

**Adony Város Német
Nemzetiségi Önkormányzat**

A/716-2/2016.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

az

**Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat
2016. május 6-án 14 órai kezdettel megtartott üléséről**

Napirendi pontok:

- 1. Az önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozatának elfogadása
Előadó: Szabó Ferencné elnök**
- 2. Belső ellenőri 2015. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása
Előadó: Szabó Ferencné elnök**

Határozat:15-18.

HATÁROZATOK:

15/2016 (V. 06.) AVNNÖ sz. határozat
a jegyzőkönyv hitelesítőjéről

16/2016. (V. 06.) AVNNÖ sz. határozat
a napirend elfogadásáról

17/2016. (V. 06) AVNNÖ sz. határozat
az Önkormányzat 2015. évi zárszámadásáról szóló határozat

18/2016. (V. 06) AVNNÖ sz. határozat
az Önkormányzat 2015. évi Belső ellenőri jelentése

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: az Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2016. május 6-án 14 órai kezdettel megtartott üléséről

Az ülés helye: Városháza tanácskozó terme

Jelen vannak: Szabó Ferencné
Eizenberger János
Pajer Loretta képviselők

Meghívottként: Földi Ilona jegyző

Szabó Ferencné korelnök:

Tisztelettel köszönti a jelenlévő képviselőket, Földi Ilona jegyző asszonyt. Megállapítja, hogy a 3 fős testületből 3 fő van jelen, a testület határozatképes az ülést megnyitja.

Javaslatot tesz a jegyzőkönyv hitelesítőre Eizenberger János képviselő személyében.

A képviselő-testület 3 jelen lévő tagja **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:**

15/2016 (V.25.) AVNNÖ sz. határozat
a jegyzőkönyv hitelesítőjéről

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testülete a 2016. május 6-án megtartott ülésén készült jegyzőkönyv hitelesítőjéül Eizenberger János képviselőt választotta meg.

Felelős: Szabó Ferencné elnök

Határidő: azonnal

Szabó Ferencné elnök:

Javaslatot tesz az ülés napirendjére a meghívóban szereplő napirendi pont figyelembevételével.

A képviselő-testület 3 jelen lévő tagja **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:**

16/2016. (V. 06.) AVNNÖ sz. határozat
a napirend elfogadásáról

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testülete a 2016. május 6-i ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi pontok:

1. Az önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozatának elfogadása

Előadó: Szabó Ferencné elnök

2. Belső ellenőri 2015. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása

Előadó: Szabó Ferencné elnök

Felelős: Szabó Ferencné elnök

Határidő: azonnal

A képviselő-testület rátér az 1. napirendi pont megtárgyalására.

1. Az önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozatának elfogadása

Előadó: Szabó Ferencné elnök

Szabó Ferencné elnök:

Ismerteti a napirendi pontot, elmondja, hogy az írásos anyagot megkapták, kérdezi, hogy van-e valakinek a zárszámadással kapcsolatban kérdése, véleménye vagy javaslata.

A napirenddel kapcsolatban más javaslat, hozzászólás nem volt, Szabó Ferencné elnök szavazásra teszi fel az önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozatának elfogadását.

A képviselő-testület 3 jelen lévő tagja **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** az alábbi határozatot hozta:

17/2016. (V. 06) AVNNÖ sz. határozat

az önkormányzat 2015. évi költségvetési zárszámadásáról

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § és 91. § (1)-(4) bekezdés alapján, az önkormányzat 2015. évi költségvetés teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

1. (a) A képviselő-testület az önkormányzat, 2015. évi költségvetés teljesítését 3577 e Ft költségvetési bevétellel, 1666 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(b) Az önkormányzat kiemelt költségvetési bevétele 3577 e Ft melyből

ba)	működési célú támogatások	2108 e Ft
bb)	közhatalmi bevételek	0 e Ft
bc)	működési bevételek	4 e Ft

bd)	finanszírozási bevétel	1465 e Ft
be)	működési célú átvett pénzeszközök	0 e Ft
bf)	felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 e Ft

(c) Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadása 1666 e Ft, melyből

személyi juttatások	0 e Ft
munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0 e Ft
dologi kiadások	1096 e Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	0 e Ft
egyéb működési célú kiadások – támogatások	450 e Ft
beruházások	120 e Ft
felújítások	0 e Ft

2. Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítését az alábbi mellékletek tartalmazzák:

- (a) 01. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
- (b) 02. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
- (c) 04. melléklet finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
- (d) 05/A. melléklet a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
- (e) 06/A. melléklet teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
- (f) 07/A. melléklet az alaptevékenység maradványkimutatást,
- (g) 12/A. melléklet a mérleget,
- (h) 13/A. melléklet az eredménykimutatást,
- (i) 14/A. melléklet a szakfeladatonkénti kimutatást,
- (j) 15/A. melléklet az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyon kezelésbe adott eszközök állományának alakulását,
- (k) 16/A. melléklet az eszközök értékvesztésének alakulását,
- (l) 17/C. melléklet a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolását,
- (m) 18. melléklet tájékoztató mérlegek és kimutatások.

