 339
7.	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	3 380
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai	
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)	
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	
14.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)	
15.	C) Összes maradvány (A+B)	3 380
16.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	3 380
17.	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	
18.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő beízesési kötelezettség (=Bx0,1)	
19.	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

6/2015. (V.21.) költségvetési rendelet
DOBRI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK JOGCÍMEI ÉS ÖSSZEGEI
adatok ezer Ft-ban !

11. melléklet

Sorszám	Közvetett támogatás jogcíme	2014. évben nyújtott támogatás, kedvezmény összege
1.	Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	0
6.	ÖSSZESEN:	0

2014. évi vagyonskimutatás

12. melléklet

Főkönyvi szám		Főkönyvi szám megnevezés		Db	Bruttó	ÉCS	Forintban	
							Nettó	
1211111	Ing:Aktivált, Földterület, Fk, len, KNVT			43	6385000	0	6385000	
1211112	Ing:Aktivált, Földterület, Korl, Fk.			2	689000	0	689000	
1211113	Ing:Aktivált, Földterület, Üzleti			134	4311000	0	4311000	
1211223	Ing:Aktivált, Egyéb telkek, Üzleti			1	105910	0	105910	
1211313	Ing:Aktivált, Lakóépület, Üzleti			1	500000	99460	400540	
1211332	Ing:Aktivált, Egyéb épület, Korl, Fk.			3	29066106	6606812	22459294	
1211413	Ing:Aktivált, Ültetvény, Üzleti			45	311000	0	311000	
1211423	Ing:Aktivált, Erdő, Üzleti			17	287000	0	287000	
12114911	Ing:Aktivált, Egyéb építmény, Fk, len, KNVT			57	45715003	15933662	29781341	
1211492	Ing:Aktivált, Egyéb építmény, Korl, Fk.			7	5652000	2076529	3575471	
1218222	Ing:Üzem, Egyéb telkek, Korl, Fk.			1	108560	0	108560	
1218332	Ing:Üzem, Egyéb épület, Korl, Fk.			1	1812454	964622	847832	
12184911	Ing:Üzem, Egyéb építmény, Fk, len, KNVT			3	16497114	6909675	9587439	
1218492	Ing:Üzem, Egyéb építmény, Korl, Fk.			1	14480	5104	9376	
1218493	Ing:Üzem, Egyéb építmény, Üzleti			2	110313443	29530759	80782684	
	ESZKÖZÖK			318	221768070	62126623	158641447	
112912	"Imm:Szellemi, ""0""-ra, Aktivált, Korl, Fk."			3	535660	535660	0	
131123	Gép:Aktivált, Egyéb gép, Üzleti			1	165275	17924	147351	
131133	Gép:Aktivált, Kulturális, Üzleti			1	600000	0	600000	
131162	Gép:Aktivált, Járművek, Korl, Fk.			1	490000	272643	217357	
1318211	Gép:Üzem, Egyéb gép, Fk, len, KNVT			2	378800	283290	95510	
1319112	"Gép: ""0""-ra, Aktivált, Informaticai, Korl, Fk."			7	1364476	1364476	0	
1319113	"Gép: ""0""-ra, Aktivált, Informaticai, Üzleti"			2	312686	312686	0	
13191211	"Gép: ""0""-ra, Aktivált, Egyéb gép, Fk, len, KNVT"			8	1124238	1124238	0	
1319123	"Gép: ""0""-ra, Aktivált, Egyéb gép, Üzleti"			4	737757	737757	0	
13191311	"Gép: ""0""-ra, Aktivált, Kulturális, Fk, len, KNVT"			3	0	0	0	
1319162	"Gép: ""0""-ra, Aktivált, Járművek, Korl, Fk."			1	8262000	8262000	0	
13198212	"Gép: ""0""-ra, Üzem, Egyéb gép, Fk, len, Ngs, Ku"			1	741147	741147	0	
1319822	"Gép: ""0""-ra, Üzem, Egyéb gép, Korl, Fk."			2	1597500	1597500	0	
1319823	"Gép: ""0""-ra, Üzem, Egyéb gép, Üzleti"			1	69380	69380	0	
				1	1420000	0	1420000	
	Eszközök összesen			38	17798919	15318701	2480218	

ezer Ft

Sor	Megnevezés	Db	Forg.képtelen	Köri.képt.	Forg.képes	Nem becsolt	Összesen
1	1. Alapítás-át szervezés aktívált értéke	3	0	0	0	0	0
2	2. Kiszárolt fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0
3	3. Vagyoni értékű jogok (1113, 1123.)	0	0	0	0	0	0
4	4. Szellemi termékek (1114, 1124.)	0	0	0	0	0	0
5	5. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
6	6. Immateriális javak értékelvyesbítése	0	0	0	0	0	0
7	7. Immateriális javak összesen (01+ +06)	3	0	0	0	0	0
8	8. Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	318	46214	27894	87016	0	161113
9	9. Gépek, berendezések és felszerelések	28	109	242	752	0	1103
10	10. Járművek (1321, 1322-ből)	0	0	0	0	0	0
11	11. Tenyészállatok (141, 142-ből)	0	0	0	0	0	0
12	12. Beruházások, felújítások	0	1860	0	0	0	1860
13	13. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
14	14. Állami készletek, tartalékok	0	0	0	0	0	0
15	15. Tárgyi eszközök értékelvyesbítése	0	0	0	0	0	0
16	16. Tárgyi eszközök összesen (08+ +15)	355	48183	28126	87768	0	164076
17	17. Egyéb tartós részesedés (171, 1751.)	1	0	0	0	1420	1420
18	18. Tartós hitelviszonyt m. értékpapír	0	0	0	0	0	0
19	19. Tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
20	20. Hosszú lejáratú bankbetétek (178.)	0	0	0	0	0	0
21	21. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0
22	22. Befektetett pénzügyi eszközök éh.	0	0	0	0	0	0
23	23. III. Befektetett pénzügyi eszközök össz.	1	0	0	0	1420	1420
24	24. I. Üzemeltetésre, kezelésre átadott e.	0	0	0	0	0	0
25	25. 2. Koncesszióba adott eszközök	0	0	0	0	0	0
26	26. 3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
27	27. 4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0	0	0	0	0
28	28. 5. Üzem., k. áradat, v. vett eszközök	0	0	0	0	0	0
29	29. IV. Üzemeltetésre, kezelésre (24+ +28)	0	0	0	0	0	0
30	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	356	48183	28126	87768	1420	165496

Indokolás

a 6/2015. (V.21.) ÖR rendelethez

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

Az elmúlt év során az önkormányzati alkalmazottak száma 1 fő, közmunka programban alkalmazottak éves átlagos létszáma 2 fő. A személyi juttatások kiadási tartalmazzák a fent említett munkavállalók juttatásait, étkezési hozzájárulását, továbbá a társadalmi megbízatású polgármester, alpolgármester és képviselők tiszteletdíját és költségtérítését.

