

JEGYZŐKÖNYV

PORNÓAPÁTI

KÖZSÉG

KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2016. OKTÓBER 21. NAPJÁN

TARTOTT ÜLÉSÉRŐL.

Hozott rendelet:

5/2016. (X.24.) önkormányzati rendelet: Pornóapáti község Szabályozási tervének jóváhagyásáról, valamint Helyi Építési Szabályzatáról és szóló 5/2001. (V.8.) rendelet módosításáról.

Hozott határozatok:

77/2016. (X.21.) számú határozat: Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában az ASP rendszerhez történő csatlakozás érdekében a 2016. augusztus 15-én megjelent a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 kódszámú „Csatlakoztatási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” című projekt felhívásra pályázat benyújtása.

78/2016. (X.21.) számú határozat: 2015. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása.

79/2016. (X.21.) számú határozat: Puss Mihályné 9796 Pornóapáti, Fő utca 51. szám alatti lakossal tanulmányi szerződés kötése óvodai dajkai tanfolyam elvégzésére.

80/2016. (X.21.) számú határozat: Állami Számvevőszék által végzett 15068 számú ellenőrzésre tett megállapításokra módosított intézkedési terv elfogadása.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Pornóapáti község képviselő-testülete 2016. október 21. napján 18.00 órakor tartott üléséről.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Pornóapáti .

Jelen vannak: Fülöp Orsolya polgármester, Bokor Miklós, Kissné Potzmann Erzsébet, Szőnye László, Schmalzl János települési képviselők.

Tanácskozási joggal van jelen: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

Fülöp Orsolya polgármester megállapítja, hogy az öt képviselő-testületi tag közül öt fő van jelen, ezért a képviselő-testület ülése határozatképes.

Fülöp Orsolya polgármester javaslatot tesz a testületi ülés napirendjére.

A képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján - egyhangúlag - a következő napirendet fogadja el:

1./ ASP rendszerhez történő csatlakozás.

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző

2./ Helyi építési szabályzat módosítása.

Előadó: Fülöp Orsolya polgármester,
Dr. Linhárt Gábor jegyző.

3./ Különfélék.

I. napirendi pont:

A./

Dr. Linhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a 2017. január 1. napjától kötelező ASP pénzügyi rendszerre történő csatlakozás miatt a 2016. augusztus 15-én megjelent a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 kódszámú „Csatlakoztatási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” című projekt felhívásra Pornóapáti Község Önkormányzata a pályázatot benyújtotta, azonban hiánypótlási felhívás keretében a meghozott képviselő-testületi határozat pontosítása vált szükségessé.

Pornóapáti község képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

77/2016. (X.21.) számú határozat:

Pornóapáti Község Önkormányzata a Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában az ASP rendszerhez történő csatlakozás érdekében pályázatot nyújt be a 2016. augusztus 15-én megjelent a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 kódszámú „Csatlakoztatási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” című projekt felhívásra.

A képviselő-testület felhatalmazza Fülöp Orsolyát, Pornóapáti Község Polgármesterét, hogy a támogatási kérelem pozitív elbírálása esetén kedvezményezetti kötelezettségét teljesítse.

II. napirendi pont:

Dr. Línhárt Gábor jegyző ismerteti a Vas Megyei Kormányhivatal VA/ÉHOTF/1-26/2016. számú önkormányzati rendeletalkotást érintő felhívása alapján Pornóapáti község Szabályozási tervének jóváhagyásáról, valamint Helyi Építési Szabályzatáról szóló 4/2001. (V.8.) rendelet módosított szövegét.

A tárgyalásos eljárás kezdeményezése a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 32. § (6) bekezdésének c. pontja alapján magasabb szintű jogszabályi változás átvezetése, érvényesítése, valamint jogszabályi harmonizáció érdekében történt, a tárgyalásos eljárás lefolytatására 2016. szeptember 8. napján került sor.

Az egyeztető tárgyalás lefolytatását követően az Állami Főépítészeti Iroda 2016. szeptember 15. napján VA/ÉHOTF01/566-18. számon záró véleményt bocsátott ki, amelyet ismertet.

Pornóapáti község képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő rendeletet alkotja:

Pornóapáti község Képviselő-testületének 5/2016. (X.24.) önkormányzati rendelete:

Pornóapáti község Szabályozási tervének jóváhagyásáról, valamint Helyi Építési Szabályzatáról és szóló 4/2001. (V.8. rendelet módosításáról.

/ A rendelet szövege a jegyzőkönyv mellé csatolva/

III. napirendi pont:

A./

Dr. Línhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a kormányhivatal szóbeli észrevétele alapján az önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzéséről szóló jelentés nem került elfogadásra.

Pornóapáti község képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

78/2016. (X.21.) számú határozat:

Pornóapáti község képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadja.

