

**FÖNYED KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
NYILVÁNOS ÜLÉS
HATÁROZATAI
2018. május 24.**



- 24/2018.(V.24.)kt.határozat: - 2018. május 24-i nyilvános ülés napirendjének elfogadása
- 25/2018.(V.24.)kt.határozat: - Belső ellenőrzési feladatok ellátására vállalkozási szerződés kötése
- 26/2018.(V.24.)kt.határozat: - 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása
- 27/2018.(V.24.)kt.határozat: - Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben Fonyed településen végzett tevékenységéről szóló beszámoló tudomásul vétele
- Zárt ülésen:
- 28/2018.(V.24.)kt.határozat: - Árvai István Péter Fonyed, Kossuth utca 32.sz. alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás (kamatmentes) szociális kölcsön megállapítása

RENDELETEI

- 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelet - az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárásáról rendeletalkotás

Főnyed Község Polgármesterétől
8732 Főnyed, Kossuth Lajos u.31.

MEGHÍVÓ



Értesítem, hogy nyilvános képviselő-testületi ülést tartunk
2018.év május hó 24.napján 15,00 órakor
a Községháza tanácskozó termében, melyre tisztelettel meghívom

Napirend:

1.) Belső ellenőrzési feladatok ellátására vállalkozási szerződés kötése

Előadó: Marton István polgármester

2.) 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása

Előadó: Marton István polgármester

3.) Az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotás

Előadó: Marton István polgármester

4.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben Főnyed településen végzett tevékenységéről szóló beszámoló tárgyalása

Előadó: Marton István polgármester

Zárt ülésen:

5.) Szociális ügy tárgyalása

Kérem az ülésen megjelenni szíveskedjen.

Főnyed, 2018. május 17.

Marton István
polgármester



Záradék:

Jelen meghívó a község hirdetőtábláin 2018.év május hó 17.napjától 2018.év május hó 24.napjáig kifüggesztésre került.

Főnyed, 2018. május 24.

Török Csilla
címetes főjegyző



JELLENLÉTI ÍV

FŐNYED Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018.év május hó 24. napján tartandó
nyilvános ülésére



Marton István polgármester	<i>Marton István</i>
Orsósné Kónya Zsuzsanna képviselő	<i>Orsósné Kónya Zsuzsanna</i>
Kovács Tímea alpolgármester	<i>Kovács Tímea</i>

Tanácskozási joggal jelen van:

Török Csilla címzetes főjegyző	<i>cs</i>
Kardos Csaba pénzügyi vezető főtanácsos	_____

JEGYZŐKÖNYV



Készült a Fonyed Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. év május hó 24. napján 15,00 órakor a Községháza épületében (Fonyed, Kossuth u.31.) megtartott nyilvános testületi üléséről.

Jelen vannak: Marton István polgármester
Kovács Tímea alpolgármester
Orsósne Kónya Zsuzsanna képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Török Csilla címzetes főjegyző

Marton István polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a testület ülése határozatképes, mert a megválasztott 3 fő települési képviselőből 3 fő jelen van, az ülést megnyitja. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

24/2018.(V.24.)kt.határozat:

Fonyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. május 24-i nyilvános ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

1.) Belső ellenőrzési feladatok ellátására vállalkozási szerződés kötése
Előadó: Marton István polgármester

2.) 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása
Előadó: Marton István polgármester

3.) Az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotás
Előadó: Marton István polgármester

4.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben Fonyed településen végzett tevékenységéről szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Marton István polgármester

Zárt ülésen:

5.) Szociális ügy tárgyalása

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

1.) Napirend tárgyalása

Belső ellenőrzési feladatok ellátására vállalkozási szerződés kötése

Előadó: Marton István polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Marton István polgármester:

Tájékoztatja a testület tagjait, hogy ezidáig az Önkormányzat belső ellenőrzését a Marcali Kistérség Többcélú Társulása Társulási Megállapodásában rögzítettek szerint a társulás végezte. A Társulás ezen feladatot 2018. év április hó 1. napjától nem kívánja már ellátni. Ezt a feladatot a hatályos jogszabályi előírásnak megfelelően meg kell oldani. Javasolja, hogy a belső ellenőrzésre kössön az önkormányzat szerződést Forró Barbara vállalkozó belső ellenőrrel, aki nagy tapasztalattal rendelkezik, ezen a területen, ugyanis a társulás keretein belül is ezt a munkát végezte.

A belső ellenőri tevékenység magába foglalja a Megbízó önkormányzat és költségvetési szerveinek a Bkr. 21. §-ban meghatározott ellenőrzési feladatainak ellátását.

- A Bkr. 22. §-ban foglaltakat, azaz a belső ellenőrzési vezető feladatait.

- A Bkr. 31. §-ban meghatározott éves ellenőrzési tervet, stratégiát kockázatelemzés összeállítását.

Az ajánlat szerint a település lakosság száma a 100 fő lakos alatti települések közé tartozik, az ajánlat szerint havonta bruttó 2.000.- Ft-ot kellene fizetni az önkormányzatnak, amely kevesebb mint az eddig a kistérségi többcélú társulása részére e célra fizetett díj.

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet 15.§-ában foglaltaknak eleget téve az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátására vállalkozási szerződést köt Forró Barbara vállalkozó belső ellenőrrel.
A polgármestert a kötetendő vállalkozási szerződés aláírására felhatalmazza.”

A képviselő-testület tagjai a szóbeli előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

25/2018.(V.24.)kt.határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet 15.§-ában foglaltaknak eleget téve az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátására vállalkozási szerződést köt Forró Barbara vállalkozó belső ellenőrrel.
A polgármestert a kötetendő vállalkozási szerződés aláírására felhatalmazza

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

2.)Napirend tárgyalása
2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása

Előadó: Marton István polgármester

(az 1.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Marton István polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által végzett belső ellenőrzési tevékenységről készült 2017.évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

26/2018.(V.24.)kt.határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által végzett belső ellenőrzési tevékenységről készült 2017.évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

3.)Napirend tárgyalása

Az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotás

Előadó: Marton István polgármester

(a 2.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Főnyed Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

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

1. §

(1) Főnyed Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően

a bevételeket 28.006.699 Ft módosított előirányzattal, 27.213.061 Ft teljesítéssel
a kiadásokat 28.006.699 Ft módosított előirányzattal, 20.602.882 Ft teljesítéssel
jövőhagyja.

