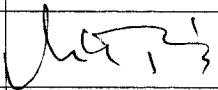
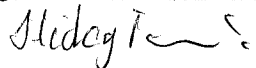
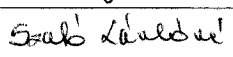
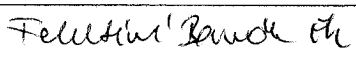



Külsővat Község Önkormányzata
9532 Külsővat, Kossuth u. 70.
Tel: 89/342-090; 20/418-8690
Fax.: 89/342-090
e-mail: pmkvat@gmail.com

J E L E N L É T I Í V

a Képviselő-testület 2017.⁰¹ hó³⁰ napján¹⁷⁻⁰⁰ órakor megtartott
nyilvános/zárt ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1.	ACZÉL PÉTER	polgármester	
2.	HIDEG TAMÁS	alpolgármester	
3.	SZABÓ LÁSZLÓNÉ	képviselő	
4.	FEKETÉNÉ BONCZÓK ÉVA	képviselő	
5.	LENGYELNÉ HÓBE KATALIN	képviselő	

Tanácskozási joggal meghívottak:

- 1./ dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző 
- 2./
- 3./

Külsővat Község Önkormányzata
9532 Külsővat, Kossuth u. 70.
Tel: 89/342-090; 20/418-8690
Fax.: 89/342-090
e-mail: pmkvat@gmail.com

Képviselő-testület tagjainak
Helyben

MEGHÍVÓ

Tisztelt Képviselő Asszony/Úr!

Értesítem, hogy a Képviselő-testület

2017. január 30-án (hétfőn) 17.00 órai kezdettel

nyilvános ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Külsővat, Önkormányzati hivatal.

N a p i r e n d:


1./ A közterületek használatáról szóló önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Aczél Péter polgármester


2./ Általános iskola beiskolázási körzethatárainak véleményezése
Előadó: Aczél Péter polgármester

3./ Az önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési jelentése
Előadó: Aczél Péter polgármester

4./ Vegyes ügyek
Előadó: Aczél Péter polgármester

Külsővat, 2017. január 26.

Tisztelettel: 
Aczél Péter
polgármester



Külsővat Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2017.(...) önkormányzati rendelete
a közterületek használatáról

Külsővat Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 54. § (5) bekezdésében, valamint a mozgóképről szóló 2004. évi II. törvény 34. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 11. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § E rendelet hatálya Külsővat község közigazgatási területén található, az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 2. § 13. pontjában meghatározott közterületekre és azok használatára terjed ki.

2. § (1) A közterület rendeltetéstől eltérő használata engedélyhez kötött, az engedélyezés feltételeit, valamint az engedély megadása esetén fizetendő közterület-használati díjat jelen rendelet szabályozza.

(2) A képviselő-testület a közterület-használat engedélyezésével kapcsolatos hatáskört a polgármesterre ruházza.

2. A közterület-használat

3. § (1) A közterület rendeltetéstől eltérő használatához (a továbbiakban: közterület-használat) engedély szükséges.

(2) Közterület használati engedélyt kell beszerezni:

a) a község területén rendezvények alatt, rendezvényekkel kapcsolatos üzleti jellegű árusításra,

b) építési munkával kapcsolatos állvány, építőanyag és törmelék elhelyezésére,

c) mozgóbolti és mozgó árusításra,

d) búcsú, kiállítás, árubemutató, alkalmi vásár, reklámtevékenységre,

e) önálló hirdető-berendezés, reklámtábla elhelyezésére.

(3) Nem lehet közterület-használati engedélyt kiadni

a) bűzös, a tűz-és robbanásveszélyes tevékenység gyakorlására,

b) bármely közízlést sértő tevékenység végzésére,

c) szeszes ital forgalmazása céljából, vásár, búcsú, önkormányzati ünnepi rendezvények kivételével,

- d) épület elhelyezésére,
- e) gépjármű közterületen történő tárolására,
- f) annak, aki közterület-használati díj tartozással rendelkezik.

(4) Építmény elhelyezését (az OTÉK és a helyi építési szabályzatban foglaltak szerint) csak ideiglenes jelleggel, kizárólag az engedélyben foglaltak szerint lehet engedélyezni.

3. A közterület használati engedély

4. § (1) A közterület használati engedélyt annak kell kérnie, aki a közterületet használni kívánja.

(2) A közterület használat iránti kérelmet az 1. mellékelt szerinti nyomtatványon kell benyújtani.

(3) A közterület használati engedély iránti kérelemnek tartalmazni kell:

- a) az engedélyt kérő nevét és állandó lakhelyét,
- b) a közterület-használat célját és időtartamát,
- c) a közterület használat helyének, módjának és mértékének pontos meghatározását,
- d) a közterületen folytatni kívánt tevékenység gyakorlására jogosító okirat (pl. vállalkozói, működési engedély) egy másolati példányát,
- e) árusítás esetén, amennyiben az árusítást végző személy nem azonos a kérelmezővel, annak nevét és címét.

5. § (1) A közterület-használat csak határozott időre, legfeljebb egy évre, illetve a közterület-használatra irányuló kérelemben megjelölt időtartamra vagy a meghatározott feltétel bekövetkeztéig engedélyezhető.

(2) A közterület használati engedély érvényét veszti, ha a közterületen folytatott tevékenységre jogosító okirat érvénye megszűnik.

