Úrhida Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, Nádasdladány Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Sárkeszi Község Önkormányzat Képviselő-testülete

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

2020. január 7-én megtartott együttes testületi üléséről

Határozatok:

Úrhida Községi Önkormányzat részéről
1/2020. (I.7.) határozat a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről
2/2020. (I.7.) határozat a javasolt napirendek tárgyalásáról

Nádasdladány Község Önkormányzat részéről
1/2020. (I.7.) határozat a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről
2/2020. (I.7.) határozat a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről
3/2020. (I.7.) határozat a javasolt napirendek tárgyalásáról

Sárkeszi Község Önkormányzat részéről
1/2020. (I.7.) határozat a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről
2/2020. (I.7.) határozat a javasolt napirendek tárgyalásáról

Úrhida Nádasdladány Sárkeszi

M e g h í v ó

Tisztelettel meghívjuk a 2020. január 07.-i együttes, nyílt testületi ülésre.

Úrhida Község Önkormányzatának Képviselő-testülete,
Nádasdladány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete,
Sárkeszi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete,
együttes nyílt Képviselő-testületi ülést tart,
melyre tisztelettel meghívjuk.

Az ülés helye: Úrhidai Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme
Úrhida, Kossuth utca 66.

Az ülés ideje: 2020. január 07.-én /kedd / 17 órakor

Napirendi pontok:

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató
2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Minden Képviselő megjelenésére feltétlen számítunk.

Úrhida, 2019. december 19.

Bognár József
polgármester s.k.

Varga Tünde
polgármester s.k.

Kőhegyi László
polgármester s.k.

JELENLÉTI ÍV

Úrhida Község Önkormányzat Képviselő-testületének, Nádasdladány Község Önkormányzat Képviselő-testületének és Sárkeszi Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2020. január 7. napján megtartott
együttes nyílt üléséhez

Jelen vannak:

Úrhida Község Önkormányzat Képviselő- testülete:

Bognár József	**polgármester**	.....
Fritz Mihály	**alpolgármester**	.....
Szabó Zoltán	**képviselő**	.....
Kovács Elemérné	**képviselő**	.....
Bátorné Solymár Alexandra	**képviselő**	.....
Czentárné Kunos Renáta	**képviselő**	.....
Kurucz Zsuzsanna	**képviselő**	.....

Nádasdladány Község Önkormányzat Képviselő- testülete:

Varga Tünde	**polgármester**	.....
Buzás Lajosné	**alpolgármester**	.....
Nyári Károlyné	**képviselő**	.....
Nánainé Gurmai Erzsébet Szilvia	**képviselő**	.....
Farkasné Láng Annamária	**képviselő**	.....
Schmid Margit	**képviselő**	.....
Puskás László	**képviselő**	.....

Sárkeszi Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

Kőhegyi László	**polgármester**	.....
Gerendai Ferenc	**alpolgármester**	.....
Hadarik László	**képviselő**	.....
Rakoncza István	**képviselő**	.....
Tóthné Szentkuti Zita	**képviselő**	.....

Tanácskozási joggal:

Dr. Pahola Tünde	**jegyző**	.....
Királyné Schmidt Szilvia	**gazdálkodási előadó**	.....
Gerlang Ferenc	***belső ellenőr***	.....

Jegyzőkönyvvezető:

Dobos Marianna	**igazgatási előadó**	.....

A lakosság részéről ..0..... **fő.**

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Úrhida Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Nádasdladány Község Önkormányzat Képviselő-testülete és Sárkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. január 7-én megtartott együttes üléséről.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme
Úrhida, Kossuth L. u. 66.

Jelen vannak:

Úrhida Község Önkormányzat Képviselő- testülete:

Bognár József	**polgármester**
Fritz Mihály	**alpolgármester**
Szabó Zoltán	**képviselő**
Kovács Elemérné	**képviselő**
Bátorné Solymár Alexandra	**képviselő**
Czentárné Kunos Renáta	**képviselő**
Kurucz Zsuzsanna	**képviselő**

Nádasdladány Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

Varga Tünde	**polgármester**
Buzás Lajosné	**alpolgármester**
Nyári Károlyné	**képviselő**
Nánainé Gurmai Erzsébet Szilvia	**képviselő**
Farkasné Láng Annamária	**képviselő**
Schmid Margit	**képviselő**
Puskás László	**képviselő**

Sárkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

Kőhegyi László	**polgármester**
Gerendai Ferenc	**alpolgármester**
Hadarik László	**képviselő**
Rakoncza István	**képviselő**
Tóthné Szentkuti Zita	**képviselő**

Tanácskozási joggal:

Dr. Pahola Tünde	**jegyző**
Királyné Schmidt Szilvia	**gazdálkodási előadó**
Gerlang Ferenc	**belső ellenőr**

Jegyzőkönyvvezető:

Dobos Marianna	**igazgatási előadó**

Napirendi pont:

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Bognár József polgármester:
Köszöntöm a testületi ülésen megjelent Nádasdladány és Sárkeszi Község polgármesterét és a képviselőket, Úrhida Község képviselő-testületét, jegyző asszonyt. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes, mert a 7 fő képviselőből 7 fő jelen van. Az ülést megnyitom. A jegyzőkönyv hitelesítőjének Szabó Zoltán képviselőt javaslom.

Megkérdezem a képviselő-testületet, egyetért-e a javaslattal?

Megállapítom, hogy a képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot 7 igen – 0 nem - 0 tartózkodással elfogadta, és a következő határozatot hozta:

Úrhida Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
1/2020. (I. 7.) határozata

a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

A Képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítésére Szabó Zoltán képviselő személyét elfogadja.

Felelős: *Bognár József polgármester*
Határidő: *azonnal*

Bognár József polgármester
Ügyrendi javaslatként kérem a tisztelt képviselő-testületet, értsenek egyet az előre kiküldött napirendi pontokkal.

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Megkérdezem a tisztelt képviselő-testületet, egyetértenek-e a napirendi pontok tárgyalásával?

A képviselő-testület 7 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Úrhida Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
2/2020. (I. 7.) határozata

a javasolt napirendek tárgyalásáról

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Felelős: ***Bognár József polgármester***
Határidő: ***azonnal***

Varga Tünde polgármester:
Köszöntöm a testületi ülésen megjelent Úrhida és Sárkeszi Község polgármesterét és a képviselőket, Nádasdladány Község képviselő-testületét, jegyző asszonyt. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes, mert a 7 fő képviselőből 6 fő jelen van. Az ülést megnyitom.
A jegyzőkönyv hitelesítőjének Puskás László képviselőt és Farkasné Láng Annamária képviselőt javaslom.

Megkérdezem a képviselő-testületet, egyetért-e a javaslattal?

