



Felsőkelecsény Község Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL
3722 Felsőkelecsény, Szabadság u. 20.
Telefon: 48/820-989

1/2020. (III. 24.) határozat

Tárgy: Felsőkelecsény Község Önkormányzat 2020-tól 2025-ig terjedő időszakra szóló gazdasági programja

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet alapján hatályba lépett különleges jogrend bevezetésével a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése értelmében Felsőkelecsény Község Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörének gyakorlása során az alábbi határozatot hozom:

Felsőkelecsény Község Önkormányzat 2020-tól 2025-ig terjedő időszakra szóló gazdasági programját a határozat mellékletében foglaltak szerint elfogadom.

A gazdasági program végrehajtásának feltételeit az éves költségvetési rendeletekben kell kialakítani és biztosítani.

Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos, illetve 2025. szeptember 30.

Felsőkelecsény, 2020. március 24.

Bálint László
polgármester





Felsőkelecsény Község Önkormányzat

GAZDASÁGI PROGRAMJA

2020-tól 2025-ig terjedő időszakra

I.

BEVEZETŐ

A gazdasági program elkészítésére a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 116. § (5) bekezdésében megfogalmazott kötelezés alapján került sor.

A gazdasági program elkészítésének célja, hogy az Önkormányzat Képviselő-testülete a ciklusának időtartama alatt egy egységes, előre meghatározott célrendszer szerint működjön, fejlessze a települést.

A gazdasági programban meghatározott célkitűzések eléréséhez a Képviselő-testületnek két irányba is koncentrálnia kell:

- egyrészt a célkitűzések egymásra épülő megvalósítására, másrészt
- a szükséges anyagi források, eszközök megteremtésére.

A célkitűzések megvalósításakor a Képviselő-testületnek ügyelnie kell arra, hogy az egyes elképzelések úgy valósuljanak meg, hogy azok a legfőbb célként meghatározottakat segítsék, járuljanak hozzá a részcélok megvalósításához. A jelen gazdasági programban meghatározott célok, elképzelések megvalósításához biztosítani kell a szükséges anyagi eszközöket, valamint vagyont. Az anyagi eszközök, valamint a vagyon megteremtéséhez nem elegendők a szokásos, évről évre keletkező források (állami támogatások), hanem szükség van

- a pályázati lehetőségek felkutatására, illetve
- az Önkormányzat sajátosságainak kihasználása alapján új lehetőségek keresésére, illetve a meglévő anyagi források nagyobb mértékű kihasználására.

Az Önkormányzatok helyzete, feladatrendszere, belső működése az elmúlt tíz évben megváltozott. Számos feladat, hatáskör került más szintre, azonban ez közel sem jelenti azt, hogy az Önkormányzatoknak kevesebb feladata lenne, hanem más jellegű, a helyi, települési feladatok és az ehhez kapcsolódó központi elképzelések végrehajtása és ennek megszervezése került előtérbe. Mindenképpen fontos feladat azonban megfogalmazni minden olyan célkitűzést, feladatot, mi szükséges ahhoz, hogy előrébb mozdítsuk településünket több tekintetben is. Azt is látni kell, hogy annak ellenére, hogy jelenleg az Önkormányzatnak likviditási gondjai nincsenek, pénzügyileg kiegyensúlyozott nagyobb léptékű fejlesztésre, beruházásra csak akkor nyílik lehetőség, ha arra központi vagy pályázati forrás van. Az önkormányzat saját bevételei csak kisebb munkák finanszírozására, valamint a pályázati önerők biztosítására elegendők.

II.

RÖVID TÖRTÉNETI ÁTTEKINTÉS, HELYZETELEMZÉS

1. A település földrajzi elhelyezkedése, adottsága

A településre az előregedés jellemző, a nyugdíjasok száma jelentősen nő, a fiatalok többsége a települést nem tartja vonzósnak a munkahely hiánya miatt és inkább a munkalehetőséget is biztosító nagyobb városokban igyekszik letelepedni.

Felsőkelecsény község az ország északkeleti részén, Borsod-Abaúj-Zemplén megyében, a Szuha völgyében, Miskolctól mintegy 35 km-re, Kazincbarcikától 17 km-re, Felsőnyárad és Zubogy szomszédságában található.

A falu központjából két irányba Kazincbarcika és Aggtelek felé indulnak buszok. A kazincbarcikai járat teremt kapcsolatot a vasúttal is.