3. Az önkormányzati pénzeszközök egyenlegeit a Képviselő-testület 1.941 e Ft-tal hagyja jóvá.

Felelős: Szabó Ferencné elnök

Határidő: azonnal

A képviselő-testület rátér az 2. napirendi pont megtárgyalására.

2. Belső ellenőri 2015. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása

Előadó: Szabó Ferencné elnök

Szabó Ferencné elnök:

Ismerteti a napirendi pontot, elmondja, hogy az írásos anyagot megkapták, kérdezi, van e egyéb észrevétel a napirendi ponttal kapcsolatban.

A napirenddel kapcsolatban más javaslat, hozzászólás nem volt, Szabó Ferencné elnök szavazásra teszi fel az önkormányzat 2015. évi belső ellenőri beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület 3 jelen lévő tagja **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** az alábbi határozatot hozta:

18/2016. (V. 06) AVNNÖ sz. határozat
az Önkormányzat 2015. évi Belső ellenőri jelentése

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az elnök előterjesztésében megtárgyalta a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót és a mellékelt belső ellenőri 2015. éves összefoglaló jelentést elfogadja.

Felelős: Szabó Ferencné elnök

Határidő: azonnal

A képviselő-testület ülésén további bejelentés, hozzászólás nem volt, Szabó Ferencné elnök megköszönte a részvételt és az ülést 14³⁵ órakor bezárta.

k.m.f.


Szabó Ferencné
elnök



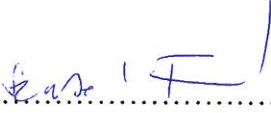
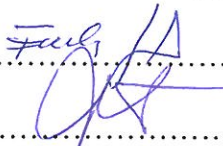
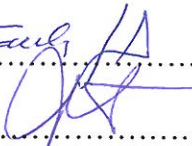

Eizenberger János
jkv hitelesítő

J E L E N L É T I Í V


Készült: az Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. május 6.-án 14⁰⁰ órai kezdettel megtartott üléséről

Ülés helye: Városháza tanácskozó terme

Német Nemzetiségi Önkormányzat részéről:

Szabó Ferencné	elnök	
Eizenberger János	elnök helyettes	
Pajer Loretta	képviselő	

Meghívottként:

Földi Ilona	jegyző	
.....
.....

ADONY VÁROS NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Ungarndeutsche Selbstverwaltung

Levelezési cím: 2457 Adony, Kossuth u. 4.
Tel: 06-30/550-7576 Tel: (25)504-550/11 Fax:(25)504-555


MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete 2016. május 6-án 14⁰⁰ órai kezdettel
ülést tart a városháza tanácskozó termében,
melyre ez úton tisztelettel meghívom.

Napirend:

1. Az önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozatának elfogadása
Előadó: Szabó Ferencné elnök
2. Belső ellenőri 2015. évi összefogó jelentés megtárgyalása
Előadó: Szabó Ferencné elnök
3. Bejelentések

Adony, 2016. április 28.


Szabó Ferencné
elnök



ADONY VÁROS NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT Ungarndeutsche Selbstverwaltung

Levelezési cím: 2457 Adony, Kossuth u. 4.

Tel: 06-30/550-7576 Tel: (25)504-550/20 Fax:(25)504-555

Előterjesztés

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. május 6-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Tárgy: Az önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozatának elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetésről szóló 8/2015. (II.3.) számú határozatát, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésről a félévi, és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatókból.

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II.3.) határozat végrehajtásáról, a költségvetésben meghatározott feladatok, bevételi és kiadási előirányzatok teljesítéséről, az önkormányzat vagyoni helyzetéről, a normatívák alakulásáról, a közvetett támogatásokról, a többéves kihatással járó döntésekről, a költségvetési évet követő három év keretszámait, az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekről, az adósságot keletkeztető ügyletekről, a pénzkészletváltozásról, az önkormányzat költségvetési mérlegéről közgazdasági tagolásban az alábbiak szerint számolunk be:

Feladatellátás:

Önkormányzatunk az elmúlt évben a törvényi előírásoknak megfelelően végezte munkáját. Költségvetésünk a központi támogatás összegéből, a feladatalapú támogatásból, illetve az előző évi pénzmaradványból tevődött össze. Munkánk során kiemelt szempont volt az adonyi német hagyományok ápolásának támogatása, a német nyelvtanulás támogatása, mindezt a költségtakarékos, hatékony gazdálkodás szem előtt tartásával.