(3) A meghatározott időre szóló engedély érvényes az engedélyesnek az engedélyezett időtartam lejárta előtt 15 nappal benyújtott kérelmére meghosszabbítható. Az engedély szüneteltetésére nincs lehetőség.

(4) Az engedélyben rendelkezni kell a használó megóvási, illetve helyreállítási kötelezettségeiről is. A kijelölt közterületet a használat után az igénybevevő köteles az eredeti állapotában helyreállítani, vagy ha ez nem lehetséges, az okozott kárt megtéríteni.

6. § Mozgóárusítással vagy mozgóbolttal kapcsolatos hang,- vagy fényreklámot közterületen 8 órától 11 óráig és 15 órától 18 óráig lehet alkalmazni.

4. Közterület filmforgatási célú használata

7. § A mozgóképről szóló 2004. évi II. törvény (a továbbiakban: Filmtv.) IV. fejezetében meghatározott, a közterület filmforgatási célú használatával kapcsolatos képviselő-testületi hatásköröket a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

8. § A közterület-használat díjaként a Filmtv. 3. mellékletében foglalt díjtételeket kell alkalmazni.

9. § (1) Amennyiben rendkívüli, előre nem látható körülmények miatt, különösen rendkívüli természeti események bekövetkezésekor a kérelmező részére megjelölt közterület nem biztosítható, más – a forgatásra alkalmas - közterület ajánlható fel a forgatás céljára.

(2) Ha a kérelmező a felajánlott közterületet nem tartja alkalmasnak a forgatásra, a rendkívüli körülmények megszűnését követően 3 napon belül értesíteni kell a kérelmezőt az akadály elhárultáról. Az értesítés tartalmazza, hogy mely időponttól alkalmas újra a közterület a forgatásra.

5. A közterület-használat díja

10. § (1) A közterület-használat iránti kérelmet az általános eljárási illeték lerovása mellett a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal Külsővati Kirendeltségéhez kell benyújtani.

(2) Közterületen történő árusításra a külön jogszabályokban előírt engedélyek birtokában és engedélyezett termékek körében kerülhet sor.

(3) A közterület-használati díjakat az 2. melléklet alapján kell megállapítani.

(4) A közterület-használati díjat a közterület-használat megkezdése előtt kell megfizetni.

(5) A díjakat a polgármester által e feladattal írásban megbízott személy szedi be átvételi elismervény és számla ellenében.

6. A közterület-használat megszüntetése és az engedély megvonása

11. § (1) Az engedélyező határidő tüzésével felszólítja a szabálytalanság megszüntetésére azt az engedélyest, aki

a) a közterületen elhelyezett árusítóhely folyamatos tisztántartásáról nem gondoskodik,

b) az engedélyezettnél nagyobb területet foglal el,

c) az engedélyezettől eltérő terméket árul,

d) a számára engedélyezett közterületet másnak átengedi,

e) a közterület használati díjat határidőig nem fizeti meg.

(2) Meg kell vonni az engedélyt, ha az engedélyes a közterületet nem az engedélyezett módon és célra használja.

(3) Ha az engedély érvényét veszti, az engedélyes a saját költségén köteles az eredeti állapotot – minden kártalanítási igény nélkül – helyreállítani.

(4) Ha a közterület-használat az (1) vagy (2) bekezdésben említett módon szűnik meg, a már esedékessé vált és befizetett közterület-használati díjat visszakövetelni nem lehet.

7. Záró rendelkezések

12. § (1) Ez a rendelet 2017. ..én lép hatályba. Rendelkezéseit a hatálybalépést követően indult ügyekben kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti a köztisztaságról, a belterület rendjéről és az állattartásról szóló 5/1992.(VI.12.), valamint azt módosító 9/2013.(VI.28.) önkormányzati rendelet.

Aczél Péter sk.
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna sk.
jegyző

KÖZTERÜLET-HASZNÁLATI ENGEDÉLY IRÁNTI KÉRELEM

- 1./ Közterület-használati engedélyt kérő
neve (magánszemély esetén szül. idő):
- címe/székhelye:
- 2./ Közterület-használat célja:
- Időtartama:
- 3./ a) a közterület-használat helye (telepítési helyszínrajz).....
.....
- b) módja, mértéke (m²-ben kifejezve):
- c) a tevékenységhez használt eszköz, utca berendezési tárgy vagy jármű leírása (anyaga,
rögzítés módja, jármű esetén annak típusa, forgalmi rendszáma, stb.)
-
-
- 4./ Ha a közterület-használat célja mozgóbolt üzemeltetése:
- a) a mozgóbolt mozgási körzete:
- b) megállási helyek:
- 5./ A közterületen folytatni kívánt tevékenység gyakorlására jogosító okirat (pl. cégbírósi,
ill. bírósági bejegyzés, vállalkozói igazolvány, őstermelői igazolvány, működési
engedély, építési engedély, stb.) száma, megnevezése:
.....
.....
- 6./ A rendeltetéstől eltérő használat során a felelős személy:
neve:
- telefonszáma:.....

7./ Közterület használatára jogosító okirat megnevezése, száma:

.....