Megállapítom, hogy a képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot 6 igen – 0 nem - 0 tartózkodással elfogadta, és a következő határozatot hozta:

Nádasdladány Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
1/2020. (I. 7.) határozata

a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

A Képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítésére Puskás László képviselő személyét elfogadja.

Felelős: *Varga Tünde polgármester*
Határidő: *azonnal*

Megkérdezem a képviselő-testületet, egyetért-e a javaslattal?

Megállapítom, hogy a képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot 6 igen – 0 nem - 0 tartózkodással elfogadta, és a következő határozatot hozta:

Nádasdladány Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
2/2020. (I. 7.) határozata

a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

A Képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítésére Farkasné Láng Annamária képviselő személyét elfogadja.

Felelős: ***Varga Tünde polgármester***
Határidő: ***azonnal***

Varga Tünde polgármester:
Ügyrendi javaslatként kérem a tisztelt képviselő-testületet, értsenek egyet az előre kiküldött napirendi pontokkal.

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Megkérdezem a tisztelt képviselő-testületet, egyetértenek-e a napirendi pontok tárgyalásával?

A képviselő-testület 6 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Nádasdladány Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
3/2020. (I. 7.) határozata

a javasolt napirendek tárgyalásáról

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Felelős: ***Varga Tünde polgármester***
Határidő: ***azonnal***

Kőhegyi László polgármester:
Köszöntöm a testületi ülésen megjelent Úrhida és Nádasdladány Község polgármesterét és a képviselőket, Sárkeszi Község képviselő-testületét, jegyző asszonyt. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes, mert az 5 fő képviselőből 4 fő jelen van. Az ülést megnyitom.
A jegyzőkönyv hitelesítőjének Hadarik László képviselőt javaslom.

Megkérdezem a képviselő-testületet, egyetért-e a javaslattal?

Megállapítom, hogy a képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot 4 igen – 0 nem - 0 tartózkodással elfogadta, és a következő határozatot hozta:

Sárkeszi Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
1/2020. (I. 7.) határozata

a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

A Képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítésére Hadarik László képviselő személyét elfogadja.

Felelős: ***Kőhegyi László polgármester***
Határidő: ***azonnal***

Kőhegyi László polgármester
Ügyrendi javaslatként kérem a tisztelt képviselő-testületet, értsenek egyet az előre kiküldött napirendi pontokkal.

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Megkérdezem a tisztelt képviselő-testületet, egyetértenek-e a napirendi pontok tárgyalásával?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Sárkeszi Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
2/2020. (I. 7.) határozata

a javasolt napirendek tárgyalásáról

1. Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

2. Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Felelős: ***Kőhegyi László polgármester***
Határidő: ***azonnal***

1.Napirendi pont
Helyi Önkormányzati Képviselők képzésével kapcsolatos tájékoztató

dr. Pahola Tünde jegyző
Jegyző Asszony ismertette a Miniszterelnökség tájékoztatóját a helyi önkormányzati képviselők képzés teljesítésével kapcsolatosan és röviden ismertette a képzési felületre történő regisztráció menetét. A Miniszterelnökség tájékoztatója a képviselők részére előzetesen megküldésre került.
A képviselők a képzést 2020. február 29-éig tudják teljesíteni. Az első ciklust megkezdő képviselők esetében a képzés egy kötelező programból, és egy szabadon választható képzésből áll. A legalább már egy ciklust képviselői munkával töltött képviselők számára a képzés egy kötelező programból, és egy szabadon választható képzésből áll.
A képzési felületre történő regisztrációhoz segítséget ad a képviselők részére Úrhidán Kissné Müller Szandra művelődésszervező, Nádasdladányban Tihanyi Márta igazgatási ügyintéző és Sárkeszin Nánainé Gurmai Szilvia képviselő.
A kivetített anyag a képviselők részére megküldésre kerül.
Jegyző Asszony felhívta a képviselők figyelmét a vagyonnyilatkozatok 2020. január 31-ig történő leadására.

2.Napirendi pont
Tájékoztató a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról és várható működési költségeiről

Gerlang Ferenc belső ellenőr
Gerlang Ferenc belső ellenőr összefoglalóan ismertette a képviselő-testületekkel az önkormányzatok gazdálkodásának általános szabályaira vonatkozó előírásokat, legfontosabb jogszabályokat, szabályzatokat.
A kivetített anyag a képviselők részére megküldésre kerül.

Az előadás alatt Schmid Margit képviselő 17.15 órakor érkezett, Nádasdladány Község Önkormányzat képviselő-testülete 7 főre kiegészült.

Az előadás alalatt Tóthné Szentkuti Zita képviselő 17.30 órakor érkezett, Sárkeszi Község Önkormányzat képviselő-testülete 5 főre kiegészült.

Bognár József polgármester
Polgármester Úr rövid áttekintésben ismertette a képviselő-testületekkel az önkormányzatok finanszírozására és a bevételek felhasználására vonatkozó legfontosabb előírásokat.
A kivetített anyag a képviselők részére megküldésre kerül.

Bognár József polgármester
Megkérdezném tisztelt képviselő-testületeket, hogy az elhangzottakkal kapcsolatosan van-e kérdés, észrevétel.

Varga Tünde polgármester
Az ismertetett számok még a tavalyi béreket mutatják. Ezekben a számokban februártól lesz változás, minimálbért illetően mindenképpen.

Bognár József polgármester
Igen, az idei számok még nem ismertek. A Minisztérium február végére ígéri a valós számokat az önkormányzatok részére.

Tóthné Szentkuti Zita képviselő
Jó ötletnek tartom az ilyen jellegű együttes testületi üléseket, egy évben 1-2 alkalommal, hogy tudjunk egymással találkozni, beszélgetni.

Varga Tünde polgármester
Szeretném az elhangzottakhoz még hozzátenni, hogy a települések szuverenitása megmarad, minden település saját költségvetésből gazdálkodik, a települések között költségvetésben nincs átjárás.

Több kérdés és hozzászólás nem hangzott el.

Bognár József polgármester, Varga Tünde polgármester és Kőhegyi László polgármester megköszönte a képviselők munkáját és az ülést bezárták.

k. m. f.

Bognár József
polgármester

Varga Tünde
polgármester

Kőhegyi László
polgármester

dr. Pahola Tünde
jegyző

Szabó Zoltán
képviselő
jkv. hitelesítő

Puskás László
képviselő
jkv. hitelesítő

Farkasné Láng Annamária
képviselő
jkv. hitelesítő

Hadarik László
képviselő
jkv. hitelesítő

MINISZTERELNÖKSÉG

Tárgy: Tájékoztatás
Iktatószám: KSZ-1/425/29/2019

Tisztelt Képviselő Asszony!
Tisztelt Képviselő Úr!