2. Főbb demográfiai jellemzők

Az állandó lakosság számának alakulása az elmúlt 5 évben

Év	Lakosság száma (fő)
2015.	394
2016.	380
2017.	367
2018.	358
2019.	358

Népesség kor szerinti megoszlása 2019. év január 1-jén

Kor szerinti csoportosítás	Fő
0-5	21
6-13	21
14-17	20
18-54	175
55-59	35
60-	86
Összesen:	358

3. Infrastruktúra helyzete

Közműellátottsága jónak mondható, az utóbbi évtizedekben pályázatok segítségével, a helyi erők mozgósításával (lakossági, önkormányzati) a településen villany, ivóvíz, szennyvíz, vezetékes gáz, kábel TV, valamint telefonhálózat kiépítésre került. A kommunális hulladékszállítás heti egy alkalommal megoldott.

Az országos közút és a mellékutak egy része felújításra szorul.

4. Vállalkozási tevékenységet végzők száma, összetétele 2019-ben

Ágazat	Vállalkozások száma
Mezőgazdaság	2
Egészségügyi szolgáltatás	2
Távközlés, kábelTV- internet, villany, gáz,	9
Kiskereskedelem	2
Összesen:	15

5. Az önkormányzat által ellátott feladatok és működtetett intézmények, humán erőforrások alakulása

Felsőkelecsény Község Önkormányzata az óvodai nevelési feladatokat 2013. július 1. napjától a Felsőnyárad-Felsőkelecsény-Alsószuha települések Óvodai Köznevelési Intézményfenntartó Társulás keretében valósítja meg.

Az anya- és csecsemővédelmi feladatokat Felsőnyárad, Jákfalva és Dövény településekkel együttműködve, társulásban látja el.

Felsőnyárad, Felsőkelecsény, Jákfalva, Dövény község Önkormányzatok képviselő-testületei az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására létrehozta a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatalt.

A családsegítés, gyermekjóléti és házi segítségnyújtás, belső ellenőrzés feladatokat a Putnok és Térsége Önkormányzati Társuláson keresztül oldja meg.

Az orvosi ügyeleti ellátás a Mucsony és térsége orvosi ügyeleten keresztül biztosított.

A hulladékszállítási feladat ellátása szintén társulás keretében történik.

6. A település hazai és nemzetközi kapcsolatrendszere

A települést szoros kapcsolat fűzi a szomszédságában lévő Felsőnyárad, Jákfalva és Dövény településekhez, hiszen évtizedek óta társulásban, közös intézmények fenntartásával látnak, illetve láttak el kötelező önkormányzati feladatokat.

A járási rendszer kialakításával átalakult a település kapcsolatrendszere, hiszen ezzel egyidejűleg szorosabb kapcsolat alakult ki a járásszékhely Putnok várossal, míg korábbi kapcsolatuk meggyengült Kazincbarcikával, Rudabányával és Edelénnyel.

7. Az előző ciklusból áthúzódó, folyamatban lévő fejlesztések

A településen az előző ciklusból áthúzódó, folyamatban lévő fejlesztés nincs.

A közfoglalkoztatás keretében megvalósuló, beruházással is járó munkák az előző évek programjai keretében beszerzett eszközökre épülnek.

8. A gazdasági program anyagi forrásainak megteremtése:

Az Önkormányzat a gazdasági programban meghatározott célkitűzések megvalósításához szükséges anyagi források biztosítása érdekében a következő feladatokat rögzíti:

- Az Önkormányzat sajátos működési bevételeinek növelési lehetőségeit meg kell keresni. Törekedni kell olyan helyi adó rendszer megteremtésére, amely megfelel a helyi adópolitika elvárásainak, és hatékony eszköze az Önkormányzat saját forrásai növelésének.
- A Képviselő-testület nyomon követi a költségvetési támogatási rendszert, és az elképzeléseivel összhangba hozva igyekszik kihasználni a támogatási rendszer nyújtotta előnyöket (azaz a feladatokat igyekszik olyan formában, illetve feltételekkel megteremteni, hogy a legkedvezőbb összegű támogatást kapja).
- Az Önkormányzat törekszik arra, hogy a gazdasági programjában meghatározott célkitűzéseket lehetőség szerint hitelfelvétel nélkül, minél több pályázati forrás bevonásával valósítsa meg.