Az önkormányzat a munkavállalók utáni járulékfizetésének maradéktalanul eleget tett.

Dologi és folyó kiadások

Készletbeszerzés között írószer, fénymásoló papír, nyomtatópatron került beszerzésre. A falugondnoki autóhoz és a településüzemeltetési szolgálat zavartalan működéséhez került üzemanyag megvásárlása. Tisztítószer, valamint az üzemeltetéshez szükséges anyagok kerültek beszerzésre az év során.

Karbantartási javítási munkálatok keletkeztek az új faluautó kötelező szak szervizelésekor, fűkasza javításakor, valamint a közvilágítási elemek karbantartására kötött szerződés kapcsán. Az üzemeltetéshez szükséges anyagköltségek : postaköltség, kéményseprési díj, munkavédelmi oktatás díja, szemétszállítási díj, vis maior pályázat szakértői díja, valamint a hegyi vízkiépítés földhivatali bejegyzésének költségei. Az önkormányzat eleget tett a kötelező és felelősség biztosítási kötelezettségének.

A munkáltató által adott étkezési utalványok és ruházati költségtérítés összege után szja és eho fizetési kötelezettség terheli a munkáltatót.

Pénzeszköz átadások és felhalmozási kiadások

A közös fenntartású intézményekhez a költségvetés szerinti pénzeszközátadások megtörténtek. Az idei évben a Kistérségi Társulásnak tagdíjat fizetett az önkormányzat az orvosi ügyelet biztosítására.

Az önkormányzat több társulás tagja, ezek tagdíjfizetési kötelezettségeinek eleget tett. A támogatások részletezése a 9. számú mellékletben található. Felújítási kiadása a hivatali épület felújításakor, illetve a hegyi vis maior helyreállítási munkálatokkor keletkezett. Az év során egy bozótvágo beszerzése történt meg.

Saját bevételek, pénzeszköz átvételek, működési és felhalmozási bevételek

Az önkormányzatnak saját bevétele bérleti díjból, intézményi ellátási díjból, valamint kapott kamatbevételekből, és az áramszolgáltató által visszafizetett közüzemi díjbevételekből áll. Az állami támogatások részletezését a 9. melléklet tartalmazza. Az előző évekhez hasonlóan a Munkaügyi Központ diák és közmunkások foglalkoztatását is támogatta.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevétele 1 181 e Ft, melyből gépjármű adó 211 e Ft, iparüzési adó 939 e Ft, pótlék bírság 11 e Ft.

Az önkormányzat záró pénzkészlete 2 989e Ft. Az önkormányzatnak lejárt határidejű szállítói tartozása nincsen.

Hatásvizsgálati lap

az önkormányzat 2014. évi zárszámadásáról szóló
6/2015. /V.21. / rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások

Jelen rendelet javarészt olyan jellegű tényadatokat tartalmaz, amely a közfeladat ellátás mértékét, minőségét biztosítják az eddigi minőségét nem befolyásolják, ezért társadalmi hatás nem mérhető.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben szereplő tényadatok többségénél bevétel növekedés észlelhető, valamint a kiadási oldalon megtakarítás észlelhető. Mindezt elősegítette nagymértékben a felelős, takarékos gazdálkodás, valamint a plusz állami támogatások realizálása.

3. Környezeti, egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a jogszabály a helyi önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatok ellátását nem érinti.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet nem keletkeztet olyan adminisztratív terheket, amely a rendeleti szabályozás közvetlen következményének tekinthető.

5. Jogszabály megalkotásának szükségessége, jogalkotás elmaradásának következményei

Az önkormányzat a költségvetési rendelet megalkotásával a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a.) pontjában foglaltak szerint előírt jogszabályi kötelezettségének tesz eleget.


Amennyiben az önkormányzat nem teljesíti ezeket az előírásokat, azt a Magyar Államkincstár illetve az állami ellenőrzés egyéb szerve az állami támogatás felfüggesztésével illetve egyéb bírság kiszabásával szankcionálhatja.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek

Az előirányzatok változásával járó feladatbővülés illetve feladat elmaradás a tárgyi és személyi feltételek zökkenőmentes harmonizációjával valósul meg.

Lovászi, 2015. május 13.




Horváth Albin
polgármester

BESZÁMOLÓ
Dobri Község Önkormányzatának
2014. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról

1) Település neve: Dobri

Állandó lakosok száma: **167 fő**

0-18 év közötti gyermekek száma: **21 fő**

2) Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesültek száma: 8 fő

- elutasított személyek száma: **3 fő**

- augusztus és december hónapokban kifizetésre került egyszeri támogatást összesen **19 fő** kapott **5.800 Ft/fő** összegben, az összes kiadás **110.200,-** forint volt, melyet az önkormányzat teljes egészében visszaigényelt.

- hatáskör gyakorlója: a jegyző

- Ellátásban részesülő családok száma: **4** ebből **1** szülő gyermekeit egyedül neveli.

- Ellátásban részesülő nagykorúak száma: **2.**

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás: megállapítására 2014-ban nem került sor.

Egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli juttatás:

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban ebben az évben nem részesült senki.

Óvodáztatási támogatásban 1 fő részesült. Összesen 10.000,- forintot kapott.

Az önkormányzat az óvodás és iskoláskorú gyermekek étkeztetését a nevelési-oktatási intézményeken keresztül biztosítja.

3) Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

Dobri Község Önkormányzata a 2014. évben a Lenti Kistérség Többcélú Társulása által működtetett „Napsugár” Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálaton keresztül biztosította a gyermekjóléti szolgáltatást.

- Alapellátásban részesülők száma: **6 fő, 3** családban.

- Veszélyeztetett gyermekek száma: **5fő, 3** családban.