2015-ben 10 ülést és 1 közmeghallgatást tartottunk és 63 határozatot hoztunk.

A Kinder Rosmaring táncegyüttest 150.000 Ft-tal, a Madárkák óvodai német táncegyüttest 50.000 Ft-tal, a Néptáncsoportot 100.000,- Ft-tal, A gyermekekért Alapítványt 50.000,- Ft-tal támogattuk.

A 2015-ös év legfontosabb programja a németországi testvérvárosi látogatás volt, és kiadásunk jelentős részét is ez képezte. Június első hetében 75-en utaztunk Adonyból Oberweserbe, eleget téve ezzel a testvérvárosi meghívásnak, hogy együtt ünnepeljük meg a kapcsolat 20. évfordulóját. A vendéglátókon kívül a Rosmaring Német Néptáncsoport a Polgármester Úr, valamint a Képviselő-testület néhány tagja is részt vett a látogatáson. Színvonalas műsort adtak az adonyi táncosok, és mindnyájan felejthetetlen napokat töltöttünk újra együtt német barátainkkal. Az Oedelsheimi falunapon júliusban a Salina néptáncegyüttes néhány tagja vett részt, fellépésükkel nagy sikert arattak.

Az elmúlt évben két alaklommal jöttek Adonyba Oedelsheimből, ezeket a látogatásokat szintén támogattuk anyagilag. Az Adventi vásáron is képviselte a testvérvárost 11 résztvevő, akik tevékenyen részt vettek a vásáron és támogatták azt. Nagyon örültünk annak, hogy a múlt évben is több család, barát kerekedett fel és látogatták meg egymást minden hivatalos szervezés, előkészítés nélkül. Végre elkezdődött az a folyamat, amiért már régóta dolgoztunk, nevezetesen, hogy fiatalok kapcsolódjanak be a munkánkba és szervezzék önállóan a baráti találkozóikat.

A német nyelvoktatás támogatása mindig fontos célkitűzésünk volt. Az elmúlt évben is támogattuk az iskolai német nyelvoktatást.

Októberben nagy sikerrel megrendeztük a hagyományos sváb bált. A bálon az adonyi vendégeken kívül a rácalmási Német Klub tagjai is rész vettek.

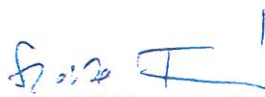
Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat részletes számszaki beszámolóját az alábbi mellékletek tartalmazzák, ezeken belül:

- 01. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
- 02. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
- 04. melléklet a finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
- 05/A. melléklet a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
- 06/A. melléklet a teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
- 07/A. melléklet az alaptevékenység maradvány-kimutatást,
- 12/A. melléklet a mérleget,
- 13/A. melléklet az eredmény-kimutatást,
- 14/A. melléklet a szakfeladatonkénti kimutatást,
- 15/A. melléklet az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök állományának alakulását
- 16/A. melléklet az eszközök értékvesztésének alakulását,
- 17/C. melléklet a tájékoztató adatokat mutatja be,

A tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat a 18. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évi zárszámadási előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Adony, 2016. április 28.


Szabó Ferencné
elnök



**Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2016.(V....) önkormányzati határozata
az önkormányzat 2015. évi költségvetési zárszámadásáról**

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § és 91. § (1)-(4) bekezdés alapján, az önkormányzat 2015. évi költségvetés teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

1. (a) A képviselő-testület az önkormányzat, 2015. évi költségvetés teljesítését 3577 e Ft költségvetési bevétellel, 1666 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.
 - (b) Az önkormányzat kiemelt költségvetési bevétele 3577 e Ft melyből
 - ba) működési célú támogatások 2108 e Ft
 - bb) közhatalmi bevételek 0 e Ft
 - bc) működési bevételek 4 e Ft
 - bd) finanszírozási bevétel 1465 e Ft
 - be) működési célú átvett pénzeszközök 0 e Ft
 - bf) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 e Ft
 - (c) Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadása 1666 e Ft, melyből
 - ca) személyi juttatások 0 e Ft
 - cb) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 0 e Ft
 - cc) dologi kiadások 1096 e Ft
 - cd) ellátottak pénzbeli juttatásai 0 e Ft
 - ce) egyéb működési célú kiadások – támogatások 450 e Ft
 - cf) beruházások 120 e Ft
 - cg) felújítások 0 e Ft

2. Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítését az alábbi mellékletek tartalmazzák:

- (a) 1. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
- (b) 2. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
- (c) 4. melléklet finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
- (d) 05. melléklet a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
- (e) 06. melléklet teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
- (f) 07. melléklet az alaptevékenység maradványkimutatást,
- (g) 12. melléklet a mérleget,
- (h) 13. melléklet az eredménykimutatást,
- (i) 14. melléklet a szakfeladatonkénti kimutatást,
- (j) 15. melléklet az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyon kezelésbe adott eszközök állományának alakulását,
- (k) 16. melléklet az eszközök értékvesztésének alakulását,
- (l) 17. melléklet a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolását,
- (m) 18. melléklet tájékoztató mérlegek és kimutatások.

3. Az önkormányzati pénzeszközök egyenlegeit a Képviselő-testület 1.941 e Ft-tal hagyja jóvá.

Felelős: Szabó Ferencné elnök

Határidő: azonnal

4.11 melléklet a 2015. évi zárszámadásához a vagyonskimutatása

Megnevezés	Könyv szerinti bruttó érték 2015. 12.31-én	2015. december 31- ig elszámolt értékcsökkenés	Nettó érték 2015. december 31-én
Inmateriális javak	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0
Gépek, berendezések és felszerelése	237	78	159
Főkönyv szerinti érték			159

	Megnevezés	teljesítés e/Ft- ban	Megnevezés	teljesítés e/Ft-ban
26				
27	Megnevezés		Megnevezés	teljesítés e/Ft-ban
28	Működési bevételek	2 112	Működési kiadások	1 666
29	Felhalmozási és finanszírozási bevételek	1 465	Felhalmozási és finanszírozási kiadások	
30	Összes bevétel	3 577	Összes kiadás	1 666
	konszolidálás		konszolidálás	
	Konszolidálás utáni összesen	3 577	Konszolidálás utáni összesen:	1 666

A mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolása

#	Megnevezés	Költség-vetési törvény alapján feladat-átvétellel/ feladatátadással korrigált támogatás	Támogatás évközi változás Június 1.	Támogatás évközi változás Október 15.	Tényleges támogatás	Évvegi eltérés (+, -) mutatószám szerint támogatás (=6-(3+4+5))	Az önkormányzat által az adott célra decem-ber 31-ig tényle-gesen felhasznált összeg	Eltérés (támoga-tásban és felhaszná-lás szerint) (=7-(6-8))
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	I.1.-III.2. A települési önkormányzatok működésének támogatása, hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz, beszámítás (00 09 01 01 03 02)							
02	I.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása (00 09 01 01 05 01)							
03	I.3. Megyei önkormányzatok működésének támogatása (00 09 01 01 07 01)							
04	II. Köznevelési feladatok összesen (00 09 01 02 00 00)							
05	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (00 09 01 03 00 00)							
06	III.4. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása (00 09 01 03 05 00)							
07	III.5. Gyermekékeztetés támogatása (00 09 01 03 06 00)							
08	Összesen (99999999)							

Központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolása						
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=4+5-3)	
1	2	3	4	5	6	
2	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása					
	Nemzetiségi önk. Általános működési támogatása	379	379			
	Nemzetiségi önk.feladat alapú támogatása	1 728	1 286	442		
3	Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos árufuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezése					
4	Kompok, révevk fenntartásának fejlesztésének támogatása					
	Gyermekszegfénység elleni program keretében nyári gyermekékeztetés					
	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többlekiadások támogatása P.P.					
5	Könyvtári és közművelődési érdekeltségű támogató, muzeális intézmények szakmai támogatása					
6	A 2013. évről áthúzódó bérmunka támogatása					
7	Üdülőhelyi feladatok támogatása					

18/2. melléklet a 2015. évi zárszámadásához az állami támogatás elszámolásáról

8	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 107	1 665	442			
9	Központosított előirányzatok						
	Egyes jövedelempótló támogatások						
10	kiegészítése						
	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak						
11	támogatása						
12	közbiztonság növelésére szolgáló önkormányzat fejlesztések támogatása						
13	Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék (1055/2014 (II. 11.) Korm. hat.)						
	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációja (1090/2014 (II. 28.) Korm. hat.)						
14							

18.4. melléklet a 2015. évi zárszámadásához az önkormányzat tulajdonú gazd. szervezetek bemutatása