III.

FEJLESZTÉSI ALAPELVEK

A település fejlődése szempontjából meghatározó alapelvek:

- a) a település meglévő arculatának megőrzése, továbbfejlesztése,
- b) a természeti adottságokat figyelembe vevő fejlesztések kiemelten történő kezelése,
- c) az önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódó fejlesztések,
- d) meglévő intézménystruktúra és a kihasználtság javítása.

IV.

STRATÉGIAI FEJLESZTÉSI CÉLOK

Az Önkormányzat Képviselő-testülete fontosnak tartja, hogy a településfejlesztés során azok az igények kerüljenek előtérbe, melyek olyan probléma megoldására, igény kielégítésére irányulnak, melyek alapvető településüzemeltetési és közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódnak.

A településfejlesztés átgondoltságát segíti a jelen gazdasági program, valamint az éves költségvetési tervek, melyek sorrendbe állítják a célokat, illetve részcélokat valósítanak meg a ciklus évei alatt.

A településüzemeltetés során az Önkormányzat Képviselő-testületének figyelemmel kell kísérnie az egyes közfeladatokkal kapcsolatban felmerülő kiadásokat és a vele szemben keletkező bevételeket adott évben, illetve több év viszonylatában.

A növekvő költségvetési kiadással és a csökkenő költségvetési bevétellel járó közfeladatok esetében rendszeresen vizsgálni kell azt, hogy közszolgáltatás biztosítása más szolgáltatóval, illetve más módon nem lehetséges-e.

A településüzemeltetés során biztosítani kell a megalapozott költségvetéssel, és a likviditás folyamatos figyelemmel kísérésével azt, hogy az üzemeltetéshez szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre álljon. A pénzügyi problémák bekövetkezésének lehetőségét előre kell jelezni, hogy a szükséges átcsoportosítás végrehajtható legyen.

1. Munkahelyteremtés, foglalkoztatás elősegítés

A munkahelyteremtés feltételeinek elősegítése érdekében az Önkormányzat:

- segíti a helyi gazdaság megerősödését, ehhez igyekszik kedvező feltételeket teremteni, hogy a vállalkozók számára munkahely bővítési lehetőséget teremtsen,
- a közszolgáltatások megtartása, illetve bővítése révén munkahelyet teremt, és tart fenn a köztisztviselők, közalkalmazottak foglalkoztatásával,
- aktívan részt vesz a munkaadók és munkavállalók igényeinek közvetítésében,
- rendszeresen együttműködik a munkaügyi kirendeltséggel.

A mindenkori start munkaprogramban részt kíván venni az önkormányzat, a mostani rendszer alapján a rövid és hosszú távú foglalkoztatást figyelemmel kíséri, és a lehetőségekhez mérten minél nagyobb számban kíván munkanélkülieket bevonni a programba. Fontos célkitűzés, hogy a start munkaprogramban elért eredményeket szinten tartsák, illetve fejlesszék, bővítsék, ugyanakkor további értékteremtő munkaprogramok lehetőségét figyelemmel kell kísérni.

Fő területek, ahol a start munkát igénybe tudják venni:

- közterület karbantartás és tisztántartás,
- belvízelvezető árkok karbantartása,
- értékteremtő munkák.

2. Úthálózat, és közterületek fejlesztése:

- szükséges a meglévő burkolt utak karbantartása, állagmegóvása,
- szükségszerű a meglévő járdák karbantartása, hiányzó járdák építése,
- szükségszerű a buszmegállók karbantartása,
- továbbra is folyamatosan kell végezni a közterületek gondozását, tisztán tartását,
- nagy figyelmet kell fordítani az önkormányzati intézmények környékének karbantartására a közmunka programba bevontak segítségével,
- a játszótéren évente egy alkalommal balesetvédelmi megelőző karbantartást kell végezni, valamint a játékeszközöket, a területet folyamatosan gondozni, ápolni szükséges,
- fontos gondoskodni az önkormányzati utak, intézmények területének téli hó eltakarításáról.

3. Csapadékvíz elvezetés:

- folyamatosan gondoskodni kell a csapadékvíz elvezető rendszer karbantartásáról.