Külsővat,.....év.....hónap nap

.....
kérelmező aláírása

Közterület-használati díjak

	A	B
1	Közterület-használat célja	Közterület használati díj
2	árusítás, kirakodás, mutatványok	200 Ft/m ² /nap
3	mozgóbolti és mozgó árusítás	...Ft/alkalom
4	építőanyag, tüzelő 30 napon túli tárolása	20 Ft/m ² /nap

A kötelező felvételt biztosító általános iskola körzethatára

Külsővat Község Önkormányzata

**Tervezet
a települési önkormányzat 2016. évi
novemberi vélemény-nyilvánításához**

Járás/Tankerület székhelye: **Pápa**

Település teljes közigazgatási területére vonatkozó felvételi körzetek

Település	Kötelező felvételt biztosító iskola
Külsővat	201749 - Nemesszalóki Általános Iskola 9533 Nemesszalók, Szabadság tér 12.

Bocskay és Társa Bt.
Veszprém

Belső ellenőrzési jelentés

Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 3. pontja alapján az államháztartáson kívüli, vagy államháztartáson belüli szervezetnek, személynek vagyonkezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásáról.

I.

**Belső ellenőrzési feladatok
ellátásával megbízott társaság:**

Bocskay és Társa Bt.
8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
27268676-1-19
Kiss Mária belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5112998

Az ellenőrzést végezte:

Farkas Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5112983
Zéman Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5115277
Bocskay és Társa Bt. megbízottjai

Megbízólevél száma:

3/2016.

Érvényessége:

2016. december 15.

Ellenőrzés célja:

- annak megállapítása, hogy
- államháztartáson kívüli szervezetnek 2013. január 01-ével vagyonkezelésbe adott eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének kivezetése szabályszerűen történt-e (átháramoltatott eszközök – Pápai Vízmű Zrt-től)
 - az értékcsökkenés éves elszámolása szabályszerűen történt-e 2013. január 01-ét követően – vagyonkezelő által közölt adatok alapján; hasonlóan az elvégzett fejlesztések összegét is; amortizáció visszafizetési elszámolását szabályosan végezték-e; illetve a többletfejlesztéseket helyesen számolták-e el
 - fordulónapon a közművagyonról a leltárt szabályosan készítették-e el (közműszolgáltató egyeztető levél)
 - vagyonkezelői szerződések megkötésre kerültek-e, vagyonértékelés történt-e

II.

Részletes megállapítások

- A 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján a költségvetési szerv a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök között azon nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket kell kimutatni, amelynek üzemeltetését az államháztartáson kívüli szervezetnek koncessziós szerződéssel adott át; vagy az államháztartáson kívüli szervezettel, személlyel vagyonkezelői szerződést kötöttek.
- A 2011. évi CCIX. a víziközmű szolgáltatásról szóló törvény (továbbiakban: Vksztv.) alapján az Önkormányzat víziközmű és szennyvízközmű üzemeltetését a VASIVÍZ Zrt. látja el bérleti-üzemeltetési szerződés alapján.
A bérüzemeltetési szerződést 2013. április 30-án írták alá, amit a Képviselő-testület a 22/2013.(IV.30.) számú határozattal fogadott el.
- Az üzemeltető tulajdonában lévő víziközmű vagyontárgyakat 2013. január 01-én háramoltatták át az ellátásért felelős tulajdonába.
Az átháramoltatott vagyont a Szolgáltató bérüzemeltetésben működteti.
Az üzemeltetés használati díj ellenében történik, melyet elkülönített bankszámlán kell kezelni.
Az ivóvíz víziközmű vagyon közös: Mersevát, Külsővat Községek.
Szennyvíz közmű: Külsővat Község.
- A szennyvízvagyon a vagyonkezelésbe adott eszközök között mutatták ki, mivel bérüzemeltetési szerződéssel működtetik, azt át kell vezetni a 12, 13. számlacsoportba.
- Az ivóvíz ellátó víziközmű rendszer bérleti-üzemeltetési szerződés alapján szintén az ingatlanok és gépek, berendezések számlacsoportba tartoznak.

III.

Következtetések, javaslatok

- Külsővat Község Önkormányzatánál a víziközmű és a szennyvíz közmű vagyont a VASIVÍZ Zrt. üzemeltetési bérleti-üzemeltetési szerződés formájában, amelyet 2013. április 30-án kötöttek.
A bérüzemeltetés víziközmű használati díj ellenében történik.
- Az üzemeltető a tulajdonában lévő víziközmű eszközöket 2013. január 01-ével térítés nélkül adta át az ellátásért felelősök részére, amelyet az Önkormányzatnál állományba vettek; víziközmű eszközök arányosan kerültek megosztásra Külsővat és Mersevát Községek között.
- A szennyvízvagyon a vagyonkezelésbe adott eszközök között került felvételre, azt azonban bérüzemeltetésre adták a Szolgáltatónak.

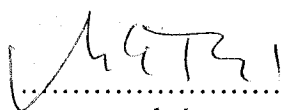
Megismerési záradék

Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 3. pontjáról készült jelentést a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdés előírásai szerint átvettem, megismertem.

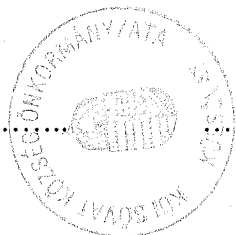
A jelentéssel kapcsolatban a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.

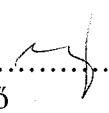
Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezettel való egyetértést jelent.