(2) A Képviselő-testület a bevételeket – forrásonként részletezve az 1. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési mérlegét a 3. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások módosított előirányzatát 0 Ft, teljesítését 0 Ft összegben, a felújítási kiadások módosított előirányzatát 1.945.000 Ft, teljesítését 1.939.266 Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 4. és 5. számú mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az önkormányzat létszámkeretét a 6. 7. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat a 2017.december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. számú melléklet - a mérlegben valamint a vagyonelejtárban szereplő adatok alapján 113.478.961 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat mérleg szerinti eredményét a 9. számú mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10.sz. mellélete tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat tárgyi eszköz állományának változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi pénzkészlet változását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Marton István polgármester:

Az elfogadott 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendelet kihirdetésének idejére 5 perc szünetet rendel el.

S Z Ü N E T

Török Csilla címzetes főjegyző:

Az elfogadott 3/2018.(V.24.)önkormányzati rendeletet az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdeti.

Szünet után a képviselő-testület ülése továbbra is határozatképes, folytatódik.

4.)Napirend tárgyalása
Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben Főnyed településen végzett tevékenységéről szóló beszámoló tárgyalása

Előadó: Marton István polgármester

(a 3.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Marton István polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Főnyed településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

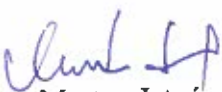
27/2018.(V.24.)kt.határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Szegerdő településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

Marton István polgármester bejelenti, hogy a továbbiakban a tárgyalandó ügyek jellege miatt a képviselő-testület ülése zárt ülésen folytatódik.


Marton István
polgármester




Török Csilla
címzetes főjegyző



Ügyiratszám:2885.5/2018

2017. ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

BESZÁMOLÓ A 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

1./ A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A Társulási Tanács 27/2016. (XII.12) számú határozatával fogadta el a Társulás 2017. évi belső ellenőrzési ütemtervét. 2017. évben 24 költségvetési szerv ellenőrzésének lefolytatása valósult meg az ellenőrzési programban foglaltak szerint.

A belső ellenőrök megvalósítható ajánlásokat tettek, a jelentések érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak. A megállapítások elfogadása a záradékolás során kivétel nélkül megtörtént.

A költségvetési szervek működését, valamint a belső ellenőrök ellenőrzési, tanácsadói tevékenységét is nehezítette, hogy az elmúlt években (ellenőrzött időszakot is figyelembe véve) a költségvetési szervek gazdálkodását befolyásoló jogszabályi környezet folyamatosan változott, államháztartás számvitele gyökereiben megváltozott, és 2017. évben új program került bevezetésre.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

Az ellenőrzési ütemterv alapján 2017. évben kiemelt terület a szabályozottság volt, az önkormányzatok működését és gazdálkodását érintő jogszabályi változások belső szabályzatokban történő módosítása, aktualizálása és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata.

A költségvetési szervek gazdálkodásának bevételi oldalán a normatív támogatások alátámasztását biztosító dokumentumok kerültek ellenőrzésre, a költségvetés tervezésével és megvalósításával kapcsolatos folyamatokon keresztül, kiadási oldalon a humán erőforrásra fordított források (bér, segélyek) felhasználásának szabályossága került vizsgálatra, mint az önkormányzati költségvetések meghatározó tényezője. A kockázatkezelés lefolytatásával a kiemelt területek mellett ellenőrzés történt még a hazai és EU pályázatok folyamatainak dokumentálásában, a leltározási feladatok ellátásában, tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó folyamatok, és a gazdálkodási szabályzatokban rögzített szabályok, operatív gazdálkodás, belső kontrollrendszer szabályozottsága, bizonylati rend és fegyelem szabályozása, gépjárművek üzemanyag-felhasználására vonatkozó szabályozások és azok

gyakorlati alkalmazásában. A kiadási oldalon a települési támogatások folyósításának folyamata.

A tervezés évről-évre a kockázatkezelés eredményére épül, amely adatai nagyban függenek az ellenőrizendő szervek adatszolgáltatásától. 2017. évben az ellenőrzések által feltárt hiányosságokat figyelembe véve, az ellenőrzött területek azonosítása a tervezés időszakában megfelelő volt. A feltárt hiányosságok, szabálytalanságok megszüntetésére hozandó intézkedések jelentős vagyoni hátránytól mentesíthetik a fenntartót és növelték a törvényi előírások betartását.

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az éves ellenőrzési ütemtervben rögzített 24 ellenőrzésből 24 költségvetési szerv ellenőrzése megvalósult, nem maradt el ellenőrzés.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

2017. évben nem került soron kívüli ellenőrzés lefolytatására.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés elvégzésére nem került sor.

1.2.4 Utó ellenőrzések

2017. évben utóellenőrzés nem történt.

1.2.5 Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában több alkalommal nyújtott tanácsadói tevékenységet a belső ellenőr.

Feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására került sor:

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvénnyel alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

2.1. A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzés feladatait Marcali Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési csoportja által foglalkoztatott belső ellenőrök látták el 2017. évben.

A társult önkormányzatok és intézményeik ellenőrzését 2017. évben 2 fő látta el. Személyi változás nem történt a korábbi évekhez képest, egy üres álláshely nem került betöltésre.

2.2. A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A megüresedett állások betöltésére pályázat nem került kiírásra, helyettesítésre nem került sor.

2.3. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Az ellenőrzést végző munkatársak maradéktalanul megfeleltek a *költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában rögzített általános és szakmai követelményeknek.

A 2 fő belső ellenőr közigazdász végzettségű.

2.4. A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrök mindegyike rendelkezik az *államháztartásról* szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (4) bekezdésében meghatározott az államháztartásért felelős miniszter által kiadott engedéllyel, valamint belső ellenőrzési regisztrációval.

2.4.1. Szakmai képzés

Az ellenőrök 2017. évben következő szakmai képzéseken vettek részt:

- 2017. június 7-8.: 1 fő
Kötelező mérlegképes továbbképzés
- A BET belső ellenőrök továbbképzése: 2 alkalommal 2 fő

ABPE. II. továbbképzés 2 fő Rendszerellenőrzés és Uniós támogatások ellenőrzése témakörben történt.

- Köztisztviselők kötelező továbbképzése e-learning keretében valósult meg:
 - Fenntartható önkormányzat 2. Szervezetfejlesztés az önkormányzatoknál
 - Fenntartható önkormányzat 4. Közszolgálati modernizáció
 - Államháztartási kontroll
 - Integritás, közigazgatási hivatás-etika, antikorrupció
 - Interkulturális kommunikáció

2.5. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége a Ber. 19. § értelmében biztosított volt.
A belső ellenőrök

- a) az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével;
- b) az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása;
- c) az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- d) következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése;
- e) a belső ellenőr bizonyosságot adó ellenőrzési és a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadási tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem kerültek bevonásra.