4. Óvoda:

- a gyermeklétszámot szem előtt tartva továbbra is biztosítani kell az óvodai ellátás,
- gondoskodni kell az óvoda épületének és udvarának folyamatos karbantartásáról,
- folyamatos konzultációt kell folytatni az intézmény vezetőjével, aki jelzi az esetlegesen felmerülő problémákat, és azokat a kéréseket, melyek színvonalasabbá tehetik az óvodai nevelést.

5. Egészségügyi ellátás:

- háziorvosi ellátás működtetésének biztosítása.

6. Szociális ellátás, gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás

- a továbbiakban is társulás keretében oldja meg az önkormányzat a családsegítést, gyermekjóléti szolgálatot, házi segítségnyújtást, jelzőrendszeres házi segítségnyújtást.

7. Önkormányzat, közigazgatás:

- szükséges a községháza épületének folyamatos karbantartása.

8. Közművelődés, könyvtár:

- közösségi tér kialakításának szükséges,
- a mozgókönyvtár működését továbbra is biztosítani szükséges,
- az Önkormányzat korszerű honlappal rendelkezik, melyen az Önkormányzattal és intézményeivel kapcsolatos fontosabb tájékoztatás biztosítható, és a tartalma folyamatos fejlesztés alatt áll.

9. Helyi adók:

- az adóztatást úgy célszerű kialakítani, hogy az egy meghatározott stabilitás, állandóság mellett, folyamatosan az Önkormányzat biztos bevételi forrását jelentse, ugyanakkor igazságos is legyen az adózói kört illetően,
- olyan adórendeleteket szabad elfogadni, amely a lakosság számára elviselhető anyagi terhet jelent, nem hat a vállalkozók működésének, fejlesztési elképzeléseinek gátjaként,
- az adónemek növelése érdekében fokozott figyelmet kell fordítani arra, hogy az adózók fizetési morálja fennmaradjon, ennek érdekében rendszeresen tájékozódni kell

az adóintézkedések nagyságáról, a beszedésre tett intézkedésekről, illetve a szükséges adó végrehajtási szankciók alkalmazásáról, valamint az intézkedések alapján elért eredményekről.

10. Köztemető:

- gondoskodni kell a köztemető folyamatos karbantartásáról.

11. Településgazdálkodás:

- önkormányzati ingatlanok állagmegóvása,
- a rendelkezésre álló eszközrendszer szükség szerinti bővítése,
- kaszálás, parlagfű-mentesítés,
- intézményeknél kezdeményezni kell az energiatakarékossági szempontok előtérbe kerülését: a fűtés, a víz, a villamos energia költségek csökkentését,
- az összes intézményre vonatkozóan az Önkormányzat támogatja a pályázati tevékenységeket, figyelemmel kíséri a benyújtott pályázatokat és azok megvalósulását.

12. Felkészülés a pályázatokra:

- a pályázatok megvalósítása egymástól jól elkülöníthető, mégis közös egységet alkotó részekre bontható. Igény és cél felmérése, szükséges tervek, előtanulmányok megalkotása, és pályázati forrás felkutatása, pályázat készítés,
- lépéseket kell tenni az adott fejlesztés megyei, kistérségi/járási, illetve régiós fejlesztési programba való illesztéséhez,
- a pályázatok benyújthatósága érdekében a kiemelt fontosságú fejlesztésekre előre terveket célszerű készíteni.

V. ZÁRSZÓ

A célok eléréséhez kitartó munkavégzésre, együtt gondolkodásra, és együttműködésre képes képviselő-testületre van szükség, a képviselők a település érdekeit maximálisan szem előtt tartva hozzák meg döntéseiket.

A polgármester nyújtson célokat, tartsa össze a képviselő-testületet, biztosítsa a település adott irányba való haladását, legyen közösséget kovácsoló mind szűkebb, mind a település tágabb körébe is.



Felsőkelecsény Község Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL
3722 Felsőkelecsény, Szabadság u. 20.
Telefon: 48/820-989

2/2020. (IV. 29.) határozata

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet 1. §-ában foglalt veszélyhelyzet kihirdetésére hivatkozva, illetve a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskör gyakorlását polgármesteri jogkörben eljárva az alábbiak szerint határozom:

A 2019. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása

Felsőkelecsény Község Önkormányzata Polgármestere a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján beterjesztett éves ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadom.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Felsőkelecsény, 2020. április 29.

Bálint László
polgármester



Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás

PUTNOK, Kossuth út 5. sz.