- A gyermekek veszélyeztetettségének okai: **1 fő** esetében magatartási, **5 főnél** környezeti jellegű, halmozott probléma **5 fő** esetében volt.

- Várandós anya gondozására nem volt szükség.

- Gyermek családjából történő kiemelésére **nem** került sor,

- A jelzőrendszer tagjaitól **7** jelzés érkezett, melyek kivizsgálása minden esetben megtörtént, az érintett gyermekek, családok alapellátásba vételére szükség esetén sor került.

- A gyermekek napközbeni ellátását az önkormányzat a nevelési-oktatási intézményeken keresztül biztosítja.

4) A 2014. évben felügyeleti szervek részéről szakmai ellenőrzés nem történt

5) Szükséges lenne a gyermekek és fiatalok számára olyan közösségi programok létrehozása - klubok, szakkörök keretében -, ahol a fölösleges energiákat levezethetik. E mellett felügyelettel értelmes dolgokat csinálhatnak, alkothathatnak, saját közösségeiket kialakíthatnák.

6) Dobriban bűnmegelőzési program nem készült. Fiatalkorú bűnelkövetéséről 2 esetben érkezett jelzés a Lenti Városi Rendőrkapitányságról.

- A fiatalkorú bűnelkövetők száma: **2**

- Az általuk elkövetett bűncselekmények száma: **3**

- A bűnelkövetés okai: lopás, tiltott állatviadal szervezése, garázdaság.

7) Tornyiszentmiklós-Dobri Községek Gyermekéiért Alapítvány által rendezett szabadidős programok szervezését (gyermeknap, kerékpártúra, vadvízi evezés) az önkormányzat lehetőségeihez mérten támogatja. Továbbá az önkormányzat működteti a település teleházát, ahol a gyermekek ismereteiket bővíthetik, internetezhetnek, a mozgókönyvtári szolgáltatás révén felügyelet mellett tölthetik el szabadidejüket.

Lovászi, 2015. május 15.


dr. Hercz Judit
jegyző



Dobri Település Önkormányzata

Horváth Albin Sándor
polgármester

Tárgy: Szakmai beszámoló a Zala megyei KSZR 2014. évi tevékenységéről

Tisztelt Polgármester Úr!

A Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendelet 7.§ (5) alapján a megyei könyvtár az előző évben nyújtott szolgáltatásokról évente május 31-éig tájékoztatót készít a kistéleplési önkormányzat számára. Az alábbi beszámoló rövid összefoglalást ad Önöknek a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár e területen végzett feladatairól.

Az 1997. évi CXL. törvény 66. §-a alapján intézményünk állami feladatként teljesítette Zala megye területére vonatkozó szolgáltatásait. Koordináltuk a 8 önkormányzati fenntartású városi könyvtár, 1 városrészi könyvtár, a 11 községi könyvtár és a 236 könyvtári, információs és közösségi hely szakmai munkáját. Rendszeresen tartottuk a kapcsolatot a fenntartó önkormányzatok képviselőivel, a polgármesterekkel és a jegyzőkkel. Felhívtuk a figyelmüket a könyvtárakat érintő jogszabályokra, ajánlásokra, szükség esetén szakmai tanácsokkal láttuk el őket. Az év folyamán számos alkalommal kerestük fel a megye településeit, például közös projektek szervezése, rendezvények, kiadványok kiszállítása alkalmával. A könyvtárak közötti kapcsolatrendszer erősítéséhez hozzájárult az internetes levelezés és a hírlevél is.

A KSZR lehetőséget nyújt arra, hogy az egész megye lakossága hozzájusson a korszerű, széles körű és minőségi könyvtári, közösségi-kulturális szolgáltatásokhoz. A rendszer tagjai igényeik szerint hozzáférnek a dokumentumokhoz és információkhoz, a szolgáltató helyek közösségi színterekként és információs központokként működnek. Ezzel együtt mód nyílik a szolgáltató helyek fejlesztésére, a technikai felszereltség javítására, olvasásfejlesztő és közművelődési programok szervezésére, továbbképzésekre is.

E szolgáltatások biztosításához állami támogatás állt rendelkezésünkre, amelynek felhasználásáról az Emberi Erőforrások Minisztériuma számára megküldtük elszámolásunkat 2015. március 31-ig. Személyi jellegű kiadásokra fordítottuk az állami támogatás 12 %-át; dologi kiadásokra összesen 84 %-át (ebből új dokumentumok - könyvek, CD-k, DVD-k folyóiratok - beszerzésére 38%-ot), beruházásra 4%-át. A KSZR támogatás 16 %-át fordítottuk kulturális és közösségi rendezvények szervezésére, 23 %-át eszközbeszerzésre. E beszámolót közzétettük honlapunkon is: <http://kszr.dfmvk.hu/kszr/kisteleplési-ellatas>.

A települések számára kedvezményrel szereztük be a dokumentumokat. (pl. a könyveket 33 %-kal olcsóbban). A beszerzett dokumentumok visszakereshetők a szolgáltató online katalógusában: <http://katalogus.dfmk.hu/kszr/>

A KSZR szolgáltatás népszerűsítése érdekében tájékoztató feliratokat, kiadványt, könyvjelzőt, 2015. évi asztali naptárat és az ODR-MOKKA szolgáltatást reklámozó szórólapot készítettünk. Az év első felében megújult honlapunkon, a Zala Megyei Könyvtári Portálon érhető el a KSZR-rel kapcsolatos információk (<http://kszr.dfmvk.hu/>). Felhívjuk a figyelmet az aktuális hírekre, közzétesszük a településen szervezett programokat, információt szolgáltatunk a megye könyvtáiról, szolgáltatásairól.

Biztosítottuk a helyi szolgáltatáshoz szükséges nyomtatványokat, irodaszereket, szakmai napok és alapfokú könyvtáros képzések szervezésével, szakmai tanácsokkal segítettük a könyvtáros munkáját.

A 2014. évben 50 kistéleplési könyvtár olvasói körében kérdőíves elégedettségmérést végeztünk. A vizsgálat eredményéről készült tanulmány a Zalai Könyvtári Levelező 2014/2. számában a DFMVK honlapján megtalálható.