A belső ellenőrök nem vettek részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, különösen az alábbiakban:

- a) a költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala,
- b) a költségvetési szerv bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében való részvétel;
- c) pénzügyi tranzakciók kezdeményezése, vagy jóváhagyása, vagy kötelezettség vállalása, a belső ellenőrzési egységre vonatkozóan kívül;
- d) a szervezet bármely, nem a belső ellenőrzési egység által alkalmazott munkatársa tevékenységének irányítása, kivéve, ha ezek a munkatársak szakértőként segítik a belső ellenőröket;
- e) belső szabályzatok elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozóan kívül;
- f) intézkedési terv elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozóan kívül.

A belső ellenőrök tevékenységük során függetlennek, külső befolyástól mentesek, pártatlanok és tárgyilagosak voltak.

A belső ellenőrzést végző személyek, a tevékenységének tervezése során önállóan jártak el, ellenőrzési terveiket kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állították össze.

A belső ellenőrök önállóan állították össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentésüket.

2.6. Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések során a dokumentumokhoz történő hozzáférés, az iratbetekintés szándékos akadályoztatására nem került sor. Az ellenőrzött szervezeteknél a kollégák terheltsége jelentette, melynek egyes esetekben az ellenőrzés lefolytatásához szükséges dokumentumok nehézkesen kerültek átadásra, elhúzódott a párhuzamosan zajló Kormányhivatal és Ász ellenőrzések miatt.

2.7. Összeférhetetlenségi esetek

A rendelet 20.§ alapján összeférhetlenség nem merült fel.

2.8. Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrök a 62/2015 (XI.02.) számú Társulási Tanács határozata által felülvizsgált Belső Ellenőrzési kézikönyv szerint végezték munkájukat. Az ellenőrzési kézikönyv tartalmazza az ellenőrzés során használatos iratmintákat, jelentés mintákat, az ellenőrökre vonatkozó standardokat, etikai kódexet, valamint a belső ellenőri tevékenység megítéléséhez kapcsolatos felmérő lapokat.

A visszaküldött értékelő lapok alapján a következő kimutatás készíthető:
Az értékelést 1-5 terjedő skálán kellett elvégezni.

Sorszám	Értékelési kritériumok	pontszámok		
		1.ellenőr	2.ellenőr	átlag
I.	A munka teljesítése			
1	A belső ellenőr az ellenőrzés célkitűzéseit világosan ismertették.	5	5	5
2	Az ellenőrzés eredményeit (jelentés) időben elküldték.	5	5	5
3	Megfelelő tájékoztatást kapott az ellenőrzés előrehaladásáról.	5	5	5
4	Megfelelő magyarázatot kapott az elvégzett munkáról és annak céljáról.	5	5	5
5	A belső ellenőr a folyamatok jobbítására vonatkozó javaslatokat tettek a felmerült problémák megoldására.	5	5	5
6	A belső ellenőr a folyamatok hatékonyságának, eredményességének és gazdaságosságának növelésére vonatkozó javaslatokat fogalmaztak meg.	5	5	5
7	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
II.	A szervezet megismerése			
	A belső ellenőrök:			
1	Megértették a vizsgált folyamatnak, illetve az Ön tevékenységének jellemzőit.	5	5	5
2	Megértették a vizsgált folyamatok kritikus, kulcsfontosságú kérdéseit, melyek szükségesek a célkitűzések eléréséhez.	5	5	5
3	Azonosították a kulcsfontosságú kockázatokat.	5	5	5
4	Megértették az Ön stratégiáját és kulcsfontosságú prioritásait	5	5	5
III.	Ellenőrzést végzők			
	A belső ellenőrök:		0	
1	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
2	Elfogadták és felhasználták az Ön, illetve munkatársai javaslatait.	5	5	5
3	Felismerték és jelezték a kontroll pontokkal vagy folyamatokkal kapcsolatos kérdéseket.	5	5	5
4	Megfelelően kommunikáltak az Ön szervezete minden szintjén.	5	5	5
5	Bizalmat keltettek az Ön vezetőiben és kivívták azok elismerését.	5	5	5
6	Jól képzettek / a feladatra felkészültek voltak.	5	5	5
7	Indokolt volt az információk és anyagok bekérése.	5	5	5
8	A napi tevékenységek megszakítása- amennyire lehetséges - minimális volt.	5	5	5
IV.	Hozzáadott érték / Megtérülés			
1	Az összes hozzáadott érték, amit a belső ellenőrzés nyújtott az Ön részlegének.	5	5	5

A jelentések záradékolása során a megállapítások az ellenőrzött szervek részéről teljes körűen elfogadásra kerültek.

2.9. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Belső ellenőrzés végrehajtását megakadályozó külső tényező 2017. évben nem merült fel, az ellenőrzések elkezdődtek. A lefolytatott ellenőrzések és az ütemterv között felelhető eltérés oka a tervezett belső ellenőrzés időszükségletében felmerült rendkívüli szervezési akadályok jelentették. A belső ellenőrzés során a települések jelentős adminisztratív leterhelése és a jogszabályi változások miatt bevezetett új programok idézték elő az ütemtervben rögzített menetrendben jelentkező változást. 2017. évben tagdíjmaradás ellenére az ütemben foglalt ellenőrzések megvalósultak.

Az utóellenőrzések a szűkös kapacitás miatt nem történt. Az ellenőrzési jelentések javaslatainak hasznosulásának nyomon-követését jelentősen akadályozza, hogy az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyikénél készült intézkedési terv, a rendeletben megfogalmazott kötelezettség ellenére. Az ellenőrzési tervben rendkívüli ellenőrzésre felhasználható időkeretet az elmaradt ellenőrzésre fordította az egyik belső ellenőr, továbbá a tervezett időkeretből valósultak meg a tanácsadói tevékenységek.

Az ellenőrzési tevékenység nyilvántartását a Bkr. 22. § és 50. § szerint vezetésre került, s az ellenőrzési dokumentumok az iktatási rendszer szerint tárolásra kerültek.

Az ellenőrzés tárgyi feltételeit Marcali Közös Önkormányzati Hivatala biztosította. A belső ellenőrök elhelyezése a Hivatal emeleti irodájában történt. A munkavégzéshez szükséges felszerelések rendelkezésre állnak. Az ellenőrzések lebonyolításához szükséges gépjárműveket a köztisztviselők biztosítani tudják. Az ellenőrzések szakmai színvonalának fejlesztését szolgáló kiadványok, útmutatók hozzáférése az interneten keresztül biztosított. Biztosított a konzultációs lehetőség a Hivatal többi szervezeti egységével, a Hivatal vezetőjével. Jelentős segítség a megfelelő hozzáférés biztosítása az internetes jogtárhoz.

Az ellenőrök munkáját nagymértékben segítette a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának tagsága és az általuk használható szakmai anyagok, és rendezett szakmai konferenciákon való részvétel.