J E L E N T É S

a 2019. éves belső ellenőrzések tapasztalatairól

Összefoglaló

Felsőkelecsény Község Önkormányzatánál az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően Felsőkelecsény Község Önkormányzat jegyzője a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás útján gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az önkormányzat 2019. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. alapján - jelen, 2019. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, van igény a szakmai tanácsadásra is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

Felsőkelecsény Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési tevékenységet a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Putnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál 1 fő köztisztviselői státuszban dolgozó, és egy fő megbízásos jogviszonyban (részmunkaidőben) foglalkoztatott belső ellenőrök végzik. A feladat ellátását a költségvetési szervek társulási megállapodásban rögzítették.

A belső ellenőrzést végző személyek tevékenységüket a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végezték, a jelentéseket közvetlenül az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjének küldik meg. A belső ellenőrzés az alábbi szervekre terjed ki:

- Az Önkormányzat irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervre,
- a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- az önkormányzat által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknek és a lebonyolító szervezeteknek, és
- az önkormányzat irányítása alá tartozó bármely gazdasági társaságnál,

Felsőkelecsény Község Önkormányzatánál és felügyelete alá tartozó intézményében a 2019. éves belső ellenőrzések elvégzése során figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben foglalt előírásokat, valamint a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás belső ellenőrzési kézikönyvét.

Az ellenőrzési tevékenységet a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírtak figyelembe vételével kockázatelemzéssel alátámasztott, Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa és Felsőkelecsény Község Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján láttuk el. Felsőkelecsény Község Önkormányzatánál szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést végeztünk azzal a céllal, hogy az ellenőrzött szerv, szervezeti egység működését fejlessze és eredményességét növelje.

2019. évben az ellenőrzési feladatok ellátásához tanácsadói tevékenységet nem vett igénybe az önkormányzat.

I./1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I./1.a. A tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2019. éves társulási tervben foglalt ellenőrzési feladatok végrehajtásra kerültek. Az éves belső ellenőrzési tervet Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa hagyta jóvá, tervmódosításra nem került sor.

Soron kívüli ellenőrzésre 2019. évben nem került sor.

A tervezett ellenőrzések megalapozottak voltak, a mindenkori jogszabályi keretek között folytak.

Az ellenőrzés címe: A települési támogatás megállapításának vizsgálata Felsőkelecsény Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés tárgya: A települési támogatás

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a települési támogatás megállapítása, kifizetése, folyósítása, megfelel-e a szabályozásoknak

Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: Bizonylatok, dokumentációk vizsgálata (szűrőpróbaszerűen)

I./1.b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására 2019. évben nem került sor.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)

A 2019. éves belső ellenőrzések során a személyi és tárgyi feltételek biztosítottak voltak. A tervezett ellenőrzések az éves tervben foglaltak szerint megvalósultak, soron kívüli ellenőrzések nem voltak. Az ellenőrzések során a belső ellenőrzés funkcionális függetlensége

biztosított volt. A belső ellenőrzést végzők az ellenőrzés során betartották a belső ellenőrzési alapszabályban és etikai kódexben előírtakat.

Tárgyévre vonatkozóan a belső ellenőrzés kapcsán összeférhetetlenségi eset nem fordult elő (Bkr. 20. §-a alapján).

Az ellenőrzöttel való kölcsönös együttműködés megfelelő volt, az ellenőrzési megállapítások egyrészt már az egyes ellenőrzések végrehajtása közben megvitatásra kerültek, másrészt a fentiek szerint észrevétellel élhettek a jelentés tervezetében foglaltakkal kapcsolatban.

I./2.a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

Az éves tervben szereplő feladatok ellátásához a szükséges ellenőri kapacitás rendelkezésre állt.

A belső ellenőrzés létszámhelyzete: a belső ellenőrzési feladatokat a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Putnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál *1 fő köztisztviselői státuszban* dolgozó belső ellenőr, aki egyben a belső ellenőrzési vezető is és *1 fő megbízásos jogviszonyban* (részmunkaidőben) foglalkoztatott belső ellenőr látta el.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata maradéktalanul megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak. Az Áht. 70.§ (4) bekezdése alapján költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. A belső ellenőrök szerepelnek az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt regisztrációval, engedéllyel.

Belső ellenőri állásra kiírt pályázat 2019. évben nem volt.