Az Önök településén a kistelepülési ellátást a megyei könyvtárral kötött megállapodás alapján a **Városi Könyvtár Lenti** végezte. Rendszeresen tartották a kapcsolatot a települések könyvtárosaival, az év folyamán legalább 4 alkalommal keresték fel az Önök települését is.

A szolgáltatás eredményei a szám adatok tükrében az Önök településén 2014-ben:

Kiszállított könyvek száma (db):	75
Kiszállított egyéb dokumentumok száma (CD, DVD) (db):	18
A település számára megrendelt képes hetilapok, színes magazinok előfizetéseinek száma (db):	8
A település saját állományának elektronikus feltárása (rögzített dokumentum db)	-
Egyéb feladatok (pl. állományellenőrzés, állományrendezés, selejtezés)	-
A település számára finanszírozott programok megnevezése: száma (db):	Népdalest a Kerti Sándor Kulturális Egyesület közreműködésével
A települési szolgáltató helyre beszerzett eszközök megnevezése: száma (db):	HP Laserjet Pro M1132 multifunkciós nyomtató + 1 db utángyártott toner
A települési szolgáltató helyre beszerzett fejlesztő játékok száma:	-
A szolgáltató helyen beiratkozott olvasók száma (fő):	30
Személyes könyvtárhasználatok száma (fő):	1547
Ebből számítógép és internethasználat (fő):	934
Kölcsönzött dokumentumok száma (db)	156
Helyben használt dokumentumok száma (db)	1639
Távhasználatok száma (telefon, OPAC, honlap)	-

2015-ben is folytatódik e szolgáltatás. Tájékoztató levélben értesítettük Önöket is a költségvetési törvényben meghatározott állami támogatásokról és feltételeiről. Nagy eredménynek tekintjük, hogy a megyei könyvtárnál biztosított támogatás nem csökkent, és különösen azt, hogy az 1000 fő alatti kistelepülések könyvtári és kulturális célú támogatása megemelkedett, minimum összege 1 200 000 Ft, amely remélhetőleg elegendő forrást jelent a könyvtárpépület fenntartásához, működtetéséhez, a megfelelő végzettségű helyi személyzet biztosításához is. Felhívjuk ugyanakkor a figyelmet arra, hogy e támogatás feltétele, hogy a helyi könyvtár hétvégén is nyitva tartson.

Év elején elégedettségi és igényfelmérést végeztünk a 2015. évi fejlesztésekkel és rendezvényekkel kapcsolatban, valamint munkatársaink folyamatosan konzultálnak Önökkel. A kistelepüléseken az év folyamán legalább 4 programot kell szervezni. Ennek finanszírozására is tudunk keretet biztosítani a szolgáltatóval történő egyeztetés alapján. Kérjük, hogy a támogatott programok esetében a KSZR, illetve intézményünk logóját (honlapunkról letölthető) szíveskedjenek a támogatók között feltüntetni, illetve a sajtónyilvánosság esetén is utalni kell a program támogatójára.

Kérjük, hogy a települési honlapon helyezzenek el információkat a helyi könyvtári információs és közösségi helyről (cím, nyitva tartás, könyvtáros, szolgáltatások), és a szolgáltató könyvtárról (Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár, 8900 Zalaegerszeg, Deák tér 6., honlap: <http://kszr.dfmvk.hu/>, e-mail: kszr@dfmvk.hu, Telefon: +36 92 311341) hiszen ezt előírja a 39/2013. (V. 31.) EMMI rendelet.

Amennyiben kérdése, vagy bármilyen észrevétele van, kérem, keresse munkatársunkat. Elérhetőségeink honlapunkon megtalálhatóak: <http://kszr.dfmvk.hu/kszr/kapcsolat>.

Tisztelettel:

Zalaegerszeg, 2015. április 30.

Kiss Gábor
igazgató

DOBRI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Összefoglaló Jelentés a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőri munkát 2014. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
A képviselő testület által jóváhagyott 2014. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:
 - a) A 2013. éves mérleg átfordítása

Soron kívüli ellenőrzésre az önkormányzatnál 2014. évben nem került sor.

A 2014. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2014. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai a jegyző és a pénzügyi ügyintéző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazásra kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a jegyző és a közös önkormányzati hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) A 2013. éves mérleg átfordítása

Az ellenőrzés célja: a számviteli változások szabályszerű végrehajtásának felülvizsgálata.

Az ellenőrzés tárgya: év végi leltározás előkészítése, kiértékelése, mérleg alátámasztás dokumentálása, végrehajtása volt.

A vizsgálat módszere: megbízhatósági ellenőrzés.

Az ellenőrzés erőforrás szükséglete: 3 szakértői nap.

Dobri Község Önkormányzata 2014. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

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

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az önkormányzat, a hivatal, vagy bármely költségvetési szerv dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

Az önkormányzat saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

2006. július 1-től egészen 2012. december 31-ig az önkormányzat belső ellenőrzését Kistérségi Többcélú Társuláson keresztül látták el.

Az önkormányzat 2013. január 1-től vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8788 Zalaszentlászló, Kossuth Lajos u. 62.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság függetlenített belső ellenőre a központi jogszabályokban előírt szakmai és képzési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét.

Belső ellenőr a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkezik, folyamatos továbbképzéseken vesz részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkezik. Belső ellenőr a kezdetektől fogva tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesül.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr az önkormányzat szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr nem vesz részt az önkormányzat operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában;
- belső szabályzatok elkészítésében;
- intézkedési terv elkészítésében.

Az önkormányzatnál 2006. évtől teremtették meg a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként az önkormányzat gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, az önkormányzat „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

Összeférhetetlenség miatt belső ellenőrzés nem maradhat el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az önkormányzat valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az önkormányzatnál az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthezett;
- az önkormányzat vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igényrel az önkormányzat felé nem lépett fel. Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, az önkormányzat és a hivatal dolgozói munkáját segítették.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

A belső ellenőrzési rendszer 2012. évig Kistérségi Többcélú Társulás keretében történt, de 2013. évtől a belső ellenőrzési rendszer fejlesztési iránya módosult.

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét továbbra is fontosnak tartja, de ehhez – a korábbi évektől eltérően – külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít. A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat az önkormányzatnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja

Az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2014. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására, ez azonban a korábbi években megszokott mértéket nem érte el.

Mindezek ismeretében – amennyiben a kormány a belső kontrollrendszert magas színvonalon szeretné tudni - célszerű lenne visszaállítani – a 2006. és 2012. évek között jól bevált - a külön nevesített normatív finanszírozást.