Bizonyára Ön előtt is ismert, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 32.§ (2) bekezdésének j) pontja alapján az eskütételt követő három hónapon belül köteles részt venni a fővárosi és megyei kormányhivatal által szervezett képzésen.

Tájékoztatjuk, hogy a fővárosi és megyei kormányhivatalok a képzéseket a Nemzeti Közszolgálati Egyetem közreműködésével elektronikus úton biztosítják.

A képviselőknek a képzések teljesítésére **2019. december 2. – 2020. február 29.** között nyílik lehetőségük.

A tananyagok, illetve a képzéssel kapcsolatos információk az alábbi honlapcímen érhetők el: http://kepviselo.ludovika.hu/
A tananyagokhoz való hozzáférés regisztrációhoz kötött.

A képzés ingyenes: sem a regisztráció, sem a tananyagokhoz való hozzáférés nem díjköteles.

A képzés külön célcsoportként kezeli az első ciklusukat megkezdő, illetve a legalább egy ciklust képviselői munkával töltött képviselőket.

Az első ciklusukat megkezdő képviselők esetében a helyi önkormányzatok működésére, a képviselő-testületek szerepére, a képviselők jogaira és kötelességeire helyeztük a hangsúlyt. A képzés egy kötelező programból, és egy szabadon választható képzésből áll.

Képzési program címe	A képzési program jellege	Teljesítés	Technikai információ
A helyi önkormányzat működése	**Kötelező** (minden első ciklusát megkezdő képviselő számára kötelező)	A képzés akkor minősül teljesítettnek, ha a kötelező képzés és egy választott képzés esetében a tananyag teljes egészében megtekintésre és önellenőrző kérdések megválaszolásra kerülnek.	A tananyagok hibátlan eléréséhez a Google Chrome vagy Mozilla Firefox böngészők legfrissebb változatait javasoljuk.
A helyi önkormányzás alapjai	**Választható**: A két program közül egy programot kell választani és azt teljesíteni. (Természetesen mindkét program elérhető az érdeklődő képviselők számára, így mindkét képzés ismeretanyaga is elsajátítható.)		
Önszervező önkormányzat – Önkormányzati településirányítás			

A legalább már egy ciklust képviselői munkával töltött (újraválasztott, vagy korábbi ciklus(ok)ban képviselőnek megválasztott) képviselők számára az elmúlt 5 évben bekövetkezett helyi önkormányzatok működésére kiható változások kerülnek bemutatásra. A képzés egy kötelező programból, és egy szabadon választható képzésből áll.

<table>
<tr><th colspan="4">Az újraválasztott képviselők részére</th></tr>
<tr><th>Képzési program címe</th><th>A képzési program jellege</th><th>Teljesítés</th><th>Technikai információ</th></tr>
<tr><td>A helyi önkormányzati rendszert érintő változások (2014-2019.)</td><td>Kötelező (minden újraválasztott képviselő számára kötelező)</td><td rowspan="4">A képzés akkor minősül teljesítettnek, ha a kötelező képzés és egy választott képzés esetében a tananyag teljes egészében megtekintésre és önellenőrző kérdések megválaszolásra kerülnek.</td><td rowspan="4">A tananyagok hibátlan eléréséhez a Google Chrome vagy Mozilla Firefox böngészők legfrissebb változatait javasoljuk.</td></tr>
<tr><td>Smart governance – az okos (ön)kormányzás alapjai</td><td rowspan="3">Választható: A három program közül egy programot kell választani és azt teljesíteni. (Természetesen az összes program elérhető az érdeklődő képviselők számára, így mindhárom képzés ismeretanyaga is elsajátítható.)</td></tr>
<tr><td>Önszervező önkormányzat – Önkormányzati településirányítás</td></tr>
<tr><td>Önszervező önkormányzat – Önkormányzati tőkevonzás</td></tr>
</table>

A képzések esetén biztosítjuk az egyes tananyagok folyamatos elérhetőségét, így a képzés teljesítését követően is lehetőség van visszatérni a honlapra, továbbá az önkormányzati képviselők - függetlenül attól, hogy első ciklusukat kezdik, vagy újraválasztottak -, valamennyi tananyagot megismerhetik, letölthetik.

A képzéssel kapcsolatban a területileg illetékes kormányhivatal képviselője nyújt információkat, a kijelölt kollégák elérhetősége megtekinthető az alábbi linken: http://kepviselo.ludovika.hu/

Az esetlegesen felmerülő technikai problémákkal forduljon bizalommal a Nemzeti Közszolgálati Egyetem Közigazgatási Továbbképzési Intézet Ügyfélszolgálati Osztályához az alábbi elérhetőségeken: tovabbkepzes@uni-nke.hu telefon: + 36 1 432 9030.

Munkájához további sok sikert kívánunk!

Budapest, 2019. 11.28.

Tisztelettel:

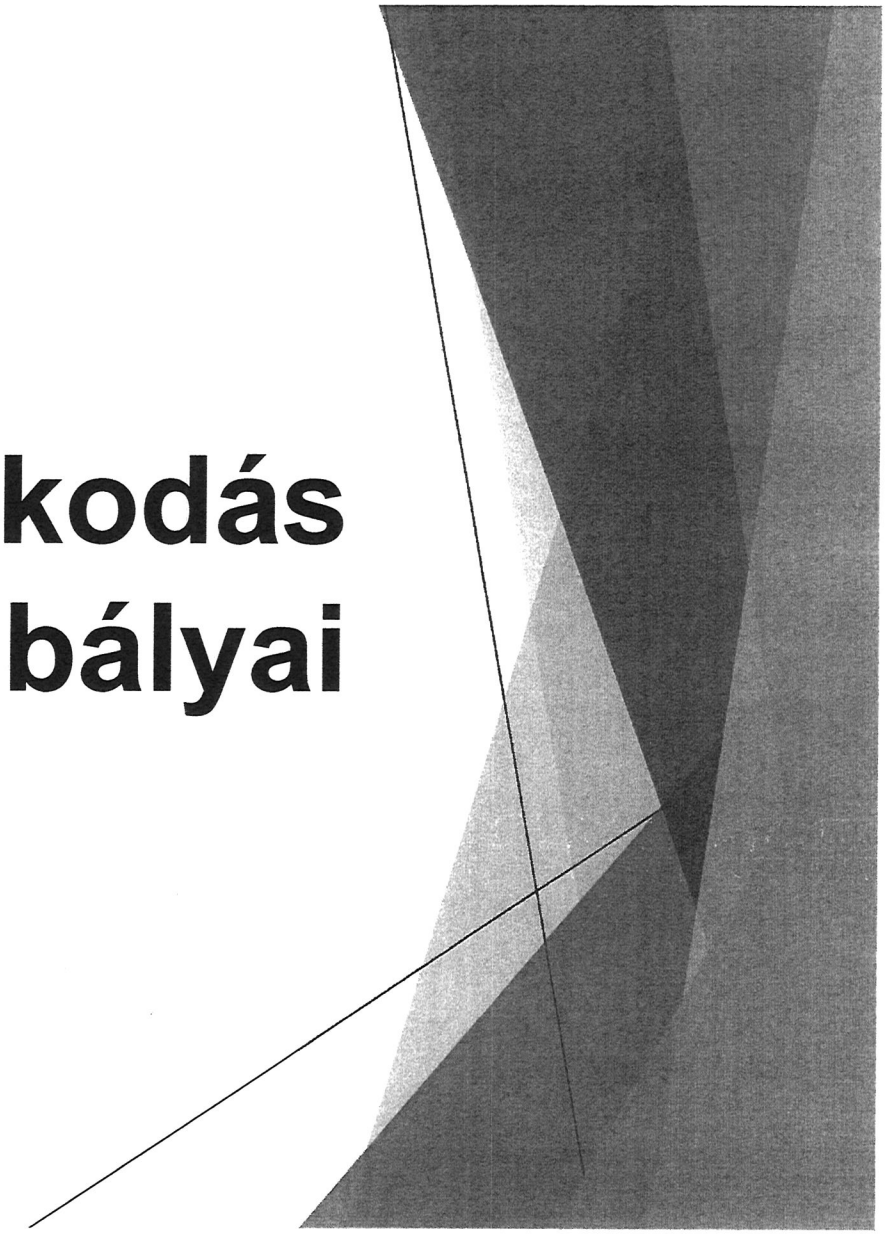
Belügyminisztérium Önkormányzati Államtitkár