A belső ellenőrök képzései: biztosított, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A köztisztviselői státuszban foglalkoztatott belső ellenőr a kötelező szakmai ÁBPE – továbbképzés I. követelményeit 2014. évben teljesítette. A belső ellenőrök 2018. évben a kötelező szakmai „ÁBPE – továbbképzés II. - Belső ellenőrök részére” tanfolyamot sikeresen elvégezték, tehát a jogszabályban előírt kétévenkénti kötelező továbbképzést teljesítették., 2019. évben képzés nem volt. Ezen felül a belső ellenőrök minden évben részt vesznek a mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésén.

Informatikai képzésben a belső ellenőrök 2019. évben nem vettek részt, de az ellenőrök rendelkeznek ECDL-es számítógép-kezelői, felhasználói alapfokú képzettséggel.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18 – 19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2019. évben teljes körűen biztosított volt, a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó hivatal szervezeti hierarchiájában közvetlenül a jegyzőnek alárendelten látják el feladataikat. A belső ellenőrök nem vettek részt a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységekben.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2019. évben a belső ellenőrök és az ellenőrzött szervek tekintetében összeférhetetlenség nem állt fenn.

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

2019. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartása, illetve az ellenőrzési dokumentumok őrzése, szabályszerű tárolása biztosított.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

2019. évben nem került sor írásbeli felkérés alapján végzett tanácsadó tevékenységre. A szóbeli megkeresésekkor az aktuális témák gyakorlatban történő alkalmazásának megbeszélésére, illetve szabályok értelmezésére került sor. E tevékenység jellegéből adódóan írásbeli feljegyzés nem készült.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A vezetői tevékenység hatékony ellátását segítő belső kontrollrendszer jogszabályi és helyi változások figyelembevételével történő fejlesztése a költségvetési intézmények folyamatos feladata.

A belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos megállapításokat az intézményi és a hivatali ellenőrzési jelentések egyaránt megfogalmazták. Indokoltság esetén az ellenőrzött intézkedési tervet készít a felelősök és határidők megjelölésével.

2019. évben az alábbi ellenőrzések kerültek lefolytatásra:

1. Vizsgálat címe: A települési támogatás megállapításának vizsgálata Felsőkelecsény Község Önkormányzatánál

Megállapítások:

- Felsőkelecsény Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelete - a települési támogatásokról - a helyi sajátosságoknak megfelelően rendelkezik az önkormányzat által nyújtott szociális ellátásokról.
- A települési támogatások iránti kérelmeket, illetve azok elbírálását 6 esetre vonatkozóan, kiválasztott ügyiratok alapján vizsgáltuk.
- Az ellenőrzés megállapítása szerint a települési támogatásokra vonatkozó kérelmeket a hivatalnál erre rendszeresített formanyomtatványon nyújtották be.
- A kérelmekhez nem minden esetben csatolták az előírt dokumentumokat.
- A döntéshozatal során a hatásköri rendelkezéseket betartották.
- A tételesen vizsgált ügyekben a döntéshozatal során betartották az ügyintézési határidőt.
- A döntés véglegességét a határozatokon dokumentálták.
- A tételesen ellenőrzött ügyeknél a kifizetések szabályszerűségét vizsgáltuk. Az ellenőrzés megállapítása szerint a kifizetések dokumentálása megfelel az előírásoknak.

Javaslatok:

1. A települési támogatások iránti kérelemhez minden esetben csatolni kell az előírt dokumentumokat

A Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal Vezetője a javaslat alapján hatáskörébe tartozóan intézkedett.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr. 48.§ bb pont)

A Bkr. 3.§-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer nem egy esemény vagy körülmény, hanem műveletek sora, amelyek beleszővődnek a szervezet minden tevékenységébe, folyamatosan végbemennek azokban. Szerves részét képezik annak, ahogyan a vezetés a szervezetet működteti. A belső kontrollrendszer összefonódik a szervezet tevékenységeivel, és akkor a leghatékonyabb, ha teljesen beépül a szervezet infrastruktúrájába és szerves részét képezi a szervezet lényegének. A belső kontrollrendszer lényege, hogy magában foglalja azokat a szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, amelyeket arra terveztek, hogy segítséget nyújtson a vezetésnek a céljai eléréséhez. A belső kontroll olyan összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg. Az államháztartási kontrollok célja a pénzeszközökkel és a vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Mindez a belső kontrollrendszer keretében kell, hogy megvalósuljon, amelynek működtetéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A belső ellenőrzés része a belső kontrollrendszernek, feladata javaslataival, megállapításaival hozzájárulni az önkormányzat és költségvetési szervei, gazdasági társaságai működésének szabályozottsága, eredményessége javításához.