Külsővat, 2016. 12. 20.



polgármester




jegyző

Bocskay és Társa Bt.
Veszprém

Belső ellenőrzési jelentés

Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 1. pontja alapján a 2015. évi közfoglalkoztatás elszámolása szabályszerűségének vizsgálatáról.

NEMESSZALÓKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Érkezett: 2016. 12. hó 14. n.	
Szám: 1466-2.1.2016	Műlelet:db
Szám:	Előadó: Dr. Sz. Zs.

I.

Belső ellenőrzési feladatok
ellátásával megbízott társaság:

Bocskay és Társa Bt.
8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
27268676-1-19
Kiss Mária belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5112998

Az ellenőrzést végezte:

Farkas Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5112983
Zéman Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5115277
Bocskay és Társa Bt. megbízottjai

Megbízólevél száma:

1/2016.

Érvényessége:

2016. december 15.

Ellenőrzés célja:

- annak megállapítása, hogy
- az igények felmérését követően a kérelmeket az előírt tartalommal nyújtották-e be
 - döntést követően a hatósági szerződéseket megkötötték-e
 - résztvevőkkel a munkaszerződéseket szabályos tartalommal készítették-e el; rendelkezésre álltak-e a munkaköri leírások, foglalkoztatottak részesültek-e munkavédelmi oktatásban
 - rendelkeztek-e munkaruha és védőeszköz juttatási szabállyal
 - költségeket, bevételeket a jogszabályban előírtak alapján tartották-e nyilván
 - elszámolásokról a beszámolót az előírt formában és határidőben elkészítették-e.

Ellenőrzés tárgya:

a 2015. évben kötött szerződések alapján a programok költségeinek elszámolása, a források felhasználása.

Ellenőrzés típusa:

Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Bocskay és Társa Bt.
Veszprém

Belső ellenőrzési jelentés

NEMESSZALÓKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Érkezett: 2016. 12. hó 14. n.	
Szám: 1466-2/2016	Méret:db
Szám:	Előadó: Dr. Sz. Zs.

Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 1. pontja alapján a 2015. évi közfoglalkoztatás elszámolása szabályszerűségének vizsgálatáról.

I.

**Belső ellenőrzési feladatok
ellátásával megbízott társaság:**

Bocskay és Társa Bt.
8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
27268676-1-19
Kiss Mária belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5112998

Az ellenőrzést végezte:

Farkas Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5112983
Zéman Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5115277
Bocskay és Társa Bt. megbízottjai

Megbízólevél száma:

1/2016.

Érvényessége:

2016. december 15.

Ellenőrzés célja:

- annak megállapítása, hogy
- az igények felmérését követően a kérelmeket az előírt tartalommal nyújtották-e be
 - döntést követően a hatósági szerződéseket megkötötték-e
 - résztvevőkkel a munkaszerződéseket szabályos tartalommal készítették-e el; rendelkezésre álltak-e a munkaköri leírások, foglalkoztatottak részesültek-e munkavédelmi oktatásban
 - rendelkeztek-e munkaruha és védőeszköz juttatási szabályzattal
 - költségeket, bevételeket a jogszabályban előírtak alapján tartották-e nyilván
 - elszámolásokról a beszámolót az előírt formában és határidőben elkészítették-e.

Ellenőrzés tárgya:

a 2015. évben kötött szerződések alapján a programok költségeinek elszámolása, a források felhasználása.

Ellenőrzés típusa:

Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

II. Részletes megállapítások

- Külsővat Község Önkormányzatánál a közfoglalkoztatási igényeket megtervezték, figyelemmel a települési igényekre, a rendelkezésre álló munkaerőre, valamint a meghirdetett programokra.
- A kérelmeket előzőekre figyelemmel készítették el, és kötötték meg a hatósági szerződéseket.
- Minden szerződéshez elkészítették a programban résztvevők munkaszerződéseit, a munkaköri leírásokat.
Megtartották a munkavédelmi, tűzvédelmi oktatásokat; továbbá elkészítették az előírt szabályzatokat.
- A dolgozók jelenléti íveit folyamatosan vezették; a felvételkor a munka egészségügyi igazolásokat bekérték.
- Az egyes szerződések végrehajtásakor felmerülő költségeket a jogszabályban előírt tartalommal nyilvántartották, dokumentálták (bérköltség, szociális hozzájárulás, beruházás, dologi kiadások) – bérjegyzékek, számlák, tárgyi eszköz állományba vételi bizonylat.
Az elvégzett feladatokról a nyilvántartásokat szabályszerűen vezették.
- A hatósághoz az elszámolásokat havonta, az előírt határidőben megküldték, mellékeltek az előírt dokumentumokat.
- A hatósági szerződésekhez megfelelően rendezték az alapidokumentumokat, elszámolásokat.
A résztvevőkről személyenként állították össze a szükséges dokumentációt.
- 2015. évben az alábbi hatósági szerződések megkötésére, illetve elszámolására került sor:

1. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:

Ügyszám: 21903/26/01484.

Szerződéskötés időpontja: 2015. március 09.

Időtartam: 2015. március 09. – július 08., 1 fő foglalkoztatása

Bér és szociális hozzájárulás 326.144,- Ft.

Tényleges felhasználás: 326.144,- Ft

2. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:

Ügyszám: 21903/26/01554.

Szerződéskötés időpontja: 2015. március 31.