Pogácsás Tibor
Önkormányzati Államtitkár
Belügyminisztérium * 1. *

Miniszterelnökség

Tuzson Bence
Közszolgálatért Felelős Államtitkár
Miniszterelnökség

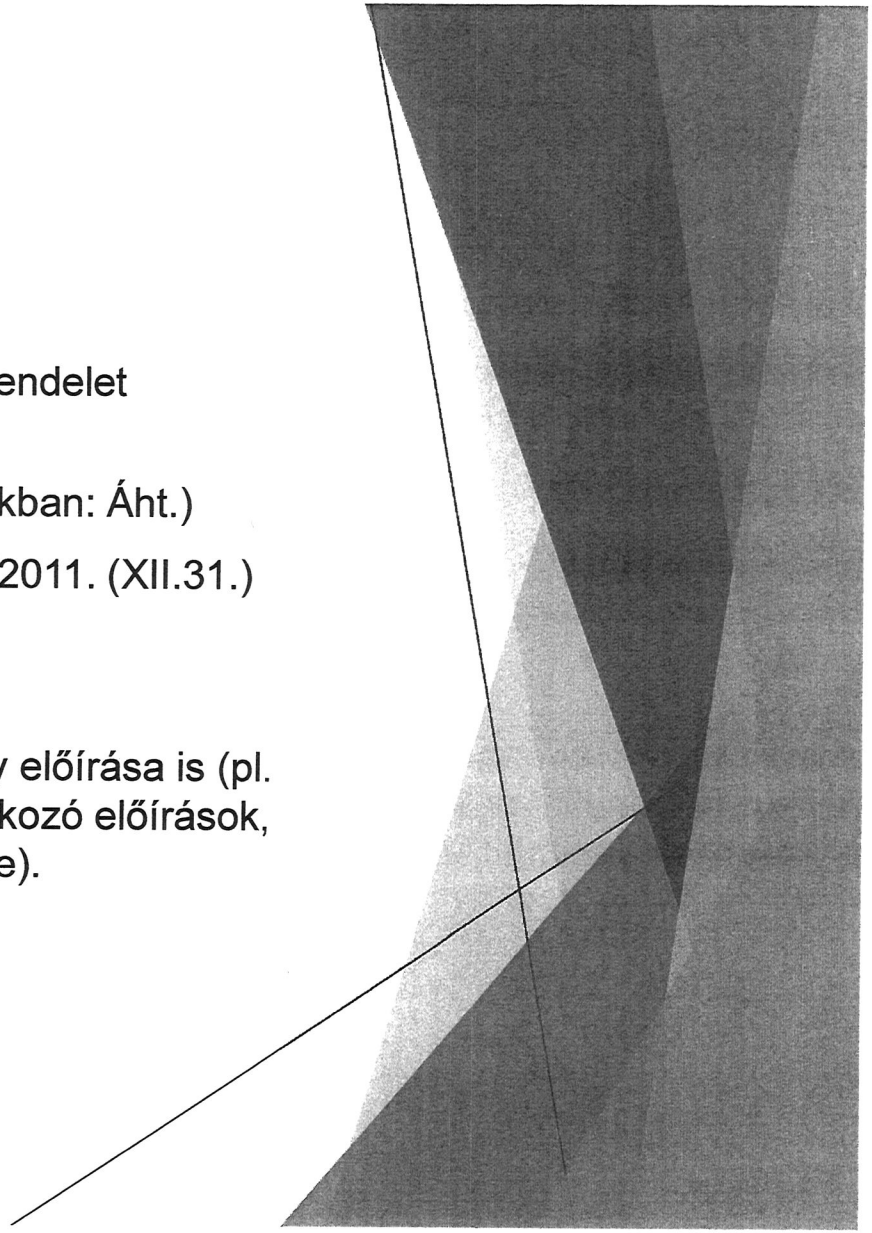
A gazdálkodás általános szabályai



Főbb jogszabályok

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet (továbbiakban: Áhsz.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.)

- Fentieken túlmenően figyelembe veendő több más jogszabály előírása is (pl. leltárhiányért fennáll felelősség esetén a munkáltatásra vonatkozó előírások, mint Kttv., közalkalmazotti törvény, vagy Munka törvénykönyve).



Szabályzatok előírásai:

Számviteli törvény 14.§

- (3) A törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján ki kell alakítani és írásba kell foglalni a gazdálkodó adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő - a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó - számviteli politikát.
- (5) A számviteli politika keretében el kell készíteni:
- *a)* az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát;
- *b)* az eszközök és a források értékelési szabályzatát;
- *c)* az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot;
- *d)* a pénzkezelési szabályzatot.