1. Kontrollkörnyezet

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén. A jogszabálykövetést a gyakori szabályozóváltozások nehezítették, többletfeladatot jelentettek a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a költségvetési szerveknél többnyire megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet.

2. Integrált kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

3. Kontrolltevékenységek

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

5. Monitoring

A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A 2019. éves ellenőrzések megállapításaira készített intézkedési tervben foglaltakat részben végrehajtották az ellenőrzött szervek, illetve a 2020. évre áthúzódó intézkedések nyomon követése, a monitoring rendszer működése folyamatos.

Az intézmények által megküldött intézkedési tervet a belső ellenőrzési vezető felülvizsgálja, az intézkedések megvalósulását utóellenőrzés formájában, vagy az esetek többségében a következő időszak vizsgálatakor ellenőrzi(k). Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáért az ellenőrzött egység vezetője a felelős.

Putnok, 2020. március 12.

Készítette:


Vámosi Ildikó
belső ellenőrzési vezető



Felsőkelecsény Község Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL
3722 Felsőkelecsény, Szabadság u. 20.
Telefon: 48/820-989

3/2020. (IV. 29.) határozat

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet 1. §-ában foglalt veszélyhelyzet kihirdetésére hivatkozva, illetve a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskör gyakorlását polgármesteri jogkörben eljárva az alábbiak szerint határozom:

Szesze Judit alpolgármester tiszteletdíjának megállapítása

Felsőkelecsény Község Önkormányzata Polgármestere Szesze Judit alpolgármester tiszteletdíját 2020. május 1. napjától bruttó 0.- Ft/hó összegben állapítom meg.

Felhívom a jegyzőt, hogy az alpolgármester tiszteletdíjának folyósítására a szükséges intézkedéseket tegye meg.

A képviselő-testület által hozott, „Szesze Judit alpolgármester tiszteletdíjának megállapítása” tárgyú, 41/2019. (XI. 07.) határozatot 2020. május 1. napjával hatályon kívül helyezem.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Felsőkelecsény, 2020. április 29.

Bálint László
polgármester





Felsőkelecsény Község Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL
3722 Felsőkelecsény, Szabadság u. 20.
Telefon: 48/820-989

4/2020. (IV. 29.) határozat

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet 1. §-ában foglalt veszélyhelyzet kihirdetésére hivatkozva, illetve a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskör gyakorlását polgármesteri jogkörben eljárva az alábbiak szerint határozom:

Szesze Judit alpolgármester költségtérítésének megállapítása

Felsőkelecsény Község Önkormányzata Polgármestere, Szesze Judit alpolgármester részére mindenkor tiszteletdíjának 15 %-a erejéig havi költségtérítést állapítok meg, melynek összege 2020. május 1. napjától 0.- Ft/hó.

Felhívom a jegyzőt, hogy az alpolgármester költségtérítésének folyósítására a szükséges intézkedéseket tegye meg.

A „Szesze Judit alpolgármester költségtérítésének megállapítása” tárgyú, 42/2019. (XI. 07.) határozatot 2020. május 1. napjával hatályon kívül helyezem.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Felsőkelecsény, 2020. április 29.

Bálint László
polgármester





Felsőkelecsény Község Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL
3722 Felsőkelecsény, Szabadság u. 20.
Telefon: 48/820-989

5/2020. (V. 18.) határozat

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet 1. §-ában foglalt veszélyhelyzet kihirdetésére hivatkozva, illetve a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskör gyakorlását polgármesteri jogkörben eljárva az alábbiak szerint határozom:

Magyar Falu Program keretében „Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése” című alprogramra pályázat benyújtása

Felsőkelecsény Község Önkormányzata Polgármestere a Magyar Falu Program keretében „Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése” című, MFP-OJF/2020 kódszámú alprogram keretében Felsőkelecsény Község Önkormányzata részéről pályázatot kíván benyújtani.

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésében a pályázattal kapcsolatos előkészítő és tervezési feladatok pénzügyi fedezetét biztosítja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal, ill. folyamatos

Felsőkelecsény, 2020. május 18.

Bálint László
polgármester