/ a belső ellenőrzési jelentés a jegyzőkönyv mellé csatolva/

B./

Fülöp Orsolya polgármester tájékoztatja a képviselőket, hogy a Pornóapáti Napközi Otthonos Óvodában 2017. évben bekövetkező alkalmazotti nyugállományba vonulást követően a dajkai állás betöltésére jelentkezőket, érdeklődőket keresnek.

Az állás betöltésének feltétele: szaktanfolyam elvégzése.

Az álláshely betöltése érdekében a tanfolyam elvégzése céljából a jelentkezőket 2016. szeptember 19. napjáig (hétfőig) várja.

Az ügyben hirdetményt tettek közzé, Csecsinovits Zoltánné horvátlovői lakos mellett Puss Mihályné pornóapáti lakos érdeklődött, aki vállalja a tanfolyam elvégzését.

Pornóapáti község képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

79/2016. (X.21.) számú határozat:

Pornóapáti község képviselő-testülete Puss Mihályné sz.: Tóth Ildikó Marianna (sz: Budapest 12., 1969.

november 23., anyja neve: Szabó Margit) 9796 Pornóapáti, Fő utca 51. szám alatti lakossal tanulmányi szerződést köt az alábbiak szerint:

1./A felek megállapodnak abban, hogy a Támogatott az Oktáv Továbbképző Központ Zrt. 387/16 T. számú "Óvodai dajka" szakképesítés megszerzésére vonatkozó tanfolyamát elvégzi 2016. október hónaptól.

2./ Az Önkormányzat vállalja hogy a képzés költségeinek (oktatási díj 135.000,- forint, vizsga díj 45.000,- forint) felét a Támogatott részére biztosítja.

3./ Támogatott kötelezi magát arra, hogy az Önkormányzat működtetése alá tartozó Gyöngyös- Kert Óvoda Pornóapáti Tagintézményében dajkai munkakör betöltésére jogviszonyt létesít a dajkai álláshely megüresedése esetén , előreláthatólag 2017. év szeptember hónapban és jogviszonyát a jogviszony létesítésétől számított legalább öt éven keresztül fenntartja.

4./A Támogatott köteles az Önkormányzatnak a jelen szerződés alapján részére nyújtott összes támogatást visszafizetni, ha a dajkai álláshely betöltését nem vállalja, vagy a tanulmányait saját hibájából abbahagyja, továbbá a munkáltatónál a vállalt időnél hamarabb megszűnik a munkaviszonya felmondással vagy a munkáltató részéről történő rendkívüli felmondással.

D./

Dr. Línhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2015. szeptember 18. napján tartott ülésén az Állami Számvevőszék által végzett 15068 számú ellenőrzésre tett megállapításokra (Az önkormányzatok gazdasági társaságai- Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége ellenőrzése - Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségi Társaság) intézkedési tervet fogadott el, amelynek az ellenőrző szervezet módosítását kérte.

Pornóapáti község képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

80/2016. (X.21.) számú határozat:

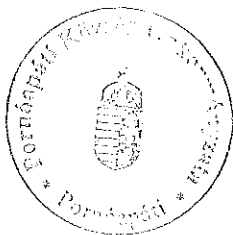
Pornóapáti község képviselő-testülete az Állami Számvevőszék által végzett 15068 számú ellenőrzésre tett megállapításokra módosított intézkedési tervet fogad el.

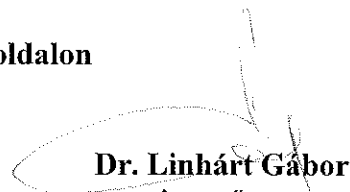
/ a módosított intézkedési terv a jegyzőkönyv mellé csatolva/

Több napirend, kérdés, hozzászólás nem történt, ezért Fülöp Orsolya polgármester az ülést 18.55 órakor bezárta.

Kelt mint első oldalon


Fülöp Orsolya
polgármester




Dr. Linhárt Gábor
jegyző

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Pornóapáti Község Önkormányzatnál az előlegkezelés rendjének vizsgálatáról

Az ellenőrzést végző: SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.

Az ellenőrzés tárgya: az Önkormányzat előlegkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzött államháztartási szervezet: Pornóapáti Község Önkormányzat

Az ellenőrzött költségvetési szerv: Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés célja: Független, tárgyilagos ellenőrzés keretében az Önkormányzat vezetése számára információt szolgáltatni arról, hogy az előlegkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak

Az ellenőrzött időszak: 2014. év

Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: 2015. október 15.

Vizsgálatvezető és közreműködő ellenőrök neve: dr. Hosszuné Szántó Anita (regisztrációs szám: 5112387) az SZ/130-2/2015.számú megbízó levél alapján

Az ellenőrzés módszere (i): adatfeldolgozás, számszaki felülvizsgálat, dokumentumelelemzés

Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezető: Kovácsné Fülöp Orsolya polgármester, Dr. Linhárt Gábor jegyző

I./
Vezetői összefoglaló

Pornóapáti Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) pénzügyi-gazdálkodási feladatait az Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) látja el, melynek a 2013. december 31-éig hatályos rendelkezések értelmében önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv besorolása volt. Jelenleg a Hivatal a jogszabályok alapján gazdasági szervezet nélkül látja el az önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási feladatait.