Időtartam: 2015. április 13. – augusztus 31., 1 fő foglalkoztatása

Bér és szociális hozzájárulás 374.882,- Ft.

1. számú módosítás 2015. augusztus 27-én, időtartam meghosszabbítása 2015. október 31-ig.

Bér és szociális hozzájárulás 536.596,- Ft.

Tényleges felhasználás: 493.200,- Ft

II. Részletes megállapítások

- Külsővat Község Önkormányzatánál a közfoglalkoztatási igényeket megtervezték, figyelemmel a települési igényekre, a rendelkezésre álló munkaerőre, valamint a meghirdetett programokra.
- A kérelmeket előzőekre figyelemmel készítették el, és kötötték meg a hatósági szerződéseket.
- Minden szerződéshez elkészítették a programban résztvevők munkaszerződéseit, a munkaköri leírásokat.
Megtartották a munkavédelmi, tűzvédelmi oktatásokat; továbbá elkészítették az előírt szabályzatokat.
- A dolgozók jelenléti íveit folyamatosan vezették; a felvételkor a munka egészségügyi igazolásokat bekérték.
- Az egyes szerződések végrehajtásakor felmerülő költségeket a jogszabályban előírt tartalommal nyilvántartották, dokumentálták (bérköltség, szociális hozzájárulás, beruházás, dologi kiadások) – bérjegyzékek, számlák, tárgyi eszköz állományba vételi bizonylat.
Az elvégzett feladatokról a nyilvántartásokat szabályszerűen vezették.
- A hatósághoz az elszámolásokat havonta, az előírt határidőben megküldték, mellékelték az előírt dokumentumokat.
- A hatósági szerződésekhez megfelelően rendezték az alapidokumentumokat, elszámolásokat.
A résztvevőkről személyenként állították össze a szükséges dokumentációt.
- 2015. évben az alábbi hatósági szerződések megkötésére, illetve elszámolására került sor:

1. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:

Ügyszám: 21903/26/01484.

Szerződéskötés időpontja: 2015. március 09.

Időtartam: 2015. március 09. – július 08., 1 fő foglalkoztatása

Bér és szociális hozzájárulás 326.144,- Ft.

Tényleges felhasználás: 326.144,- Ft

2. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:

Ügyszám: 21903/26/01554.

Szerződéskötés időpontja: 2015. március 31.

Időtartam: 2015. április 13. – augusztus 31., 1 fő foglalkoztatása

Bér és szociális hozzájárulás 374.882,- Ft.

1. számú módosítás 2015. augusztus 27-én, időtartam meghosszabbítása 2015. október 31-ig.

Bér és szociális hozzájárulás 536.596,- Ft.

Tényleges felhasználás: 493.200,- Ft

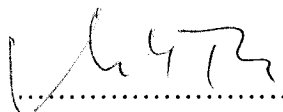
Megismerési záradék

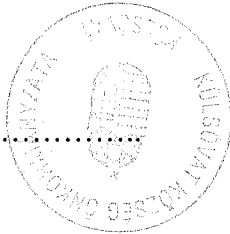
Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 1. pontjáról készült jelentést a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdés előírásai szerint átvettem, megismertem.


A jelentéssel kapcsolatban a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezettel való egyetértést jelent.

Külsővat, 2016. 12. 20.


.....
polgármester




.....
jegyző

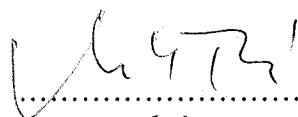
Megismerési záradék

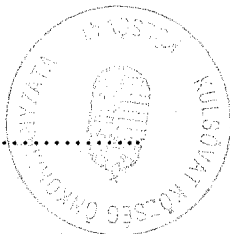
Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 1. pontjáról készült jelentést a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdés előírásai szerint átvettem, megismertem.


A jelentéssel kapcsolatban a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezettel való egyetértést jelent.

Külsővat, 2016. *12. 20.*.....


.....
polgármester




.....
jegyző

Belső ellenőrzési jelentés

Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 2. pontja alapján a 2015. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás; a gazdálkodás szabályszerűsége; a bizonylati rend és bizonylati fegyelem ellenőrzéséről.

I.

**Belső ellenőrzési feladatok
ellátásával megbízott társaság:**

Bocskay és Társa Bt.
8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
27268676-1-19

Az ellenőrzést végezte:

Kiss Mária belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5112998
Farkas Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5112983
Zéman Györgyi belső ellenőr
regisztrációs szám: 5115277

Megbízólevél száma:

2/2016.

Érvényessége:

2016. december 15.