2.10. Az ellenőrzések nyilvántartása

2017-ben végrehajtott ellenőrzések nyilvántartása						
önkormányzat	költségvetési szerv	ellenőrzés kezdő időpontja	ellenőrzés záró időpontja	ellenőrzés típusa	ellenőrzés tárgya	ellenőrzésre fordított munkanapok száma
Főnyed Önkormányzata	Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal	2017.04.27.	2017.05.09.	szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzés	1. A költségvetés végrehajtásának, a szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, a módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. 2. Szociális ellátások.	8
Balatonszentgyörgyi Község Önkormányzata	Balatonszentgyörgyi Községi Önkormányzat	2017.07.17.	2017.07.25.	szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	1.A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata.(Kérdőív: 4,8) 2.A költségvetés végrehajtásának, a szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7)	8

3.2017. évi ellenőrzések kiemelt jelentőségű megállapításai

A táblázatban a lefolytatott ellenőrzések legfontosabb megállapításai, kerültek rögzítésre, melyek az intézmények gazdálkodására jelentős befolyással bírnak

Ellenőrzött szerv	Rangsor	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Főnyed Község Önkormányzata	Kiemelt jelentőségű, magas kockázatu	<p>Az év közben létrejött bevételi többletből 6.500.000,- Ft értékben értékpapíri vásároltak, mely pénzügyi műveletről képviselő-testületi döntés nem született.</p> <p>A költségvetési beszámoló B5 Felhalmozási bevételek során ingatlan értékesítésből származó bevétel, a 2009. évben értékesített ingatlanok vételárának utolsó részlete szerepel, az adásvételtől a belső ellenőr számára képviselő-testületi határozatot nem adtak át.</p> <p>A támogatások odaítélésénél egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendeletben meghatározott feltételeket (kamatmentes kölcsön összege, kölcsönrel párhuzamos támogatás, jövedelemre való tekintet nélkül adható rendkívüli települési támogatás két alkalommal).</p> <p>Egyes támogatásoknál a pénzügyi kifizetés ideje megelőzi a támogatás megállapításáról szóló határozat idejét.</p> <p>A pénzügyi kifizetéseknel egyes esetekben a rászoruló közös íven igazoltak aláírásával a támogatás átvételét, így sérül a személyes adatok (név, támogatás összege) védelméhez való jog.</p> <p>A kifizetéseknel egyes esetekben nem az vette fel a támogatást, akinek megállapították, meghatalmazást nem csatoltak.</p>	<p>Az Önkormányzat vagyont értendő változásokról egyes esetekben képviselő-testületi döntés nem született. A települési támogatások megállapításánál egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendelet előírásait. A támogatások házipénzárból való kifizetésénél egyes esetekben sérülhet a személyes adatok védelméhez való jog. Más nevében történő pénzfelvitelénél a meghatalmazás hiányzik.</p>	<p>Javaslat, hogy az önkormányzat gazdálkodása során létrejövő bevételi többlet 1 millió Ft feletti hasznosításáról – a költségvetési rendeletben szabályozottaknak megfelelően – a képviselő-testület döntsön.</p> <p>Javaslat, hogy az önkormányzati ingatlanok értékesítéséről a Mótiv -ben, valamint a nemzeti vagyontól szóló törvényben szabályozottaknak megfelelően a képviselő-testület döntsön.</p> <p>Javaslat, hogy a települési támogatások megállapításánál tartásuk be az önkormányzat szoc. rendeletében szabályozottakat a támogatás összegére, valamint a kifizetés gyakoriságára vonatkozóan.</p> <p>Javaslat, hogy a támogatás kifizetésére minden esetben a támogatásról szóló határozat meghozatalát követően kerüljön sor.</p> <p>Javaslat, hogy a szociális támogatások házipénzárból való kifizetésénél ügyeljenek arra, hogy harmadik személy az ügyfelek személyes adatait ne láthassa.</p> <p>Javaslat, hogy ha a támogatást házipénzárból nem a jogosult veszi fel, akkor a helyette eljáró személynek írásbeli meghatalmazást adjon.</p> <p>Javaslat, hogy a jogszabályi kötelezettségnek megfelelően pótolják a hiányzó szabályzatokat.</p>
Balatonszentgyörgy Községi Önkormányzat	Kiemelt jelentőségű Magas kockázatu	<p>Balatonszentgyörgy Község Önkormányzatra vonatkozóan az Ahisz 50. §-31 §. előírásai szerint elkészítették a Számviteli rend szabályzatgyűjteményt, azonban az Ávr. 13. § (2) előírása szerinti szabályzatokkal nem rendelkeztek 2016. évre. Pl.:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása -Anyag és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései, -Reprezentációs kiadások szabályozása, - Géjművek igénybevételeinek és használatának rendjét, - Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozását 	<p>A szervezetenél a szabályozottságnál jelenkező hiányosságokat</p>	<p>A költségvetési beszámoló B5 Felhalmozási bevételek során ingatlan értékesítésből származó bevétel, a 2009. évben értékesített ingatlanok vételárának utolsó részlete szerepel, az adásvételtől a belső ellenőr számára képviselő-testületi határozatot nem adtak át.</p>

<p>Kiemelkedő jelentőségű Magas kockázatú</p>	<p>Hianyosag a gazdálkodási jogörök szabályzatban, hogy a teljesítés igazoló személyek kijelölése elmaradt a szabályzat 5. számú mellékletében, és a kötelezően vezetett aláírási nyilvántartás kiegészítését a teljesítésigazoló személyére.</p>	<p>Jogszabályi kötelezettségnek megfelelően javaslom a teljesítés igazolást elvégző személyek kijelölését írásban elvégezni és a gazdálkodási jogörök ellátóinak nyilvántartását e feladat ellátójával kiegészíteni.</p>
---	---	--

3.1. Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában nyújtott tanácsadói tevékenységen kívül feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására 2017. évben sor került.

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvénnyel alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

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

A belső ellenőrzés feladata a költségvetési szervek hatékonyságának, gazdaságosságának, szabályszerű működésének értékelése, valamint az ellenőrzött szervezetek számára tanácsadás nyújtása. Fentieket figyelembe véve a feltárt hiányosságok kezelése érdekében tett intézkedések (hiányában) függvényében merül fel büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja.

A 2017. évi összefoglaló jelentés elkészítéséig a belső ellenőrzési vezető nem tett javaslatot a felügyeleti szerv részére fegyelmi eljárás megindítására.