Ávr. 13. §

- (2) A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen
- *a)* a tervezéssel, gazdálkodással ...kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket,
- *b)* a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet,
- *c)* ... kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,
- *d)* az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,
- *e)* a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait,
- *f)* a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét,
- *g)*[72] a vezetékes- és mobiltelefonok használatát,

Úrhidai KÖH által kiadott gazdálkodási szabályzatok

Számviteli politika

Számlarend

Pénzkezelési szabályzat

Eszközök és források értékelési szabályzata

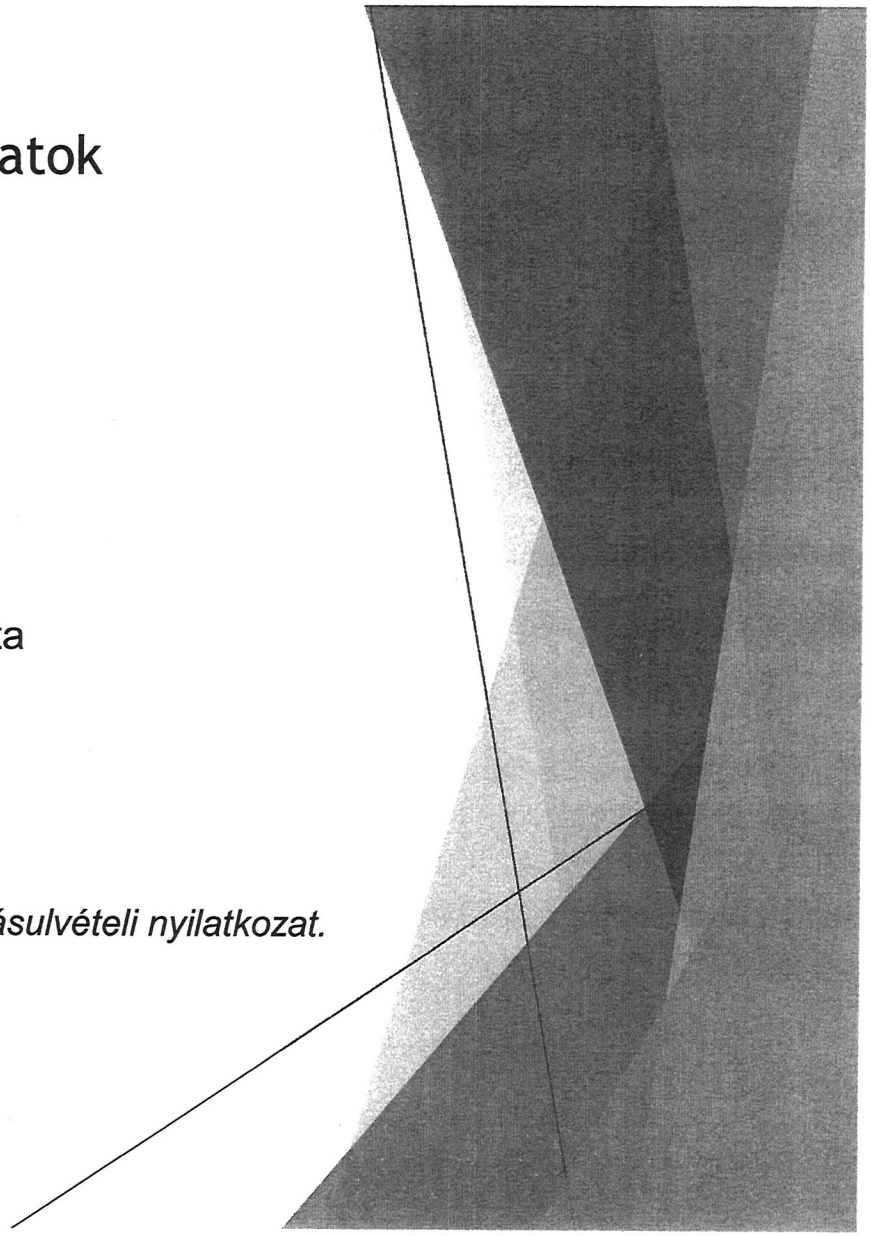
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata

Felesleges vagyontárgyak hasznosítási és selejtezési szabályzata

Pénzügyi kötelezettségvállalási szabályzat

Beszerzési, anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat

- minden szabályzat egyik melléklete az ún. Megismerési és tudomásulvételi nyilatkozat.



4. dia

G2 G; 2020. 01. 07.

Gazdálkodás szempontjából

Kockázatos folyamatok

Kötelezettségvállalás

Teljesítés igazolás

Kifizetés engedélyezése (utalványozás)

Pénzügyi ellenjegyzés

Számla ellenőrzése (érvényesítés)

Készpénz kezelés

Beszerzés

A listák nem teljesek, csak példákat mutatnak be!