Ellenőrzés célja:

- annak megállapítása, hogy
- rendelkeznek-e a gazdálkodásra vonatkozó legfontosabb szabályzatokkal, azok aktualizálása megtörtént-e a jogszabályok előírásainak és a helyi szervezet változásainak megfelelően kialakították-e a gazdálkodásra vonatkozó kontrollokat,
 - elvégezték-e az eszközök és források fordulónapi leltározását,
 - szabályszerűen történt-e a gazdálkodás; szabályszerűen vezették-e az analitikus nyilvántartásokat; biztosították-e az analitikák és főkönyv közötti egyezőséget; a nyilvántartásokat szabályos alapbizonylatokkal támasztották-e alá,
 - az időbeli elhatárolásokat a jogszabálynak megfelelően számolták-e el,
 - határidőben készítették-e el és terjesztették elő a zárszámadási

	rendelettervezetet, a költségvetési beszámolóval összehasonlítható módon,
	- szabályszerűen történt-e a kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolása; szabályszerűen működött-e a pénzügyi kontrollrendszer.
Ellenőrzés tárgya:	a 2015. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, - gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok, - főkönyvi és analitikus nyilvántartások; alapbizonylatok, - fordulónapi leltárak.
Ellenőrzés típusa:	megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés
Jogszabályi felhatalmazás az ellenőrzésre:	370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet
Vizsgált időszak:	2015. január 1. – 2015. december 31.
Ellenőrzés időpontja:	2016. október 18-19.
Ellenőrzés időszakában hivatalban lévő vezetők:	Aczél Péter polgármester Dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző
Jelentés elkészítésének határideje:	2016. december 15.

Részletes vizsgálati feladatok:

1. Elkészítették-e, illetve aktualizálták-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatokat – megfelelően alakították-e ki a pénzügyi kontrollokat.
Végeztek-e leltározást az Áhsz-ben előírtaknak megfelelően (Áhsz. 22. § (1) bekezdés és az Szt. 69. §).
Számveteli bizonylatokat szabályosan állították-e ki; azok megfeleltek-e a Számveteli törvényben előírt alaki és tartalmi követelményeknek.
Megfelelően alakították-e ki, szabályosan vezették-e az analitikus nyilvántartásokat.
A pénzforgalmat érintő gazdasági események bizonylatainak adatait szabályszerűen rögzítették-e a könyvekben.
Szabályszerűen vezették-e a pénzügyi és költségvetési számvetel számláit.
Elvégezték-e az analitikák és a főkönyv egyeztetését.

2. Megfelelően működött-e a folyamatba épített és vezetői ellenőrzés.
Szabályszerűen működtették-e a pénzügyi kontrollokat; az arra jogosultak írták-e alá a banki, pénztári pénzmozgások bizonylatait, utalványrendeleteket.
A gazdálkodási jogkör gyakorlása során betartották-e az összeférhetlenségi, képzettségi követelményeket.
3. Az éves költségvetési beszámolót, a jogszabályban előírt tartalommal határidőre elkészítették-e.
A zárszámadási rendeletet határidőben terjesztették-e a Képviselő-testület elé.
A rendelettervezet a költségvetési beszámolóval összehasonlítható módon készült-e el.
Tájékoztatásul bemutatták-e az előírt mérlegeket, kimutatásokat.
A maradvány megállapításakor szabályszerűen jártak-e el.
A zárszámadás és a költségvetési beszámoló adatai egyezőségét biztosították-e.

Jogszabályok:

- Szty. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
Ávr. az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.)
Kormányrendelet
Áhsz. az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet
Bkr. költségvetési szervek belső kontrolrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló
370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet

Helyi szabályzatok:

- Gazdasági ügyrend
- Számviteli politika
- Leltározási és leltárkészítési szabályzat
- Értékelési szabályzat
- Selejtezési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat
- Gazdálkodási jogkör gyakorlásáról szóló szabályzat

A vizsgálat módszere:

A pénztári és banki pénzkezelés bizonylatainak egy-egy időszakra szóló tételes, részben szűrőpróbaszerű vizsgálata – pénzügyi kontrollok kialakítása, működése; szabályzatok megléte, tartalma.

Zárszámadási rendelet esetében a kötelező mellékletek, a költségvetési beszámoló és a zárszámadás egyezősége.

Tételes ellenőrzés a mérleg sorainak leltárral történő alátámasztásáról; vizsgálat az analitikák és a főkönyv, valamint a mérlegsorok egyezőségéről.

II. Részletes megállapítások

2014. január 01-től az államháztartás számviteli szabályozása változott, amelynek szabályait a 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet szabályozza.

A számvitel pénzügyi és költségvetési számvitelből áll – 3. § (1) bekezdés.

„A költségvetési számvitel a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének, továbbá a központi költségvetés Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetéből kapott támogatások felhasználásának a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését biztosítja.”

„A pénzügyi számvitel a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését biztosítja.”

Az 5. § (1) bekezdése szerint *„a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvizsgálattal, e rendelet szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni.”*

Az államháztartásban felmerülő egyes gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013.(IX.19.) NGM rendelet rendelkezik.

Az éves költségvetési beszámoló pénzügyi számvittel kapcsolatos részei:

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás
- kiegészítő melléklet

Az ellenőrzés kiterjedt a pénzügyi, számviteli elszámolásokra, és a velük kapcsolatos beszámoló részekre; valamint a zárszámadás tartalmára.

A vizsgálat tárgyát képezte a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok tartalma, hogy azok megfelelnek-e a hatályos jogszabályoknak.

A szabályzatokat 2015. január 01-i hatállyal készítették el – érvényesek az Önkormányzatokra, a Közös Hivatalra, az Intézményfenntartó Társulásra, az Óvodára és a Nemzetiségi Önkormányzatra.

A szabályzatok megfelelnek a jogszabályoknak, a szervezetnek.