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek,
és részesedések alakulását bemutató melléklet**

sorszám	Társulási tulajdonú gazdálkodó szervezet	működésből származó kötelezettség	részesedés
1		0	0
2			0
3			0
4			0
5.			0
6			0
	Összesen:		

Pénzkészletváltozás					
#	Megnevezés	3	5	6	Össze-sen
1	2				
1	Nyitó Pénzkészlet	1 465	0		1 465
2.	Záró pénzkészlet	1 941	0		1 941
	Változás mértéke (%)	132	0		132
					0
					0

18.7 melléklet a 2015. évi zárszámadásához költségvetési évet követő három év tervezett bevételeinek és kiadásainak bemutatása adatok e/Ft-ban

	Bevételek Megnevezése	2 016	2 017	2 018
1				
	Működési Bevételek	2 112	2 000	2 100
	Működési célú bevételek mindösszesen:	0		
	Felhalmozási és Finanszírozási bevételek össz.:	1 465	756	800
		0		
	Bevételek Mindösszesen:	3 577	2 756	2 900
	Önkormányzata			
11				
12	Működési költségvetési kiadások összesen :	1 666	2 556	2 700
13				
14	Felhalmozási kiadások összesen:	0		
15	Költségvetési kiadások összesen:	1 666	2 556	2 700
16	Hitelek kölcsönök törlesztése	0		
17	Finanszírozási kiadások összesen:	0		
18	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások változása	0		
19	Kiadások mindösszesen:	1 666	2 556	2 700

18.8 melléklet a 2015. évi zárszámadásához a kölcsönállományváltozás bemutatása

Kölcsönállomány

	Megnevezés	Összes kapott kölcsön	2014.12.31-ig kifizetett	2015 nyitó(2015.01.01-től fennálló állomány)	2015.12.31-ig fizetett	2015.12.31-én fennálló állomány
1.						
2.						
3.						
4.						
	Összesen:	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

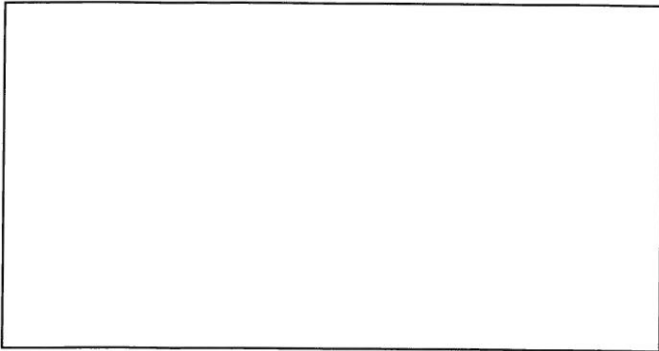
Hitel állományváltozás 2015. év

Megnevezés	Hitel állomány év elején	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Hitel állomány évvégén
Működési hitelek	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitelek	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Pályázati támogatási forrásból megvalósult projektek bemutatása

Ft-ban

Sorszám A	Projekt megnevezése B	Megítelt támogatás összege C	Teljesítés 2015. 12. 31-ig		2016 évi tervezett	
			forrás D	költség E	forrás F	költség G
01		0			0	0
02						
03						
04						
05						
06						
07						
08						
09						
10	Osszesen:	0	0	0	0	0



Önkormányzati jellemző adatok

07
megye

8005
pénzügyi körzet

00
település-
típus

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

Fejér

Adony

Szerv számjele

763325
PIR-törzsszám

1247
szektor

841106
szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

ADONY VÁROS NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2457 Adony Kossuth Lajos utca 4

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
0 2	2 0 1 5	0 1	0 1	-	1 2	3 1

2015.05.10

Kozma Lászlóné
a szerv gazdasági vezetője

Szabó Ferencné
a szerv vezetője

Tartalomjegyzék	
Úrlap megnevezés	
Szám	
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
07/A	Maradványkimutatás
12/A	Mérfleg
13/A	Eredménykimutatás
14/A	Szakelemlaponkénti kimutatás a költségekről és a megterült költségekről
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása
17/C	Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása

#	Megnevezés	1 - K1-K8. Költségvetési kiadások					Teljesítés	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes		Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes
		4	5	6	7	8	9	10
2	3							
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	180	0	178	0	178	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	180	0	178	0	178	0
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	15	0	12	0	12	0
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	15	0	12	0	12	0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	271	171	0	23	0	23	0
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	30	0	28	0	28	0
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	271	201	0	51	0	51	0
46	Küldetések kiadásai (K341)	0	750	0	736	0	736	0
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	750	0	736	0	736	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	40	0	39	0	39	0
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	0	30	0	30	0	30	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	50	0	50	0	50	0
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	0	120	0	119	0	119	0
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	271	1 266	0	1 096	0	1 096	0
161	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=162+...+171) (K506)	0	400	0	400	0	400	0
168	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=162+...+171) (K506)	0	400	0	400	0	400	0
189	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=190+...+199) (K512)	0	50	0	50	0	50	0
191	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=190+...+199) (K512)	0	50	0	50	0	50	0
200	Tartalékok (K513)	1 465	1 737	0	0	0	0	0
201	Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200)(K5)	1 465	2 187	0	450	0	450	0
205	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	94	0	94	0	94	0
209	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	26	0	26	0	26	0
210	Beruházások (=202+203+205+...+209) (K6)	0	120	0	120	0	120	0
278	Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	1 736	3 573	0	1 666	0	1 666	0

#	Megnevezés	4 - B8. Finanszírozási bevételek					Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	8		
2	3	4	5	6	7	8		
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 465	1 465	1 465	1 465	0	1 465	
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	1 465	1 465	1 465	1 465	0	1 465	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	1 465	1 465	1 465	1 465	0	1 465	
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	1 465	1 465	1 465	1 465	0	1 465	

#	5 - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként Megnevezés	Összesen	011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	178	178
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	178	178
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	12	12
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	12	12
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	23	23
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	28	28
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	51	51
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	736	736
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	736	736
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	39	39
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	30	30
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	50	50
59	Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	119	119
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	1 096	1 096
161	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=162+...+171) (K506)	400	400
168	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	400	400
189	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=190+...+199) (K512)	50	50
191	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	50	50
201	Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200) (K5)	450	450
205	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)		
209	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	94	94
210	Beruházások (=202+203+205+...+209) (K6)	26	26
278	Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	120	120
319	Kiadások összesen (=278+318) (K1-K9)	1 666	1 666
		1 666	1 666

#	Megnevezés	6 - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként		018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
		Osszesen	011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	2 108	2 108	0
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	2 108	2 108	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	2 108	2 108	0
202	Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	4	4	0
215	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	4	4	0
277	Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	2 112	2 112	0
289	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 465	0	1 465
291	Maradvány igénybevétele (=289+290) (B813)	1 465	0	1 465
300	Belföldi finanszírozás bevételei (=281+288+291+...+296+299) (B81)	1 465	0	1 465
309	Finanszírozási bevételek (=300+306+307+308) (B8)	1 465	0	1 465
310	Bevételek összesen (277+309) (B1-B8)	3 577	2 112	1 465

...../melléklet a/2016. (.) önkormányzati határozathoz

7 - Maradványkimutatás		Összeg
#	Megnevezés	
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 112
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 666
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	446
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 465
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 465
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 911
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 911
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 911

12 - Mérleg					
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	127	0		159
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	127	0		159
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	127	0		159
47	C/II/1 Forintpénztár	22	0		18
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/III/2+C/III/3)	22	0		18
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 443	0		1 923
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 443	0		1 923
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 465	0		1 941
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 592	0		2 100
170	G/IV Felhalmozott eredmény	756	0		1 592
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény	836	0		478
173	G/ SAJÁT TÖKE (= G/I+...+G/VI)	1 592	0		2 070
223	H/III/1 Kapott előlegek (=H/III/1a+H/III/1b+H/III/1c)	0	0		30
226	H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszakáró befizetések, egyéb kapott előlegek	0	0		30
236	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0		30
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0		30
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 592	0		2 100

...../melléklet a/2016. (.) önkormányzati határozathoz

13 - Eredménykimutatás					
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
09	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 731	0	2 108	
11	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	1 731	0	2 108	
12	Anyagköltség	13	0	178	
13	Igénybe vett szolgáltatások értéke	240	0	799	
16	Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	253	0	977	
21	Értécsökkenési leírás	16	0	62	
22	Egyéb ráfordítások	629	0	565	
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	833	0	504	
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	3	0	4	
28	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	3	0	4	
30	Részeseések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése	0	0	30	
33	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)	0	0	30	
34	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	3	0	-26	
35	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=A+B) (35=±23±34)	836	0	478	
41	E) MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (=C±D) (41=±35±40)	836	0	478	

...../melléklet a/2016. (.) önkormányzati határozathoz

14 - Szakfeladatonkénti kimutatás a költségekről és a megtérült költségekről		9990001
#	Megnevezés	Szakfeladatra el nem számolt tételek
		Osszesen
		Alaptevékenység
01	Anyagköltség	178
02	Igénybe vett szolgáltatások értéke	799
06	Értécsökkenési leírás	62
07	Közvetlenül a 7. számaosztályban elszámolt költségek (=01+...+06)	1 039
11	Közvetlen önköltség (=07+09)	1 039
17	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 108
19	Szakfeladatokra elszámolt eredményszemléletű bevételek (=16+17+18)	2 108
20	Megtérült önköltség (=11-19)	-1 069