Kockázati tényezők

Korrupciós kockázat

Nem valós teljesítés igazolása

Szabálytalan jóváhagyások

Fedezetlenség eltusolása

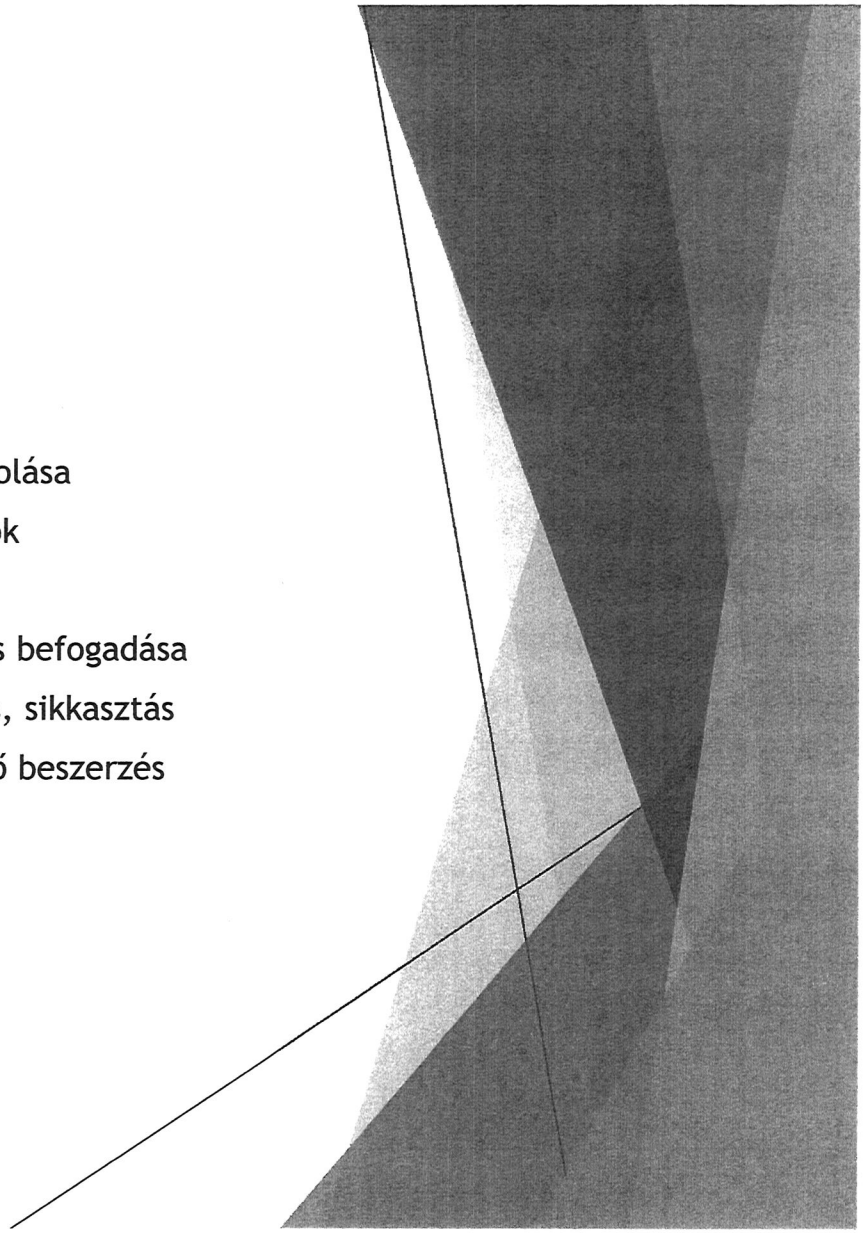
Nem megfelelő számlázás befogadása

Szabálytalan felhasználás, sikkasztás

Nem való értéken történő beszerzés

Versenyeztetés kizárása

Összeférhetetlenség



Kötelezettségvállalási folyamat

A jóváhagyott előirányzatok alapján, az egység vezetője jogosult meghatározni a kötelezettségvállalást (megrendelés, szerződés, stb.).

A Hivatal részéről pénzügyi ellenjegyzés történik (fedezettség, szabályoság, stb. szempontjából), mely egyben nyilvántartásba vételt is jelent. E nélkül nem lehet kötelezettségvállalás.

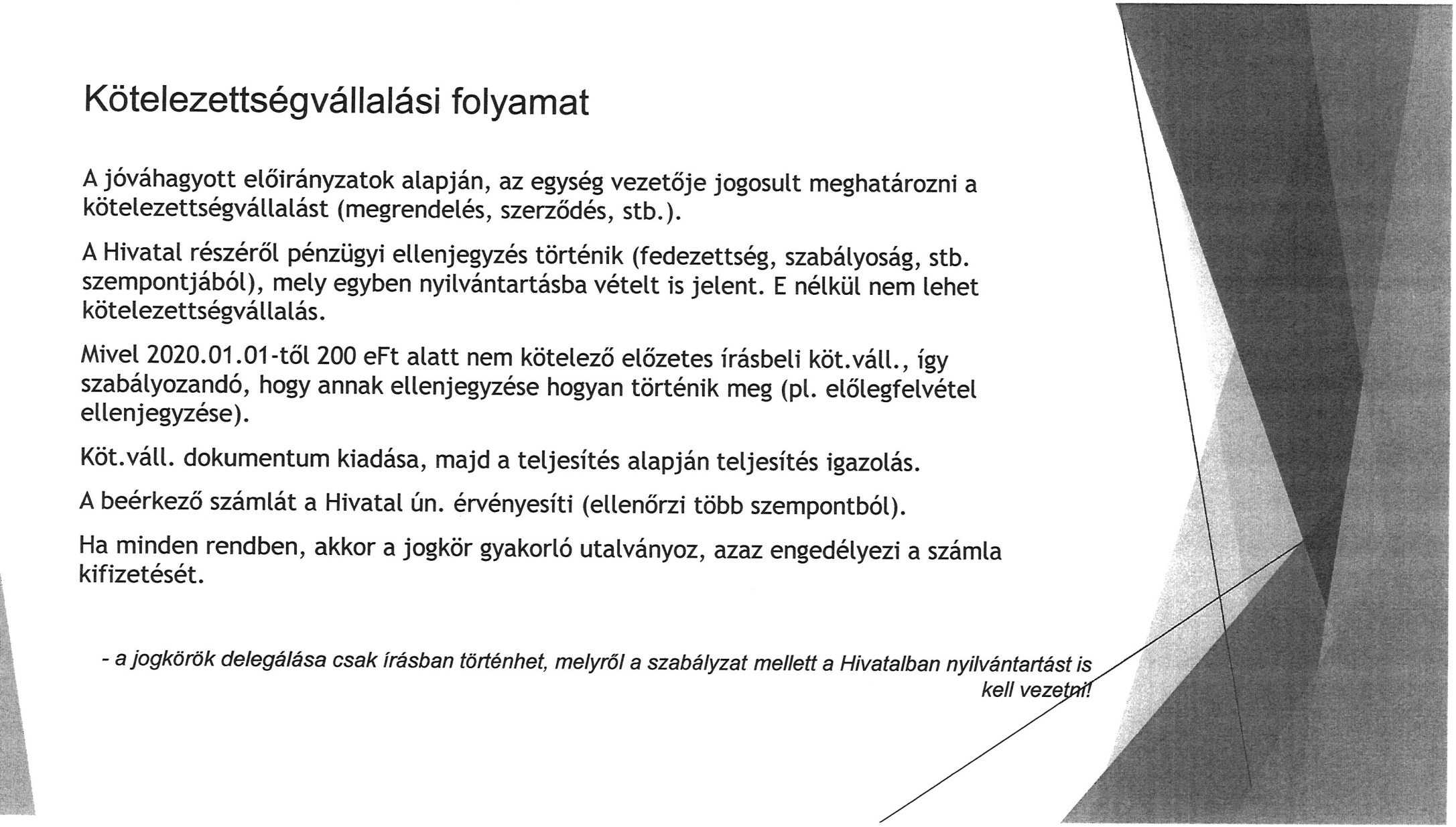
Mivel 2020.01.01-től 200 eFt alatt nem kötelező előzetes írásbeli köt.váll., így szabályozandó, hogy annak ellenjegyzése hogyan történik meg (pl. előlegfelvétel ellenjegyzése).

Köt.váll. dokumentum kiadása, majd a teljesítés alapján teljesítés igazolás.

A beérkező számlát a Hivatal ún. érvényesíti (ellenőrzi több szempontból).

Ha minden rendben, akkor a jogkör gyakorló utalványoz, azaz engedélyezi a számla kifizetését.

- a jogkörök delegálása csak írásban történhet, melyről a szabályzat mellett a Hivatalban nyilvántartást is kell vezetni!