III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása.

A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

B. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

a) A 2013. éves mérleg átfordítása

Dobri Község Önkormányzata 2014. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak alapján került sor az önkormányzat 2013. éves mérlege átfordításának megbízhatósági ellenőrzésére.

A feladat elvégzésére a jegyző által 2014. augusztus 28-án kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által 2014. augusztus 28-án készített vizsgálati program alapján került sor.

A helyszíni ellenőrzésre Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalnál került sor.

A helyszíni vizsgálat során ellenőrzésre került a leltározási tevékenység, beleértve a leltár előkészítését, végrehajtását, dokumentálását és kiértékelését.

Vizsgáltuk továbbá a mérlegátfordítás során végzett tevékenységet, a rendező, technikai tételek miértjét és hatását.

Ezeket felül bemutatásra kerülnek a 2014. éves nyitó mérleg adatai, amelyek alapot szolgáltatnak az önkormányzat vagyonának megítéléséhez.

Összességében megállapítottuk, hogy az önkormányzat leltározási tevékenységének előkészítése megfelelő módon történt. Ennek során leltározási ütemtervet és leltározási utasítást készítettek, továbbá a leltározásban résztvevőket megbízó levéllel látták el. A leltárfelvétel dokumentálására megfelelő tartalmú nyomtatványokat használtak, amelyek kitöltése során alapvető, súlyos hiányosságot nem tapasztaltunk.

A leltárak kiértékelése a megszabott határidőig elkészült, a kiértékelési jegyzőkönyv alakilag és tartalmilag megfelelt a vagyonvédelem előírásainak.

A szűrőpróbaszerű ellenőrzés során azt tapasztaltuk, hogy az önkormányzat leltározási tevékenysége megfelelő színvonalon működik.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolójának mérlegében valamennyi soron szereplő adatot leltároztak. Az egyes mérlegsorok alátámasztására szolgáló kimutatásokat elkészítették, de azokat nem kellően rendszerezetten, áttekinthetően és ellenőrizhetően készítették el és bocsátották az ellenőrzés rendelkezésére.

Az önkormányzat 2013. éves mérlegének alátámasztásával, illetve a mérleg átfordítással kapcsolatosan az alábbi észrevételeket, javaslatokat tesszük:

- a. Az egyes mérlegsorok alátámasztására szolgáló kimutatásokat rendszerezetten, áttekinthetően és ellenőrizhetően kell elkészíteni.
- b. Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományát át kell vezetni a tárgyi eszközök közé.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

Az önkormányzat valamennyi belső szabállyal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

A személyi változások leginkább a kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás és ellenjegyzés rendjét érintik, ezért felhívjuk a figyelmet a szabályozás folyamatos aktualizálására.

2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében az önkormányzatot érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

Az önkormányzat rendelkezik külön Kockázatkezelési szabállyal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése, továbbá
- a kockázatok kezelése.

3. Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzat vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (továbbiakban: FEUVE), amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

Az Önkormányzatra hatályos, helyszíni vizsgálat ideje alatt érvényes FEUVE szabállyal rendelkezett. A szabályzat tartalmazza a FEUVE fogalmát, tartalmát, a rendszer

felépítését, a pénzügyi irányítási és ellenőrzési feladatok ellátásának megszervezését, a FEUVE rendszerrel szemben támasztott követelmények, a FEUVE részletes szabályait.

A FEUVE előírásait a hatályos szabályzat szerint hajtották végre. A helyszíni vizsgálatok során a FEUVE rendszer szabályszerűsége, gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége területén alapvető hiányosságot nem tapasztalt a belső ellenőrzés.

A szabályzatokban előírt feladatokat az egyes munkatársak munkaköri leírásaiban is szerepeltetni szükséges.

A pénzügyi döntések dokumentumai (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések és a visszafizetések dokumentumait is), a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyásának, illetve ellenjegyzésének, valamint a gazdasági események elszámolásának szabályozási rendszerét az önkormányzatnál kialakították.

Az önkormányzat vezetői, a vezetői ellenőrzést a következő közvetlen eszközökkel végezték:

- **az aláírási jog gyakorlásával** (megtagadja az aláírást, ha nem hajtották végre az intézkedéseket, és szabálytalan tranzakciót akarnak végezni),
- **az információk elemzésével** (folyamatosan elemzi, hogy a kapott információk, jelentések jelzik-e a módosított gyakorlat hasznát),
- **beszámoltatással** (személyesen számon kéri az érintett munkatársától a végrehajtás megtörténtét és eredményét),
- **helyszíni tapasztalatszerzéssel** (a konkrét folyamat, ügylet előírtaknak megfelelő lebonyolítását a helyszínen is meg szemléli),
- **intézkedések nyomon követésével** (belső ellenőr megbízásával).

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során az önkormányzat vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A polgármester és a jegyző mindkét vizsgálat esetében a belső ellenőrzés rendelkezésére állt, a vizsgálat lefolytatásához szükséges valamennyi információt rendelkezésünkre bocsátott.

A hivatal dolgozói mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először a hivatal dolgozóival ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte.

Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a polgármester és a jegyző lehetőséget biztosított a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján tettem meg a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítást.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A feltárt hiányosságok, javaslatok végrehajtására intézkedési terv készült, a pénzügyi ügyintézőnek írásban kellett beszámolniuk a jegyző részére a megtett intézkedésekről. Az intézkedési tervben feladatonként meghatározták a határidőket és a felelősöket. A jegyző az intézkedési tervben foglaltakat elfogadta. A belső ellenőrzések a fentiek következtében lezártak tekinthetőek. Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált terület közepes kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálatot 2016-2018. évek között javasolunk.

C. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.

a) A 2013. éves mérleg átfordítása

A feltárt hiányosságokkal kapcsolatosan intézkedési terv készült, az alábbi tartalommal:

- Az egyes mérleg sorok alátámasztására szolgáló kimutatásokat rendszerezetten, áttekinthetően és ellenőrizhetően készítik el.
- Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományát átvezetik a tárgyi eszközök közé.

Zalaegerszeg, 2015. március 26.