#	Megnevezés	15.- Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vaonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról							
		3	4	5	6	7	8	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vaonkezelésbe adott eszközök		
1	2				6	7	8	9	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	143	0	0	0	143	
04	Beruházásokból, felújításokból, aktívált érték	0	0	94	0	0	0	94	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	94	0	0	0	94	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	237	0	0	0	237	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	16	0	0	0	16	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	62	0	0	0	62	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	78	0	0	0	78	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	78	0	0	0	78	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	159	0	0	0	159	

16. - Az eszközök értékvesztésének alakulása							
#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
	2	3	4	5	6	7	8
1							
06	Kincstáron kívüli forringszámlák	0	0	0	0	1 923	0
11	Összesen (=01+...+10)	0	0	0	0	1 923	0

#	17 - Települési és területi nemzeti önkormányzatok tárvévi támogatásának elszámolása					Eltérés (=4+5-3)
	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzeti önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzeti önkormányzat által tárgyévben felhasznált összeg	A települési/területi nemzeti önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	
1	2	3	4	5	6	
01	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása"; működési költségvetési támogatás része (02. úrlap 34. sorának részösszege)	379	379	0	0	
02	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatlapú költségvetési támogatás működési célra felhasznált része (02. úrlap 34. sorának részösszege)	1 728	1 286	442	0	
04	Összesen (=01+02+03)	2 107	1 665	442	0	

ADONY VÁROS NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Ungarndeutsche Selbstverwaltung

Levelezési cím: 2457 Adony, Kossuth u. 4.

Tel: 06-30/550-7576 Tel: (25)504-550/11 Fax:(25)504-555

2. napirend

Előterjesztés

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. május 6 -i ülésére

Tárgy: Belső ellenőri 2015. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm. rendelet) foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét, majd az éves ellenőrzési jelentését.

A Korm. rendelet 49. § (1) Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

(2) A költségvetési szerv vezetője az éves ellenőrzési jelentést megküldi a fejezetet irányító költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője részére a tárgyévet követő év február 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

Adony Város Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervében az alábbi ellenőrzési feladatok kerültek meghatározásra:

1. Egészségügyi Központműködés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzése,
2. Közösségi- Kulturális Központ és Könyvtár működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzése,
3. Adony Város Önkormányzat vagyon-nyilvántartási rendszer megfelelőségének ellenőrzése,
4. Adony Város Önkormányzata adóhatósági tevékenységének ellenőrzése.


Az ellenőrzést a nemzetiségi önkormányzatra kiterjedően a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai végezték, tapasztalatait a mellékelt „2015. éves összefoglaló jelentésben” foglalták össze.

Az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatban kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a mellékelt jelentés tartalmazza.

A jelentésben megfogalmazott megállapítások megszüntetése, felülvizsgálata az intézkedési tervben meghatározott határidők betartásával megtörtént.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a döntések meghozatalára.

Adony, 2016. április 28.


Szabó Ferencné
elnök



Határozati javaslat

Adony Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az elnök előterjesztésében megtárgyalta a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót és a mellékelt belső ellenőri 2015. éves összefoglaló jelentést elfogadja.

Felelős: Szabó Ferencné elnök

Határidő: azonnal

ADONY VÁROS
BELSŐ ELLENŐRI
2015.
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2015. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője (jegyző) hagy jóvá.

A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani az önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2015. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
[Bkr. 48. § a) pont]

2015. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
[Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzések bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Egészségügyi Központ működés, gazdálkodás, szabályozottság	Annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	Rendszer ellenőrzés	Terv szerinti
Közösségi – Kulturális Központ és Könyvtár működés, gazdálkodás, szabályozottság	Annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	Rendszer ellenőrzés	Terv szerinti
Adony Város Önkormányzata vagyon- nyilvántartási rendszer megfelelősége	Annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyával kapcsolatos helyi szabályozás kialakításra került-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a vagyon-nyilvántartási rendszert megfelelően alakították-e ki, a nyilvántartás biztosítja-e a tulajdon védelmét.	Nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	Pénzügyi ellenőrzés	Terv szerinti
Adony Város Önkormányzata adóhatóság tevékenysége	Annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, bevallások feldolgozása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, kiemelten és részletesen az iparűzési-, gépjármű- és építményadó vonatkozásában.	Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	Pénzügyi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2015. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2015. éves terv év közben módosításra került a költségvetési szerv vezetőjének kezdeményezésére (a belső ellenőrzési vezető egyetértésével) az ellenőrzések időbeli ütemezése miatt.