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

1. A jelentősnek minősített ajánlások és javaslatok rövid összefoglalása,
2017 évben a belső ellenőrzési stratégiának megfelelően kiemelt figyelmet kapott a szabályozottság vizsgálata a költségvetési szerveknél. Ennek érdekében a legfontosabb javaslatok a belső szabályzatokhoz, azok jogszabályi változásaihoz történő igazításai és abban foglaltak gyakorlati alkalmazásának megvalósulására irányultak.
2017. évben a kötelezettségvállalás dokumentumai, költségvetés végrehajtása is ellenőrzésre került, amely megállapításai alapján a kötelezettségvállalások nyilvántartásának dokumentálására tettünk javaslatot.
2. az ajánlások és javaslatok általános minősége
A belső ellenőrök által tett javaslatok az ellenőrzött költségvetési szervek esetében lényegre törőek voltak, az azonosított problémákra megfelelő választ képesek nyújtani, mely tény a visszaérkezett felmérő lapok is megerősítenek.
3. nyomon-követési eljárások megfelelősége és határidői (az eljárások

kidolgozottsága, határidők és felelősök egyértelműsége, beazonosíthatósága)
Az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyike készített intézkedési tervet.

Az elkészült tervek viszont jól követhetőek, a felelősök megnevezését határidő kitűzésével tartalmazzák.

4. létezik-e adatbázis rendszer az ajánlások és javaslatok nyilvántartására és az megfelelően működik-e.

Adatbázis rendszer fenntartása 2017. évben teljes körűen megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése /Bkr.48. bb/ általánosságban a vizsgált szervezetekre

Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzési folyamatokban kiemelt figyelmet fordítottunk minden esetben a kontrollkörnyezet vizsgáltára. Megállapításaink szerint az ellenőrzött szerveknél a belső szabályozottságban, a folyamatok meghatározásának dokumentálásában hiányosságokat tapasztaltunk.

Kockázatkezelési rendszert a vizsgált szervek nem működtetnek, elavult szabályzatok mellett általánosságban jellemző a kockázatkezelési rendszer működtetésének teljes hiánya.

Kontrolltevékenységek értékelésénél megállapítható, hogy a szervezetek működési szabályzatukban szervezeti egységeiket, munkaköröket átlátható formában elkülönítik. A feladatvégzés a kisebb szervezeteknél koncentráltabban jelentkezik, nagyobb létszámú szervezeteknél – gazdasági szervezettel nem rendelkezőknél- elkülönülnek, amely folyamatok munkamegosztási szabályokban rögzítettek.

Az információ, kommunikáció körében az ellenőrzött szervezeteknél az iktatási rendszer működését nem ellenőriztük, azonban az ellenőrzés során figyelemmel kísértük és nem tapasztaltunk kiemelkedő hiányosságot. A vizsgált területeken feltárt hiányosságok javítása, a szabálytalanságok megszüntetése érdekében a gyakorlati folyamatok módosítása általában jól beépült az érintett szervezeteknél, még intézkedési terv készítésének elmaradása esetén is.

Monitoring rendszer tartalmazza a belső ellenőrzést, amely a szervezeti célok megvalósítása érdekében mind a szervezet vezetőjének, mind a folyamatban érintetteknek visszajelzést ad munkavégzésükről. Az ellenőrzések és kontrollok kiemelkedően fontos tényezők, melyek a szabályozott szervezeti célok megvalósításában segítenek.

1. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

Az előző évek tapasztalata alapján azon intézmények esetében várható az ellenőrzési jelentések hasznosulása, melyek intézkedési tervet készítenek, és azt eljuttatják a belső ellenőrzési szervezethez.

Az intézkedési tervek hasznosulását utóellenőrzés keretében belső ellenőri kapacitás hiányában nem került vizsgálatra. 2017. évben 24 ellenőrzött szervezetnél lefolytatott vizsgálatból összesen 23 intézkedési terv készítését írtuk elő. Az összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elkészítéséig összesen 12 db érkezett meg. Az ellenőrzések során összesen 160 db javaslatot tettünk, amelyre 91 db intézkedés érkezett az ellenőrzött szervezetektől.

A beszámolók még folyamatban vannak a szervek vezetői részéről, eddig az előírt 80 intézkedésből 40 valósult meg a visszaküldött beszámolók alapján.

Azon költségvetési szervek esetében, ahol intézkedési terv a kötelezettség ellenére sem készül, és az utóellenőrzés során a feltárt hiányosságok változatlanok, felmerül a fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény gyanúja.

2. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

2017. évben aktualizált belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata megtörtént, a kialakított nyomon-követési rendszer a belső ellenőrzési csoportnál kiépült. Az ellenőrzési jelentések aláírását követő dokumentumok elektronikus formában történő kezelése egyszerűsíti a szervezet vezetőinek a belső ellenőrzési megállapodások nyilvántartását, az intézkedési tervek és a beszámolók elkészítését. A belső ellenőrzésben foglalt megállapítások hasznosítására, a feltárt hiányosságok javítására, hiányosságok pótlására az ellenőrzött szervezeteknek kell nagyobb energiát fordítani. A belső ellenőröknek nagyobb figyelmet kell fordítani ezen határidők betartására, az intézkedések utóellenőrzésére. A fejlesztés megvalósítása a belső ellenőrök és az ellenőrzött szervezetek közös munkájával fejleszthető. A belső ellenőrzés által tett megállapításokra, javaslatokra intézkedési tervek elkészítésére, abban foglalt beszámolási határidők megtartására kiemelt figyelmet kell fordítani, amely kiemelt figyelemmel szerepel a munkafolyamatban.

Marcali, 2018. február 15.

Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető

Előterjesztés



Fonyód Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. év május hó 24. napján tartandó ülésére

Tárgy: Rendeletalkotás az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról
Melléklet: rendelettervezet mellékletei

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Bevételek alakulása

A 2017. évi zárszámadás bevételi főösszege, a tervezett 21.570.848 Ft-tal szemben 27.213.061 Ft-ban valósult meg, melyből 19.451.021 Ft a működési bevétel, 500.000 Ft a felhalmozási bevétel, finanszírozási bevétel 7.262.040 Ft.

A közhatalmi és működési bevételek alakulása:

Megnevezés	er.ei.	Mód.ei.	tény	%
Gépjárműadó	170.248	170.248	122.074	71
Magánsz.komm.adója	1.192.778	1.392.778	1.388.528	99
Iparüzési adó	567.150	567.150	292.449	52
Tulajdonosi bevétel	649.122	649.122	480.181	74
Egyéb közhatalmi bev.	50.000	50.000	18.127	36
Összesen:	2.629.298	2.829.298	2.301.359	81

A felhalmozási célú bevételek 500.000 Ft-ban realizálódtak.

Kiadások alakulása

A 2017. évi zárszámadás kiadási főösszege a tervezett 21.570.848 Ft-tal szemben 20.602.882 Ft-ban valósult meg, ebből 18.220.199 Ft a működési, 1.939.266 Ft a felhalmozási célú és 443.417 Ft finanszírozási kiadás.