Kiss Csaba
függetlenített belső ellenőr

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Összefoglaló Jelentés a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőri munkát 2014. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
A képviselő testület által jóváhagyott 2015. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:
 - a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Soron kívüli ellenőrzésre a közös önkormányzati hivatalnál 2014. évben nem került sor.

A 2014. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2014. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai a jegyző és a pénzügyi ügyintéző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazásra kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a jegyző és a közös önkormányzati hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Az ellenőrzés célja: a szabályzatok felülvizsgálata.

Az ellenőrzés tárgya: számviteli politika, eszközök és források értékelési szabályzata, leltározási és leltárkészítési szabályzat, pénzkezelési szabályzat, kötelezettség vállalási szabályzat felülvizsgálata volt.

A vizsgálat módszere: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés erőforrás szükséglete: 5 szakértői nap.

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

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

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján a közös önkormányzati hivatal dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

A közös önkormányzati hivatal saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

2006. július 1-től egészen 2012. december 31-ig a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzését Kistérségi Többcélú Társuláson keresztül látták el.

A közös önkormányzati hivatal 2013. január 1-től vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8788 Zalaszentlászló, Kosuth Lajos u. 62.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság függetlenített belső ellenőre a központi jogszabályokban előírt szakmai és képesítési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét.

Belső ellenőr a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkezik, folyamatos továbbképzéseken vesz részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkezik. Belső ellenőr a kezdetektől fogva tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesül.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr a közös önkormányzati hivatal szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr nem vesz részt a közös önkormányzati hivatal operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- a közös önkormányzati hivatal működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában;
- belső szabályzatok elkészítésében;
- intézkedési terv elkészítésében.

A közös önkormányzati hivatalnál 2006. évtől teremtették meg a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként a közös önkormányzati hivatal gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, a közös önkormányzati hivatal „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetlenségi esetek*

Összeférhetlenség miatt belső ellenőrzés nem maradhat el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- a közös önkormányzati hivatal valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- a közös önkormányzati hivatalnál az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthezett;
- a közös önkormányzati hivatal vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igénnyel a közös önkormányzati hivatal felé nem lépett fel. Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, a hivatal dolgozói munkáját segítették.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

A belső ellenőrzési rendszer 2012. évig Kistérségi Többcélú Társulás keretében történt, de 2013. évtől a belső ellenőrzési rendszer fejlesztési iránya módosult.

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét továbbra is fontosnak tartja, de ehhez – a korábbi évektől eltérően – külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít. A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat a közös önkormányzati hivatalnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja

A közös önkormányzati hivatal anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2014. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására, ez azonban a korábbi években megszokott mértéket nem érte el.

Mindezek ismeretében – amennyiben a kormány a belső kontrollrendszert magas színvonalon szeretné tudni - célszerű lenne visszaállítani – a 2006. és 2012. évek között jól bevált - a külön nevesített normatív finanszírozást.

III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása.

A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

B. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak alapján került sor a számviteli politika, az eszközök és források értékelési szabályzata, a leltározási és leltárkészítési szabályzat, a pénzkezelési szabályzat, a kötelezettség vállalási szabályzat felülvizsgálatára.

A feladat elvégzésére a jegyző által 2014. április 28-án kiadott megbízólevél, valamint az ellenőrzési vezető által 2014. április 28-án készített ellenőrzési program alapján került sor.

A helyszíni ellenőrzésre Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalnál került sor.

Összességében megállapítottuk, hogy a szabályzatok hatálya kiterjedt a közös hivatalhoz tartozó valamennyi Község Önkormányzatára és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalra.

A költségvetési szervek valamennyi, az ellenőrzésbe vont belső szabályzattal rendelkeztek. A szabályzatokban a költségvetési szervek sajátosságai érvényre jutottak.

A szabályzatokat jóváhagyták, hatályba helyezték, a korábbi szabályzatok hatályon kívül helyezéséről gondoskodtak és maradéktalanul az ellenőrzés rendelkezésére bocsátották.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak, a 2014. évtől bekövetkezett változások miatti aktualizálás megtörtént.

A szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A helyszíni vizsgálat során hibát, hiányosságot nem tapasztaltunk, ezért javaslatokat sem teszünk, felhívtuk azonban a figyelmet, hogy a folyamatos változások miatt a szabályzatokat folyamatosan aktualizálni szükséges.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. *Kontrollkörnyezet:*

A közös önkormányzati hivatal valamennyi belső szabállyal rendelkezik. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

A személyi változások leginkább a kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás és ellenjegyzés rendjét érintik, ezért felhívjuk a figyelmet a szabályozás folyamatos aktualizálására.

2. *Kockázatkezelés:*

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében a közös önkormányzati hivatalt érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A közös önkormányzati hivatal rendelkezik külön Kockázatkezelési szabállyal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése, továbbá
- a kockázatok kezelése.

3. *Kontrolltevékenységek:*

A közös önkormányzati hivatal vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (továbbiakban: FEUVE), amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

A közös önkormányzati hivatalra hatályos, helyszíni vizsgálat ideje alatt érvényes FEUVE szabállyal rendelkezik. A szabályzat tartalmazza a FEUVE fogalmát, tartalmát, a rendszer felépítését, a pénzügyi irányítási és ellenőrzési feladatok ellátásának megszervezését, a FEUVE rendszerrel szemben támasztott követelmények, a FEUVE részletes szabályait.

A FEUVE előírásait a hatályos szabályzat szerint hajtották végre. A helyszíni vizsgálatok során a FEUVE rendszer szabályszerűsége, gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége területén alapvető hiányosságot nem tapasztalt a belső ellenőrzés.

A szabályzatokban előírt feladatokat az egyes munkatársak munkaköri leírásaiban is szerepeltetni szükséges.

A pénzügyi döntések dokumentumai (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések és a visszafizetések dokumentumait is), a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyásának, illetve ellenjegyzésének, valamint a gazdasági események elszámolásának szabályozási rendszerét a közös önkormányzati hivatalnál kialakították.

A közös önkormányzati hivatal vezetői, a vezetői ellenőrzést a következő közvetlen eszközökkel végezték:

- **az aláírási jog gyakorlásával** (megtagadja az aláírást, ha nem hajtották végre az intézkedéseket, és szabálytalan tranzakciót akarnak végezni),
- **az információk elemzésével** (folyamatosan elemzi, hogy a kapott információk, jelentések jelzik-e a módosított gyakorlat hasznát),
- **beszámoltatással** (személyesen számon kéri az érintett munkatársától a végrehajtás megtörténtét és eredményét),
- **helyszíni tapasztalatszerzéssel** (a konkrét folyamat, ügylet előírtaknak megfelelő lebonyolítását a helyszínen is megismerli),
- **intézkedések nyomon követésével** (belső ellenőr megbízásával).