- Ügyrend
- Számviteli Politika és a Számlarend
- Leltározási és leltárkészítési Szabályzat
- Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata
- Eszközök és Források értékelési szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Gazdálkodási szabályzat
- Bizonylati szabályzat

Ellenőrzés történt a pénztári és banki pénzkezelés szabályosságával kapcsolatban, hogy azok megfelelnek-e az Sztv., az Áhsz., az Áht., az Ávr., és egyéb pénzügyi és számviteli jogszabályoknak.

A pénztárbizonylatokat az „Eper” integrált könyvelési programból nyomtatták és állították ki. A pénztárbizonylatokhoz nem csatoltak utalványt, így azokra nem vezették fel a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételi sorszámot.

Az alapbizonylatokon nem történt meg a teljesítés igazolása, amelynek hiányában nem történhetne érvényesítés és pénzügyi teljesítés.

A pénztárbizonylaton a többi aláírás megtörtént – utalványozás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés; pénztáros, a pénz kezelőjének aláírása.

A banki bevételekhez és kiadásokhoz szabályos tartalmú utalványt mellékeltek az „Eper” programból. Az aláírások hiánytalanul megtörténtek; utalványozás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés.

Teljesítéseket az utalványon igazolták.

Az utalványokon feltüntették a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételi sorszámokat, kivéve a csoportos utalványok esetén – az nem került feltüntetésre.

A gazdálkodási kontrollokat szabályszerűen kialakították, azok általában megfelelően működtek, kivéve, hogy több esetben a bizonylatokra nem vezették fel a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételi sorszámot; valamint a pénztári pénzkezelés alapbizonylatain nem történt meg a teljesítés igazolása.

A pénzkezelésből származó kockázatok közepesek.

A 2015. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése:

Külsővat Község Önkormányzata 2015. évi beszámolóját, zárszámadását a Képviselő-testület a 4/2016.(V.23.) önkormányzati rendeletében fogadta el.

A rendelet mellékleteiben bemutatták a 2015. évi költségvetés eredeti és módosított előirányzatait és a teljesítés adatait.

A zárszámadás a költségvetéssel összehasonlíthatóan készült.

e Ft	Zárszámadási rendelet	Költségvetési beszámoló
Bevétel	50.924	62.575
Kiadás	58.559	58.559
Maradvány	4.205	4.016

A zárszámadás bevétel főösszegében nem vették figyelembe az előző évi maradványt finanszírozási bevételként.

Maradvány összegként a záró pénzkészlet került elfogadásra a zárszámadási rendeletben.

A zárszámadási rendelethez mellékeltek a jogszabályban előírt alábbi mérlegeket, kimutatásokat:

- bevételek: összevontan és költségvetési szervenként
- kiadások: összevontan és költségvetési szervenként
- működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege
- beruházások, felújítások
- céljellegű támogatások
- vagyonkimutatás
- mérleg
- eredmény-kimutatás

Tartós részesedések állománya 16.400 ezer Ft, Vasivíz Zrt. részvényei.

Mérleg-sor	Megnevezés	Mérleg e Ft	Főkönyv Ft	Analitika Ft
05.	Ingatlanok	210.286	210.287.256	210.287.256
06.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3.441	3.440.416	3.440.416
08.	Beruházás, felújítás	1.654	1.654.044	1.654.044
11.	Tartós részesedések	263.131	263.131.252	16.400.000
22.	Vagyonkezelésbe adott eszközök	16.400	16.400.000	300.569.879
A.	Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	494.912	494.912.968	532.351.595

Követelések:

Mérleg-sor	Megnevezés	Mérleg e Ft	Főkönyv Ft	Analitika Ft
62.	Követelések közhatalmi bevételre	1.169	1.168.806	881.543
69.	Követelések működési bevételre	81	81.159	81.159
151.	Forgótőke elszámolás	35	35.000	35.000
D.	Követelések összesen:	1.285	1.284.965	997.702

- Követelések közhatalmi bevételre: helyi adó miatti követelés; a főkönyvben nem a 2015. december havi analitika került feladásra.

Adóanalitika alapján:

Adónem (Ft)	Bruttó követelés	Értékvesztés	Nettó követelés
Magánszemélyek kommunális adója	367.630	267.905	99.725
Helyi iparüzési adó	364.261	255.658	108.603
Gépjárműadó (40 %)	196.476	106.182	90.294
Pótlék	227.724	186.782	40.942
Bírság	2.569	2.078	491
Egyéb bevétel	27.420	17.332	10.088
Talajterhelési díj	531.400	-	531.400
Követelés összesen:	1.717.480	835.937	881.543

- Követelések működési bevételre: lakbérhátralék.
- Forgótőke elszámolás: MÁK forgótőke követelés.

- Kötelezettség finanszírozási kiadásokra: 2016. évi állami támogatás első részlete.
- Kapott előlegek: helyi adó túlfizetés miatti kötelezettség.

Saját tőke alakulása:

Mérleg-sor	Megnevezés	Összeg e Ft
167.	Nemzeti vagyron induláskori értéke	490.186
168.	Nemzeti vagyron változásai	17.575
169.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.920
170.	Felhalmozott eredmény	2.826
172.	Mérleg szerinti eredmény	-17.915
G.	Saját tőke összesen:	498.592

Pénzeszközök alakulása:

Mérleg-sor	Megnevezés	Mérleg e Ft	Főkönyv Ft	Analitika Ft
47.	Forintpénztár	66	66.190	66.190
51.	Forintszámlák	4.139	4.139.191	4.139.191
C.	Pénzeszközök összesen:	4.205	4.205.381	4.205.381

A mérleg, a főkönyv, valamint a 2015. évi utolsó pénztárjelentés és bankszámlakivonatok záró egyenlege egyező.