Létszámgazdálkodás:

A foglalkoztatottak létszáma átlagban: 2 fő
 Ezen belül: közfoglalkoztatás: 0 fő

Vagyongazdálkodás

2017. december 31-én az önkormányzat vagyona 113.478.961 Ft a 8. számú melléklet szerint, ezen belül a befektetett eszközök aránya 93%.

Az önkormányzat mérleg szerinti eredményét a 9. számú melléklet részletezi.

Az önkormányzat a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság felé a KGR K11 elektronikus rendszeren keresztül 2017. évi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőre eleget tett, azt a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság jóváhagyta.

Rendelettervezet:

Főnyed Község Önkormányzat
Képviselő-testületének .../2018.(V.24.)önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

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

1. §

(1) Főnyed Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően

a bevételeket 28.006.699 Ft módosított előirányzattal, 27.213.061 Ft teljesítéssel
a kiadásokat 28.006.699 Ft módosított előirányzattal, 20.602.882 Ft teljesítéssel
jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a bevételeket – forrásonként részletezve az 1. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési mérlegét a 3. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások módosított előirányzatát 0 Ft, teljesítését 0 Ft összegben, a felújítási kiadások módosított előirányzatát 1.945.000 Ft, teljesítését 1.939.266 Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 4. és 5. számú mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az önkormányzat létszámkeretét a 6. 7. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat a 2017.december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. számú melléklet - a mérlegben valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 113.478.961 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat mérleg szerinti eredményét a 9. számú mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10.sz. mellélete tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat tárgyi eszköz állományának változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi pénzkészlet változását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Marton István sk
polgármester

Török Csilla sk
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve:
Főnyed, 2018. május 24.

Török Csilla sk.
címzetes főjegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van az önkormányzat működésére, ezen keresztül a helyi társadalomra.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetés végrehajtásáról – az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A pénzügyi előadó jelentős többletfeladatot jelent a rendelet elkészítése.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A képviselő-testület – az államháztartástól szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a zárszámadásról rendeletet alkot. Amennyiben nem alkotná meg az önkormányzat a rendeletét törvénysértést követne el.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Főnyed, 2018. május 17.



Az önkormányzat bevételei forrásoként

		2017 Eredeti ei	2017 Módosított ei	2017 Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		11 899 907	16 519 597	16 472 722	100%
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	11 085 422	15 729 612	15 729 612	100%
	B111 Helyi önkormányzatok működésének ált. tám.	8 980 152	9 980 152	9 980 152	100%
	B113 Tel.önk.szoc.gyjóléti és gyétkeztetési fel. tám.	905 270	954 860	954 860	100%
	B114 Tel.önk.kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000	100%
	B115 Műk. C. költségvetési tám. És kieg. Tám.	0	3 594 600	3 594 600	100%
B16	Egyéb működési célú támogatások bev.áh. belülről	814 485	789 985	743 110	94%
B2 Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			500 000	500 000	100%
B3 Közhatalmi bevételek		1 980 176	2 180 176	1 821 178	84%
	B34 Vagyoní típusú adók	1 192 778	1 392 778	1 388 528	100%
	B35 Termékek és szolgáltatások adói	737 398	737 398	414 523	56%
	B351 Értékesítési és forgalmi adók	567 150	567 150	292 449	52%
	B354 Gépjárműadók	170 248	170 248	122 074	72%
	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	18 127	36%
B4 Működési bevételek		916 886	917 886	530 121	58%
	B411 Egyéb működési célú bevételek	916 886	917 886	530 121	58%
B5 Felhalmozási bevételek					0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		422 000	627 000	627 000	100%
	B62 Működési célú visszatér.tám. visszatér.ÁH kiv.	422 000	627 000	627 000	100%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0%
	B73 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		15 218 969	20 744 659	19 951 021	96%
B8 Finanszírozási bevételek		6 351 879	7 262 040	7 262 040	100%
	B813 Maradvány igénybevétele	6 351 879	6 735 016	6 735 016	100%
	Államháztartáson belüli megelőlegezés		527 024	527 024	100%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		21 570 848	28 006 699	27 213 061	97%

Az önkormányzat kiadásai előirányzatonként

	2017 Eredeti ei.	2017 Módosított ei	2017 Tény	%
K1. Személyi juttatások	6 111 750	5 327 743	5 327 743	100%
K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 901 270	2 289 298	2 289 298	100%
K1101 Törvény szerinti illetmények,	2 901 270	2 289 298	2 289 298	100%
K12 Külső személyi juttatások	3 210 480	3 038 445	3 038 445	100%
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	3 066 480	2 896 945	2 896 945	100%
K122 Megbízási díj	144 000	141 500	141 500	100%
K2. Munkaadókat terhelő jár. és szociális ha.	1 263 871	1 142 765	1 142 765	100%
K3. Dologi kiadások	4 783 104	6 589 308	5 774 747	88%
K31 Készletbeszerzés	493 047	793 047	643 706	81%
K32 Kommunikációs szolgáltatások	374 860	374 860	253 525	68%
K33 Szolgáltatási kiadások	2 322 801	3 577 482	3 446 766	96%
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	640 646	640 646	427 447	67%
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	951 750	1 203 273	1 003 303	83%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 756 000	2 150 476	2 150 476	100%
K48. Egyéb nem intézményi ellátások	1 756 000	2 150 476	2 150 476	100%
K5. Egyéb működési célú kiadások	5 712 706	10 407 990	3 824 468	37%
K502 Elvonások és befizetések	1 884 760	1 884 760	11 433	1%
K506. Egyéb működési célú támogatások áh. be.	737 730	737 730	641 435	87%
K508 Mc. Visszatér. Tám., kölcsönök	0	650 000	650 000	100%
K512. Egyéb működési célú támogatások áh. Kív.	0	2 521 600	2 521 600	100%
K513. Tartalékok	3 090 216	4 613 900	0	0%
K6. Beruházások	0	0	0	0%
K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				0%
K67. Beruházási célú előzetesen felszámított áfa				0%
K7. Felújítások	1 500 000	1 945 000	1 939 266	100%
K71. Ingatlan felújítás	1 181 102	1 675 000	1 673 038	100%
K74. Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	318 898	270 000	266 228	99%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				0%
K1-8. Költségvetési kiadások összesen:	21 127 431	27 563 282	20 159 465	73%
K9 Finanszírozási kiadások	443 417	443 417	443 417	100%
Kiadások összesen:	21 570 848	28 006 699	20 602 882	74%