Összeférhetetlenségi előírások

Ávr. 60. §

(1) A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

(2) Kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

(3) A kötelezettséget vállaló szerv a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról – elektronikus aláírás alkalmazása esetén a használt tanúsítványokról és az elektronikus aláíráshoz kapcsolódó tanúsítvány nyilvános adatairól – a belső szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

2013. Évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről
8:1. § *[Értelmező rendelkezések]*
(1) E törvény alkalmazásában
1. *közeli hozzátartozó:* a házastárs, az egyeneságbeli rokon, az örökbefogadott, a mostoha- és a nevelt gyermek, az örökbefogadó-, a mostoha- és a nevelőszülő és a testvér;
2. *hozzátartozó:* a közeli hozzátartozó, az élettárs, az egyeneságbeli rokon házastársa, a házastárs egyeneságbeli rokona és testvére, és a testvér házastársa;
(4) E törvény alkalmazásában testvérnek minősül a féltestvér is.

Beszerzési előírások

Beszerzés lehet:

1.) kp-s, de ekkor házipénztárból veszünk fel előleget, saját pénzt nem keverjük az önkormányzatival. Kp-s kifizetés felső határa 200 eFt egy ügyletben.

2.) bankkártyával, de ennek használata során is igaz, hogy 200 eFt feletti beszerzés előzetesen írásbeli kötelezettségvállalással terhelt.

3.) átutalással.

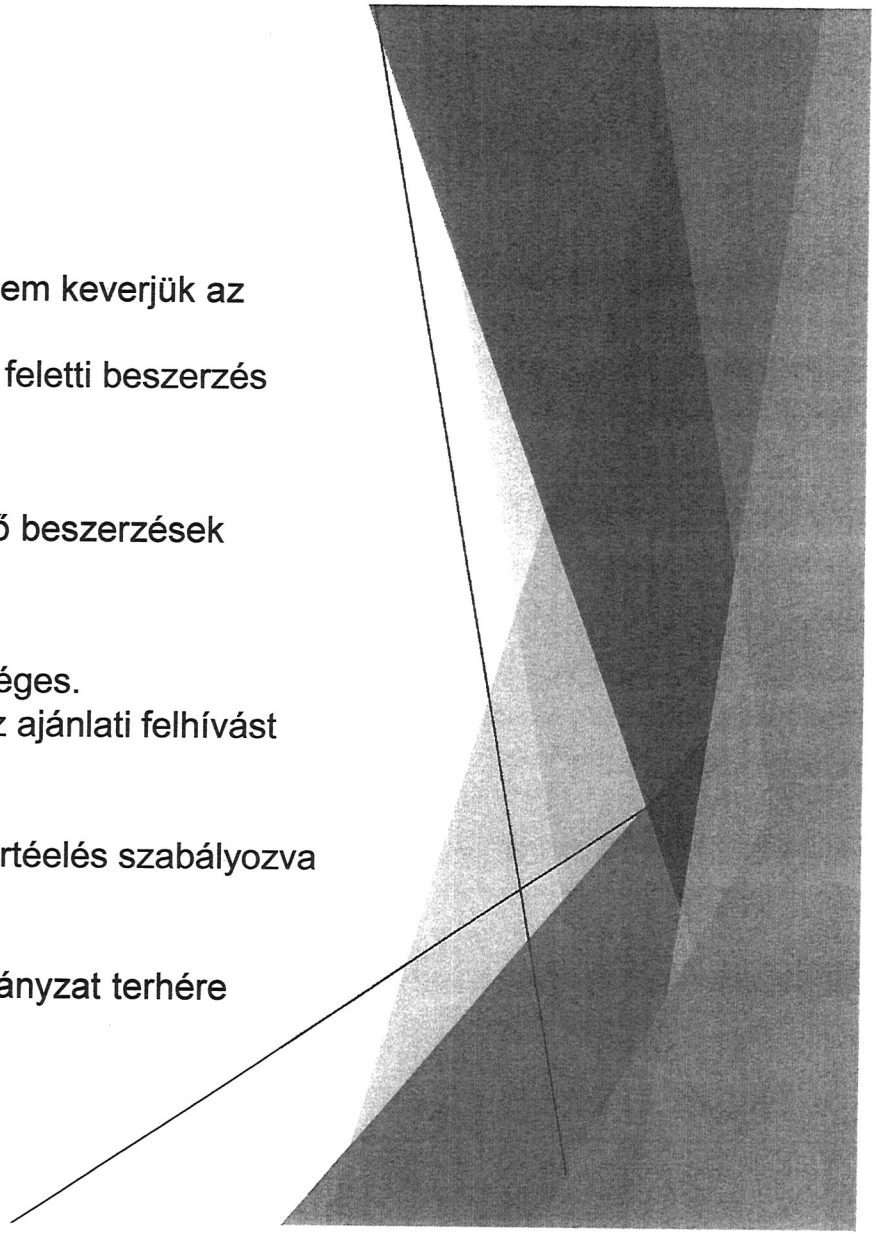
A „bagesz" beszerzési része csak a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések esetén érvényes.

Beszerzési értékhatárok:

- 300 eFt nettó összeg felett mindig legalább három árajánlat szükséges.
- 1 millió Ft nettó értéket várhatóan meghaladó beszerzés esetén az ajánlati felhívást közzé kell tenni az önkormányzati honlapon.

Az ajánlatkérés előírt tartalma, annak módosítása és visszavonása, a kiértéelés szabályozva van a „bagesz"-ban.

Fontos: eszköz beszerzés, beruházás és felújítás csak felhalmozási előirányzat terhére történhet!



Üzemanyag felhasználások elszámolása

Gépjármű esetén

Gépjármű üzemeltetéshez felelőst kell kijelölni.

Menetlevél vezetése folyamatosan szükséges.

Meghatározandó a telephelyezés.

Kijelölendő az üzemanyag felhasználást egyeztető dolgozó.