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a közös önkormányzati hivatal vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A jegyző a belső ellenőrzés rendelkezésére állt, a vizsgálat lefolytatásához szükséges valamennyi információt rendelkezésünkre bocsátott.

A hivatal dolgozói mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködők voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először a hivatal dolgozóival ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte.

Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a jegyző lehetőséget biztosított a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján tettem meg a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítást.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

Mivel intézkedési terv az ellenőrzéshez sem kapcsolódott a pénzügyi ügyintézőnek írásban nem kellett beszámolnia a jegyző részére a megtett intézkedésekről.

A belső ellenőrzések a fentiek következtében lezártak tekinthetők.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált terület alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálatot nem javasolunk.

C. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.

a) A helyi szabályzatok felülvizsgálata

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során hibát, hiányosságot nem tapasztaltunk, javaslatokat sem teszünk, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

Zalaegerszeg, 2015. március 26.

Kiss Csaba
függetlenített belső ellenőr

Előterjesztés

Készült: a Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. május 20 -i ülésére.

Előterjesztő: Horváth Albin Sándor polgármester

Készítette: Gerencsér Róbert

Tisztelt Képviselők !

A Zala Megyei Kormányhivatal ZAG/030/3004-1/2015. számú határozatával **társult erdőgazdálkodási kötelezettséget állapított meg a Dobri 0100/4.,0100/5.,0100/6.,0100/7.,0100/8.,0100/9.,0100/10.,0100/11.,0100/12.,0100/13. hrsz-ú földrészteltekre együttesen.**

A fenti földrészteltek tulajdonosai ennek értelmében **kötelesek társult erdőgazdálkodást folytatni**, melynek során **az erdőt egyetlen (jogi vagy természetes) személy használatába kell adni.**

Erdőgazdálkodó hiányában is kötelesek a tulajdonosok

- az erdészeti hatóság felszólítását követően az erdőt károsító hatások és a káros tevékenységek elleni védekezésről a bekövetkezett károsítások hatásainak felszámolásáról, az erdő talajának védelméről gondoskodni,
az erdő szakszerű felújításáról gondoskodni,
az erdő őrzésére vonatkozó kötelezettségnek eleget tenni,
Ezen kötelezettségek elmulasztása esetén 100.000 Ft-tól 500.000 Ft-ig terjedő erdőgazdálkodási bírság , ill. a jogosulatlanul kitermelt faanyag után 20.000 Ft/köbméter erdővédelmi bírság megfizetésére kötelezhetők.

A társult erdőgazdálkodásra kötelezett ingatlanok közül a **Dobri Községi Önkormányzat kizárólagos tulajdonában a 0100/4.,0100/8.,0100/9.,0100/10.,0100/11.,0100/13. hrsz-ú ingatlanok vannak,**

a Dobri 0100/5. hrsz-ú ingatlan tulajdonosai Kovács Ferenc lovászi és Süle Béla Endre zalaegerszegi lakos,

a Dobri 0100/6. hrsz földhasználati jogosultja a Zrínyi MGTSZ Muraszemenye,

a Dobri 0100/7. hrsz-ú földrészlet közös tulajdonosai Szabó Andrásné dobri lakos és Dobri Község Önkormányzata,

a Dobri 0100/2. hrsz-ú földrészlet tulajdonosa Horváth László iklódbördőcei lakos.

Az erdőtulajdonosok és erdőgazdálkodók alapvető jogait, kötelezettségeit és az erdőgazdálkodó nyilvántartásba vételét az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. törvény 17-18. §, valamint a törvény végrehajtására kiadott 153/2009. (XI.13.) FVM rendelet 11-18. § szabályozza.

A társult erdőgazdálkodásra kötelezettek, ha még nincs bejegyzett erdőgazdálkodójuk, **az erdőgazdálkodásra gazdálkodó szervezet hozhatnak létre**, vagy a gazdálkodási tevékenység folytatása érdekében az erdő használatára, hasznainak szedésére **más szervezet illetve személyt jogosíthatnak fel. A használatra feljogosított személy a tulajdonostársak valamelyike is lehet.** Az erdő vagy erdőgazdálkodás célját közvetlenül szolgáló **földterület használatára kötött megállapodást írásba kell foglalni.** Közös tulajdon esetében a megállapodás létrejöttéhez a tulajdonostársak tulajdoni hányad szerint számított szótöbbséggel hozott határozata szükséges. Ha az erdőgazdálkodói nyilvántartásba vétel alapja haszonbérleti szerződés, akkor a haszonbérletnek igazolnia kell az előhaszonbérleti jogra vonatkozó, külön jogszabályban foglalt előírások betartását is.

Határozati javaslat:

Dobri Községi Önkormányzat képviselő-testülete a Zala Megyei Kormányhivatal ZAG/030/3004-1/2015. számú határozatával társult erdőgazdálkodásra kötelezett Dobri 0100/4.,0100/5.,0100/6.,0100/7.,010/8.,0100/9.,0100/10.,0100/11.,0100/12.,0100/13. hrsz-ú földrészeket érintett tulajdonosaival vagy a földhasználati jog jogosultjaival az **erdőgazdálkodó jogot gyakorló jogi vagy természetes személy megbízása ügyében történő tárgyalásra és az erdőgazdálkodó választása során Dobri Községi Önkormányzat képviselőjére és az önkormányzatot a tulajdonjoga után megillető szavazati jog gyakorlására** hatalmazza fel a polgármestert. Továbbá hatalmazzák fel a polgármestert, hogy az érintett tulajdonosok által választott erdőgazdálkodóval az **erdő használatára kötendő szerződést és az erdőgazdálkodói nyilvántartásba vételi lapot aláírja.**

Dobri, 2015. május 12.