3. melléklet a/2018. (.....) számú önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Az önkormányzat bevételei forrásonként	Eredeti	Módosít.	Tény	%
B1 Működési célú támogatások AH belülről	11 899 907	16 519 597	16 472 722	101%
B2 Felhalmozási célú támogatások AH belülről	0	500 000	500 000	100%
B3 Közhatalmi bevételek	1 980 176	2 180 176	1 821 178	84%
B4 Működési bevételek	916 886	917 886	530 121	58%
B5 Felhalmozási bevételek				0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	422 000	627 000	627 000	100%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0%
Költségvetési bevételek összesen:	15 218 969	20 744 659	19 951 021	96%
B8 Finanszírozási bevételek	6 351 879	7 262 040	7 262 040	100%
Bevételek mindösszesen:	21 570 848	28 006 699	27 213 061	97%
Az önkormányzat kiadásai előirányzatonként	Eredeti	Módosít.	Tény	%
K1 Személyi juttatások	6 111 750	5 327 743	5 327 743	100%
K2 Munkaadókat terhelő jár. és szociális hj.adó	1 263 871	1 142 765	1 142 765	100%
K3 Dologi kiadások	4 783 104	6 589 308	5 774 747	88%
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 756 000	2 150 476	2 150 476	100%
K5 Egyéb működési célú kiadások	5 712 706	10 407 990	3 824 468	37%
K6 Beruházások				0%
K7 Felújítások	1 500 000	1 945 000	1 939 266	100%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				0%
Költségvetési kiadások összesen:	21 127 431	27 563 282	20 159 465	73%
K9 Finanszírozási kiadások	443 417	443 417	443 417	100%
Kiadások összesen	21 570 848	28 006 699	20 602 882	74%

5.melléklet

az .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felújítási kiadásai feladatonként

Adatok forintban!

feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Ingatlan felújítás	1 500 000	1 945 000	1 939 266	0%
Összesen	1 500 000	1 945 000	1 939 266	0%

6.melléklet

az .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Létszám-előirányzat

Adatok főben!

Költségvetési szerv	Módosított előirányzat				Tény 2017.12.31.			
	Vál.tisztségviselő	Közalkalmazott	MT. hatálya alá tartozó	Összesen	Vál.tisztségviselő	Közalkalmazott	MT. hatálya alá tartozó	Összesen
Önkormányzat	3	0	2	5	3	0	2	5
Összesen	3	0	2	5	3	0	2	5

7.melléklet

az .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata

Adatok főben!

0 fő

Átlagléttség

0 fő

Összesen

8 fő

8.melléklet

a .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Főnyed Önkormányzat vagyonmérlege 2017. év december 31-én

ESZKÖZÖK

Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1	Vagyon értékű jogok		
2	Szellemi termékek		
3	Immateriális javakra adott előleg		
4	Immateriális javak érték helyesbítése		
A/I	Immateriális javak összesen (1+...+4)		
5	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	48 195 549	45 105 639
6	Gépek, berendezések, felszerelések	809 769	166 250
7	Járművek		
8	Tenyészállatok		
9	Beruházások, felújítások		
10	Beruházásra adott előlegek		
11	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
A/II	Tárgyi eszközök összesen (5+...+11)	49 005 318	45 271 889
12	Egyéb tartós részesedés	60 000	60 000
13	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
14	Tartósan adott kölcsön		
15	Hosszú lejáratú bankbetétek		
16	Egyéb hosszú lejáratú követelések		
17	Befektetett pénzeszközök érték helyesbítése		
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (12+...+17)	60 000	60 000
	Üzemeltetésre átadott, vagyonk. átvett eszközök	51 650 364	49 180 553
A/IV	Üzem. átadott, vagyonk. átvett eszk. érték hely.		
A)	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+...+IV/a)	112 215 682	106 012 442
B/I	Készletek összesen		
18	Egyéb részesedés		
19	Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	11 500 000	11 500 000
B/II	Értékpapírok összesen	11 500 000	11 500 000
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	11 500 000	11 500 000
20	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	90 675	8 380
21	Forint számlák	6 704 621	6 681 153
22	Elszámolási számlák		
23	Idegen pénzeszközök		
C	Pénzeszközök összesen (20+...+23)	6 795 296	6 689 533
24	Követelés áruszállításból (vevő)		
25	Követelések közhatalmi bevételre	566 986	566 986
26	Rövid lejáratú kölcsönök	187 000	210 000
27	Egyéb követelések		
	- ebből a mérlegfordulónapot követő évbeni részlet		
D	Követelések összesen (24+...+27)	753 986	776 986
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		
F	Aktív időbeli elhatárolások		
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	119 764 964	113 478 961

FORRÁSOK

Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1.	Nemzeti vagyon inuláskori értéke	119 621 907	119 621 907
2.	Nemzeti vagyon változásai	22 603 035	22 603 035
3.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 018 090	8 018 090
4.	Felhalmozott eredmény	-35 234 310	-31 343 711
5.	Eszközök érték helyesbítésének forrása		
6.	Mérleg szerinti eredmény	3 890 599	-6 466 844
G	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	118 899 321	112 432 477
13.	Hosszú lejáratú kölcsönök		
14.	Tartozás fejl. c. kötvény kibocsátásból		
15.	Beruházási, fejlesztési hitel		
16.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség		
H/I	Hosszú lejáratú kötelezettség (13+.....+16)	0	0
17.	Rövid lejáratú kölcsönök		
18.	Rövid lejáratú hitelek		
19.	Költségvetési évet köv. esedékes kötelezettségek		
	- tárgyévi szállítói kötelezettség		
	- tárgyévet követően áh. belüli megelőlegezés	443 417	527 024
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség		
	- tartozás működési célú kötvény kibocsátásból		
	- beruházási hitel következő évi törlesztése		
	- hosszú lejáratú következő évi törlesztése		
	- tárgyév ktg.vet. terh. rövidelejáratú kötelezettségek		
	- helyi adó túlfizetés		
H/II	Költs. Évet köv. esedékes kötelezettség	443 417	527 024
21.	Kapott előlegek	211 350	230 424
22.	Költségvetési passzív átfutó elszámolások		
23.	Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások		
24.	Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások		
	- költségvetésen kívüli letéti elszámolások		
	- Nemzetközi támogatási program deviza elszámolások		
H/III	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások (21+.....+24)	211 350	230 424
H	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (I+II+III)	654 767	757 448
I	Egyéb sajátos forrás oldali elszámolások		
J	Passzív időbeli elhatárolások	210 876	289 036
	FORRÁSOK (G+H+I+J)	119 764 964	113 478 961

9.melléklet

a .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Főnyed Község Önkormányzatának Eredmény kimutatása 2017. évben

Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Állomány
I	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	2 301 359
II	Aktívált saját teljesítmények értéke	
III	Egyéb eredményszámléletű bevételek	17 022 462
IV	Anyagjellegű ráfordítások	4 771 444
V	Személyi jellegű ráfordítások	6 548 668
VI	Értékcsökkenési leírás	5 692 278
VII	Egyéb ráfordítások	8 778 475
A	Tevékenységek eredménye	-6 467 044
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	200
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B	Pénzügyi műveletek eredménye	200
C	Szokásos eredmény	
X	Rendkívüli eredményszámléletű bevételek	
XI	Rendkívüli ráfordítások	
D	Rendkívüli eredmény	
E	Mérlegszerinti eredmény	-6 466 844

10.melléklet

az .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Mindösszesen	40 000	40 000	40 000	100%

11.melléklet

az .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Szociális, rászorultsági ellátás	1 756 000	2 150 476	2 150 476	100%
Települési támogatás Szoc. Tv. 45.§	1 756 000	2 150 476	2 150 476	100%
Mindösszesen	1 756 000	2 150 476	2 150 476	100%

12. melléklet
a .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK(KIVÉVE BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALA					
Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok	Gépek, berendezések	Koncesszióba adott eszközök	
2	3	4	6	10	
Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)	1 242 616	71 427 522	6 036 609	53 472 337	
<i>Bruttó érték növekedés</i>					
- Beszerzés, létesítés		1 673 038			
- Beszerzés, felújítás előzetesen felszámított AFA-ja					
<i>Tárgyévi pénzforgalmi növekedések összesen</i>	0	1 673 038	0	0	
- Egyéb növekedés					
<i>Tárgyévi pénzforg. nélküli növekedések összesen</i>	0	0	0	0	
Összes növekedés	0	1 673 038	0	0	
<i>Bruttó érték csökkenés</i>					
- Egyéb csökkenés		2 184 000			
Összes csökkenés	0	2 184 000	0	0	
Bruttó érték összesen	1 242 616	70 916 560	6 036 609	53 472 337	
<i>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</i>	1 242 616	23 231 973	5 226 840	1 821 973	
- Növekedés		2 578 948	643 519	2 469 811	
- Csökkenés					
<i>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya</i>	1 242 616	25 810 921	5 870 359	4 291 784	
<i>Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya</i>					
<i>Terven felüli értékcsökkenés záró állománya</i>					

Értékcsökkenés összesen	1 242 616	25 810 921	5 870 359	4 291 784
Eszközök nettó értéke	0	45 105 639	166 250	49 180 553

KULÁSA
Összesen
12
132 179 084
1 673 038
0
1 673 038
0
0
1 673 038
2 184 000
2 184 000
131 668 122
31 523 402
5 692 278
0
37 215 680
0
0

37 215 680
94 452 442

13.melléklet

az .../2018.(.....)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2017. évi pénzkészlet változása

2017. január 1. nyitó pénzkészlet:	6 795 296
Pénzforgalmi bevételek:	<u>20 478 045</u>
Összesen:	27 273 341

Pénzforgalmi kiadások:	20 583 808
2017. december 31. záró pénzkészlet:	<u>6 689 533</u>
Összesen:	27 273 341

15. melléklet

a .../2018./ / önkormányzati rendelethez

Főnyed Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Adatok forintban!

Sor- szá m	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN
		2018	2019	2020	
1	Helyi adók	1 949 037	1 949 037	1 949 037	5 847 111
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel				0
3	Díjak, pótlékok, bírságok				0
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel				0
5	Részvények, részesedések értékesítése				0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				0
8	Saját bevételek (1+... +7)	1 949 037	1 949 037	1 949 037	5 847 111
9	Saját bevételek (8. sor) 50%-a	974 519	974 519	974 519	2 923 556
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév fizetési kötelezettség (11+.....+18)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
14	Váltó kibocsátás				0
15	Pénzügyi lízing				0
16	Visszavásárlási kötelezettség				0
17	Fedezeti betét				0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+27)	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				0
21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				0
22	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
23	Adott váltó				0
24	Pénzügyi lízing				0
25	Visszavásárlási kötelezettség				0
26	Fedezeti betét				0
27	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	974 519	974 519	974 519	2 923 556

Tájékoztató a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017. évi könyvtári szolgáltatásairól¹



Település neve: Főnyed

Lakosság száma: 84 fő

A könyvtár átlagos heti nyitva tartási ideje: 4 óra
Megfelel a 39/2013.(V.31.) EMMI rendeletnek és a településsel kötött szerződésnek.

Éves összes nyitva tartási nap 2017-ben: 99 nap

A könyvtáros végzettsége, képzettsége: nem felel meg
Nem felel meg a 39/2013. (V.31.) EMMI rendeletben foglaltaknak. (Ajánlás: 1500 lakosig érettségi.)

A könyvtár regisztrált használóinak száma: 18 fő
Az EMMI KSZR ajánlásnak megfelel. (Ajánlás: a lakosság 20%-a.)

- ebből 14 éven aluli: 2 fő

Összes könyvtárhasználat száma: 315 alkalom
Az EMMI KSZR ajánlásának megfelel. (Ajánlás: 2,5 alkalom/lakos/év.)

- ebből internethasználat: 185

Kölcsönzött dokumentumok száma: 70 db

Helyben használt dokumentumok száma: 33 db

Dokumentumellátás:

- KSZR ellátásban kapott dokumentumok száma: **258 db**
- Előfizetett hetilapok, folyóiratok száma: **6 féle**
- Könyvtárközi kölcsönzés **nem volt.**
- Saját forrású gyarapítás **nem volt.**
- Helyben lévő összes könyvtári állomány száma év végén: **1368 db dokumentum**

Kapott könyvtári nyomtatványok értéke: 6820,- Ft

Kulturális programok a könyvtárban:

- Állami támogatásból megvalósult könyvtári rendezvény:
2017.12.02. - Máthé Zsolt - Örökzöld slágerek
- Saját szervezésű könyvtári programok száma: **0**

¹ Az emberi erőforrások minisztere 39/2013.(V.31.) EMMI rendelete a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről, 7.§ (5) bekezdés.

Szakmai munka:

- **Könyvtárrendezés:** festés után segítettünk a könyvtári rend helyreállításában.
- A könyvtáros a 2017.11.10-én szervezett szakmai napon **nem vett részt.**
- Statisztikai jelentés összeállítása az EMMI számára: **2018.03.01.**

Egyéb megjegyzések:

A könyvtárostól kérjük, hogy szolgáltatási szerződésünknek megfelelően legalább negyedévente egy könyvtári rendezvényt szervezzen a településen, illetve a könyvtárszakmai továbbképzésen (Marcali) vegyen részt!

Kaposvár, 2018. május 22.



Horváth Péter
igazgató