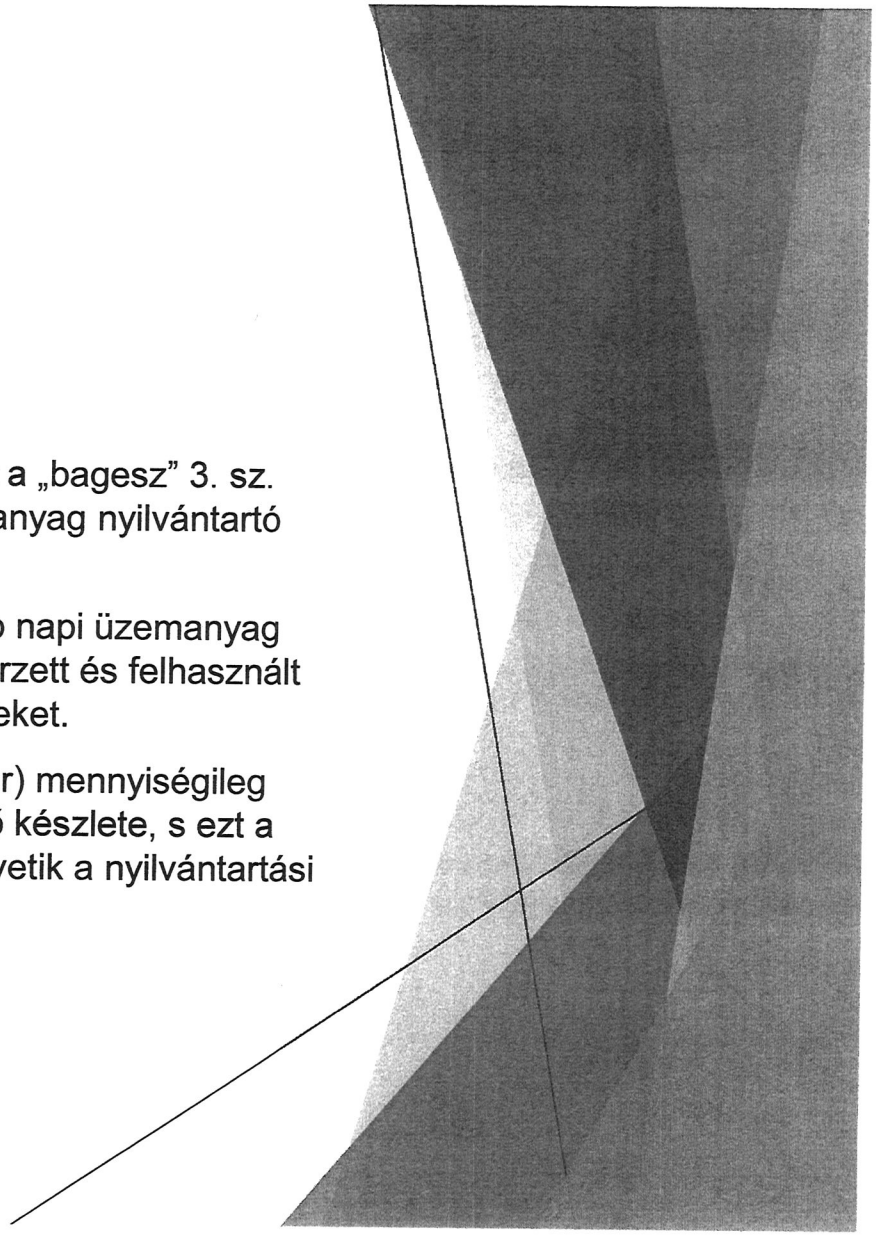
Zárlati időszakban tele tankkal állunk le az üzemanyag leltározás biztosíthatósága miatt.

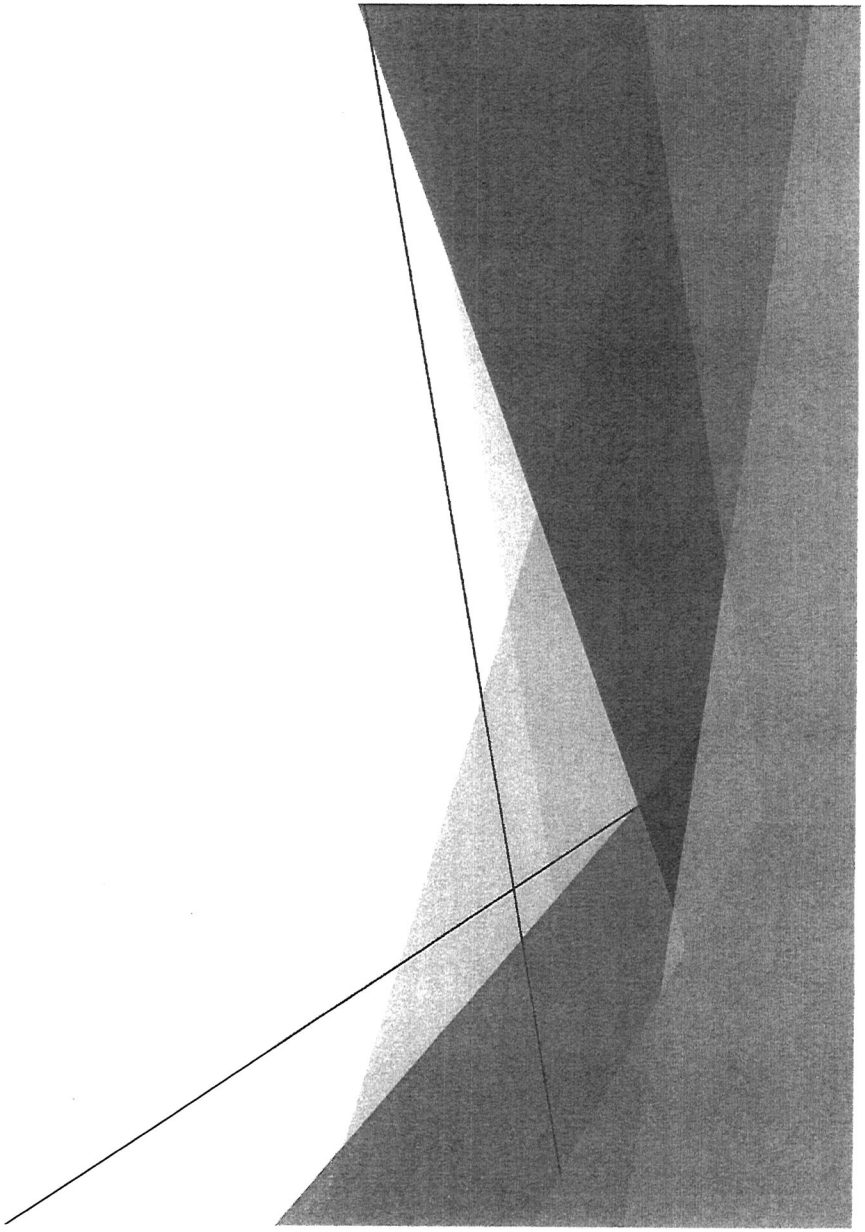
Kisgépek esetén

Kisgép üzemeltetéshez a „bagesz" 3. sz. melléklet szerinti üzemanyag nyilvántartó lapot kell vezetni.

Ez tartalmazza a kisgép napi üzemanyag felhasználását, a beszerzett és felhasznált üzemanyag mennyiségeket.

Negyedévente (zárlatkor) mennyiségileg leltározni kell a meglévő készlete, s ezt a hivatali dolgozók összevetik a nyilvántartási adatokkal.



Köszönöm a figyelmet!

Gerlang Ferenc
tel: 06-30/6870-543
e-mail: iroda@gerlang.hu