Horváth Albin Sándor
polgármester

3. SZÁMÚ SZERZŐDÉSMÓDOSÍTÓ KÖZÖS NYILATKOZAT

amely tartozik egyrészről: a

Név: Dobri Községi Önkormányzat

Székhelye: 8874 Dobri, Petőfi Sándor utca 27

Adószám: 15436124 – 1 -20

Számlaszám: 75000325 -12009192

Képviseli: Horváth Albin polgármester, mint Megrendelő, a továbbiakban
Megrendelő

másrészről: a

Név: KOZÓ BAU Kft.

Székhelye: 8800 Nagykanizsa, Rozmaring út 42.

Adószám: 14273072-2-20

Bankszámlaszám: 11749015-21004126-00000000

Cégjegyzékszám: 20-09-068412

Képviseli: Kozó József ügyvezető, mint **Vállalkozó** (a továbbiakban Vállalkozó) között

a „ Dobri, Petőfi Sándor utca 27. szám alatti Szabadidős Központ felújítási munkáira”

2013. december 2-án létrejött vállalkozási szerződéshez.

A projekt ügyfél-azonosító száma: 1004278687

A szerződő felek a vállalkozási szerződést közös megegyezéssel az alábbiak szerint módosítják:

1.) Vállalási ár módosul:

A műszaki szükségességből felmerült, borított gerendafödém gerendavégeinek elkorhadott volta miatt, annak szerkezeti megerősítési munkáival.

Nettó vállalási ár: 11 478 392.-Ft

Födémmegerősítés költségei: 870 000.-Ft

12 348.392.-Ft

ÁFA 27 %: 3 334 066.-Ft

Bruttó vállalási ár: 15.682.458.-Ft

azaz: tizenötmillió-hatszáznyolcvankettőezer-négyszázötvennyolc 00/100 Ft

2. TELJESÍTÉSI HELYE, HATÁRIDŐK: módosul

2.2. Teljesítési időpontok:

Új befejezési határidő: 2015.május 15., az előteljesítés lehetőségének fenntartása mellett.

3. PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁS: módosul

3.4. Fizetési feltételek:

Vállalkozó 2 db rész, illetve 1 db végszámlát nyújthat be a Megrendelő teljesítésigazolása alapján a tételes felmérés és a számlarészletező műszaki tartalmához kapcsolódó összeg alapján.

1. résszámla: megvalósult:

Határidő: 2013. december 20.

Összege: **1.310.080.-Ft+ 27 % ÁFA**

2. résszámla:

Határidő: 2015. január hó

Összege:támogatott tartalom: 7.643.066.-Ft + 27 % ÁFA

Pótmunka: 870.000.-Ft + 27% ÁFA

A számla értéke: 8.513.066.-Ft + 27 % ÁFA

Végszámla:

Határidő: 2015.május 15.

Összege: **2.525.246.-Ft+ 27 % ÁFA**

Műszaki tartalom: a projekt teljeskörű befejezése, 100%-os teljesítés alapján

A szerződés egyéb, jelen módosítással nem érintett pontjai változatlan formában érvényben maradnak.

Kelt: Dobri, 2014.december 22.



**Horvát Albin polgármester
Megrendelő részéről**

**KOZÓ BAU Építőipari
Korlátolt Felelősségű Társaság**
8200 Nagykanizsa, Rozmaring u. 42.
Telefon: 06/30/9692-400
Adószám: 14273072-2-20
Céginformációk: 14273072-2-20

**Kozó József ügyvezető
Vállalkozó részéről**

ELŐTERJESZTÉS

A helyi önkormányzatok rendkívüli támogatására vonatkozó igény benyújtásáról

Készítette: Orbán Anikó gazdasági ügyintéző

Előterjesztő: Horváth Albin polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Dobri Község Önkormányzata az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.28.) önkormányzati rendelete 3. § -ában feladatként határozza meg működőképességet veszélyeztető helyzet esetében kiegészítő támogatás igénylését 2015. évben. Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet 4. pontja szól a rendkívüli önkormányzati támogatás forrásáról.

A települési önkormányzat működőképességének megőrzéséhez, vagy feladatának ellátását veszélyeztető helyzet elhárításához igényelheti a támogatást. A támogatás formája vissza nem térítendő, illetve visszatérítendő támogatás.

A pályázatot a belügyminiszter és a nemzetgazdasági miniszter együttesen írta ki.

Az igényt előre nem látható esemény bekövetkeztét kivéve 2015. évben szeptember 30.-ig lehet benyújtani. (Előre nem látható esemény esetében december 10.-ig).

Települési önkormányzatok az alábbi jogcímenek igényelhetnek támogatást:

Igazgatási feladatok ellátása

Óvodai feladatok ellátása

Iskolaműködtetési feladatok ellátása

Szociális alapellátási feladatok ellátása

Kulturális feladatok ellátása

Településüzemeltetési feladatok ellátása

Egészségügyi feladatok alapellátása

Jogerős, végrehajtott bírósági ítélet alapján az önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség

Nemzeti Adó-és Vámhivatal által megállapított fizetési kötelezettség teljesítésére

Az önkormányzatnak jelentős intézményfinanszírozási hátraléka keletkezett. A Szabadidő Központ felújítási hitelének költsége is megterhelő az Önkormányzat számára. Ezen kívül a Lenti Járási Hivatal nagy összegű földminősítési eljárási díjat és földvédelmi bírságot rótt ki az Önkormányzatra. Ezek a rendkívül nagy összegű kiadások Dobri Község Önkormányzata működőképességének megőrzését, illetve feladatainak ellátását veszélyeztethetik, ezért mindenképpen szükséges a rendkívüli támogatásra vonatkozó igény benyújtása.

A támogatási kérelmek elbírálása folyamatosan történik, melynek végső határideje 2015. december 20. A pályázat benyújtásának elengedhetetlen feltétele egy olyan képviselő-testületi határozat megléte, melyben a Képviselő-testület dönt a támogatási igény benyújtásáról.

A jogszabály a határozattal kapcsolatban egyéb követelményt nem támaszt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozattervezetet elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő testülete a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet.4. pontjában foglaltak alapján – vissza nem térítendő – támogatási igényt nyújt be intézményfinanszírozási hátraléka, fejlesztési hitel törlesztése illetve egyéb befizetési kötelezettségeinek kiegyenlítése céljából a belügyminiszter és a nemzetgazdasági miniszter által kiírt pályázat keretében. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az igénylés benyújtására és a szükséges nyilatkozatok megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Horváth Albin polgármester