A 2015. évi módosított tervben szereplő ellenőrzéseket a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a módosított tervtől eltérés nem történt.

Az ellenőrzések az ellenőrzöttel történő egyeztetést követően kerültek lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

Tárgy	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)
-	-	-	-

2015. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2015. évi ellenőrzési jelentések megfeleltek a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentések az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készültek el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentések érdemi ajánlásokat fogalmaztak meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetőek.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szervek vezetői, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, kistérségi társulás).

A tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás következképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál 2015. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ÁPBE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a Bkr. 24. § követelményeinek. A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel. A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a Bkr. 24. § -ban meghatározott feltételeknek.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezetten belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzések során megvalósult.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzések során összeférhetlenség nem történt.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrök minden ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságaikat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzésekhez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzések tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy az önkormányzat, az intézmények működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésekre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2015. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent az önkormányzat kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett. A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálatok során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az Egészségügyi Központ vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzése	Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának tartalma eltér az alapító okiratban és a különböző szintű jogszabályokban előírtaktól.	A szabályozottság nem teljes mértékben megfelelő.	Az SzMSZ aktualizálása, a fenntartó elfogadását követően az abban foglaltak megfelelő alkalmazása.
Az Egészségügyi Központ vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzése	Az ügyeletvezetői feladatok ellátására, valamint az intézmény vezetőjének képviseleti joggal rendelkező gazdasági társaságával kötött szerződések véleményünk szerint ellentétesek a Ptk., a Kjt. és az Ávr. rendelkezéseivel.	Nem minden tekintetben érvényesülnek a vonatkozó jogszabályi előírások.	A jelentésben kifogásolt szerződések azonnali felbontása.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A Közösségi – Kulturális Központ és Könyvtár vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzése	A közalkalmazottak besorolása nem minden esetben azonos a vonatkozó törvényi előírással.	Hibás besorolás miatt anyagi hátrány érheti akár a munkáltatót, akár a munkavállalót.	A közművelődési intézményben alkalmazottak besorolásának felülvizsgálata.
A Közösségi – Kulturális Központ és Könyvtár vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzése	A pénzügyi ellenjegyzői jogkör nem funkcionál teljes körűen azon kifizetések tekintetében, amelyeknél előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nem szükséges.	Nem érvényesülnek teljes körűen az Ávr. vonatkozó előírásai.	A pénzügyi ellenjegyzői jogkör megfelelő gyakorlása valamennyi kifizetés tekintetében.
A vagyon-nyilvántartási rendszer megfelelőségének ellenőrzése	A bérlőkkel kötött szerződések megfelelőek, a helyi szabályozás előírásaival összhangban készültek. Előfordult, hogy bérleti szerződés nem tartalmazott biztosítékot a bérleti díj megfizetésére.	A vagyon védelme biztosíték kikötése nélkül nem teljes körűen biztosított.	Minden bérleti szerződésben legyen biztosítéka a bérbeadónak arra az esetre, ha a bérlő nem fizeti a díjat.
Az adóhatóság tevékenységének ellenőrzése	A bevételek feldolgozása a jogszabályi előírásoknak megfelelő, azonban több esetben előfordul, hogy megszűnt, felszámolt adózó esetében is tartanak nyilván hátralékot, illetve az ÖNKADO program szerint elévült tételek is vannak.	Nem érvényesül teljes mértékben az óvatosság és a valóság elve.	Az elévült, behajthatatlan követeléseket töröljék.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentések tartalmazzák.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet az önkormányzatnál magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.

A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások
- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása
- k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]

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

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szervek vezetői, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A vizsgálatokhoz kapcsolódó intézkedési tervek határidőre elkészültek, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre kerültek. A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési terveket jóváhagyta.

A vizsgált szervek azonnal megkezdték a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési tervek realizálásával a szervezetek a normákat követve folytathatták tevékenységüket, az ellenőrzési lefedettség növekedett.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Az intézkedési tervek végrehajtásáról készített beszámolók megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2015. évben lefolytatott ellenőrzések nyomán készült intézkedési tervek és a végrehajtásukról készített beszámolók áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok teljes mértékben, határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámolók alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

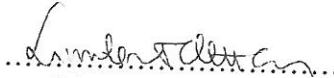
Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Adony, 2016. február 12.

Készítette:


Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
Földi Ilona
Jegyző

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céj.sz.: 13-09-120438