A tárgyévi maradvány megállapítása:

A 2015. évi maradvány összege a költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként került meghatározásra.

Sor-szám	Megnevezés	Összeg e Ft
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	47.443
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	55.254
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-7.811
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	15.132
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3.305
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	11.827
A.	Alaptevékenység maradványa	4.016
D.	Kötelezettséggel terhelt maradvány	-
E.	Alaptevékenység szabad maradványa	4.016

Külsővat Község Önkormányzatánál a főkönyvi könyvelés az „Eper” integrált könyvelési programban történt.

Tárgyi eszközök analitikáját az E-KATA programban tartották nyilván.

Az analitikus nyilvántartások egy része szintén az „Eper” programban került vezetésre.

Az analitikákat folyamatosan vezették, a fordulónapra lezárásra kerültek és egyeztették a főkönyvi adatokkal.

III.

Következtetések, javaslatok

- Külsővat Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési beszámolójának és zárszámadásának megbízhatósági ellenőrzését az Áht-ban és Bkr-ben foglaltaknak megfelelő tartalommal végeztük el.
- A vizsgálat kiterjedt a főbb pénzügyi, számviteli, gazdálkodási folyamatokra; a mérleg leltárral történő alátámasztására; a főkönyv és az analitika egyezőségére, azok folyamatos vezetésére.
- A gazdálkodási szabályzatokat 2015. január 01-i hatállyal készítették el, azok tartalmukban megfelelnek a jogszabályok előírásainak.
- A pénztárbizonylatokat az „Eper” programból állították ki, az aláírások a bizonylatokon megtörténtek – utalványozás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés.
A teljesítés igazolását azonban nem végezték el. A pénztárbizonylatokhoz nem nyomtattak utalványt, így nem vezették fel a kötelezettségvállalás nyilvántartási sorszámot.
Banki pénzkezeléshez szabályos tartalmú utalványt mellékeltek, az utalványon a teljesítés igazolása, utalványozás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés megtörtént.
Az utalványokon feltüntették a kötelezettségvállalás nyilvántartási sorszámokat, kivéve a csoportos utalvány kiállítás esetén.
A kontrollrendszert összességében kialakították, de azok néhány esetben nem működtek szabályszerűen az előzőekben leírtakra tekintettel.
A pénzkezelésből származó kockázatok közepes mértékűek.
- A zárszámadást határidőben terjesztették a Képviselő-testület elé; a rendelethez mellékeltek a jogszabályban előírt mérlegeket, kimutatásokat.
A zárszámadás és a költségvetési beszámoló közötti egyezőséget biztosították; kivéve a zárszámadás bevételi főösszegét és a maradvány összegét.
- Az analitikus nyilvántartások kialakítása szabályszerűen megtörtént, azokat folyamatosan vezették, a fordulónapra lezárásra kerültek, és egyeztették a főkönyvi nyilvántartással, azonban a vagyongazdálkodásba adott eszközök között kimutatott szennyvízvágyon főkönyvi és analitika adatai eltérőek; illetve ezeket nem vagyongazdálkodásba adták, így a 11, 12, 13. számlacsoportba kell átvezetni – mivel mind az ivóvíz, mind a szennyvíz bérüzemeltetett eszköz a Vasivíz Zrt. által.
A 2015. évi mérlegadatokat egyeztetéssel készített leltárakkal támasztották alá.

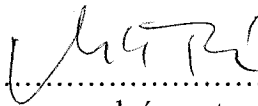
Megismerési záradék

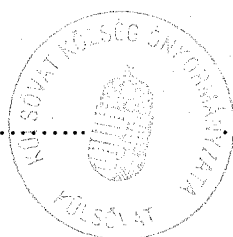
Külsővat Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve 2. pontjáról készült jelentést a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdés előírásai szerint átvettem, megismertem.


A jelentéssel kapcsolatban a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezettel való egyetértést jelent.

Külsővat, 2016. 12. 20.


polgármester




jegyző

Valamennyi Település Önkormányzata részére

Veszprém megyében

Tisztelt Polgármester Asszony!
Tisztelt Polgármester Úr!

Tájékoztatom, hogy testvérmegyénk, Kovászna megye Kommandó településének általános iskolája 2017. január 9. napján a lángok martalékává vált. Az általános iskola faépületének mintegy 25 százaléka megsemmisült. Ebben a nehéz helyzetben a Veszprém Megyei Önkormányzat segítséget kíván nyújtani az iskola újjáépítéséhez adománygyűjtés megszervezésével.

Az adománygyűjtéshez a Magyar Államkincstár a Veszprém Megyei Önkormányzat számára megnyitotta az „Egyéb pénzeszközök elkülönítési számla – Kommandói Általános Iskola” elnevezésű számlát.

A Magyar Államkincstár által vezetett számlaszám: **10048005-00319119-00000093**

Fentiekre tekintettel, tisztelettel kérem, hogy amennyiben lehetősége van, támogassa e nemes kezdeményezést.

Segítő együttműködését köszönöm.

Veszprém, 2017. január 23.

Köszönettel

Polgárdy Imre s.k.
a megyei közgyűlés elnöke