A Hivatalnál a feladatellátáshoz szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak.

A vizsgált időszakban megállapítható, hogy az okmányok megfelelő színvonalon kitöltöttek, ezért a bizonylatok hitelessége nem kérdőjelezhető meg. Visszaélésre utaló jelek nem voltak tapasztalhatók.

A belső bizonylatok esetében az érthetőség miatt legszükségesebb adatokat feltüntették.

A vizsgálat alapján megállapítható, hogy Pornóapáti Község Önkormányzat előlegkezelésének eljárásrendje szabályozott.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bek. alapján kapott felhatalmazás alapján Pornóapáti Község Önkormányzat rendeletben nem állapította meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

II./ Megállapítások

Az előlegkezelés szabályozottságának vizsgálata

A pénzkezelés szabályozottsága a 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletbe foglaltak szerint **biztosított**. A dokumentumban rendelkezni kell a készpénz kezeléséről, a számlavezető pénzügyintézetnél vezetett számlával kapcsolatosan alkalmazható fizetési módokról, a bank elektronikus kapcsolatrendszeréről és a nyomtatványok kezeléséről. A mellékletbe rögzíteni kell az érintett dolgozók írásbeli megbízását és megismerési nyilatkozatot.

Az önkormányzati alrendszer átalakult, így az elkülönített könyvvezetési kötelezettségéhez elkülönített számvitel politika készítési kötelezettség is tartozik. 2012-től a vagyoni és pénzügyi folyamatok külön könyvekbe történő átvezetését követően el kellett készíteni a helyi önkormányzatok (ha önkormányzati hivatalhoz tartozott, akkor is önkormányzatonként elkülönítve) külön könyvéhez tartozó számviteli politikát minden önállóan működő és gazdálkodó államháztartás szervezetnek. Így a helyi önkormányzatnak, melyet a polgármesternek kellett aláírnia, a polgármesteri hivatalnak, melyet a jegyző, vagy a körjegyző írt alá. 2012. évtől a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet szerint a számviteli politika előírásainak kiterjesztésére csak ott volt lehetőség, ahol az önállóan működő szerv gazdasági feladatait az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv végzi. Ebben az esetben készülhetett rájuk vonatkozóan is elkülönített számviteli politika, melyet az önállóan működő költségvetési szerv vezetője írt alá, vagy kiterjeszhető volt az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez készített számviteli politika egy-egy függelékkel, mely tartalmazta, hogy mely részek alkalmazandók, de ebben az esetben is az önállóan működő költségvetési szerv számvitel politikáját (a függelék) a költségvetési szerv vezetője írta alá.

A dokumentum rendelkezik a készpénz kezeléséről, a számlavezető pénzügyintézetnél vezetett számlával kapcsolatosan alkalmazható fizetési módokról, a bank elektronikus kapcsolatrendszeréről és a nyomtatványok kezeléséről.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bek. alapján kapott felhatalmazás alapján Pornóapáti Község Önkormányzat rendeletben nem állapította meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Az előleg kezelés rendje

A zavartalan működés érdekében az Önkormányzat tekintetében lehetőség van előlegfelvételre és elszámolásra.

Az SZJA tv. 72. § (4) bekezdése alapján a jövedelem megállapításánál - az (1)-(3) bekezdésben foglaltaktól függetlenül - nem kell figyelembe venni a kizárólag a kifizető tevékenységével összefüggésben, a tevékenységet szolgáló eszköz megszerzése, szolgáltatás igénybevétele érdekében - 30 napot meg nem haladó időtartamra - adott előleg, elszámolásra kiadott összeg.

Pénzt elszámolásra jellemzően az alábbi célokra lehet kiadni:

- Beszerzésre - vásárlási előleg,
- szolgáltatás igénybevételére - vásárlási előleg,
- kiküldetési költségre – kiküldetési előleg,
- fizetési előleg,
- üzemanyag előleg,
- előleg vám, illeték kifizetésére.

Előleget (pénzt elszámolásra) a munkavállalók feladataik ellátásához csak nagyon indokolt esetben vehetnek fel, melyet az engedélyezés előtt szakmailag igazolni kell. Az elszámolásra kiadott összeg nem haladhatja meg a cél eléréséhez indokoltan szükséges mértékét.

Elszámolásra pénzt csak személyre szólóan lehet kiadni.

Ugyanaz a személy elszámolásra újabb összeget csak akkor vehet fel, ha a korábban felvett összeggel elszámolt.

Ha az elszámolásra kötelezett a kitűzött véghatáridőig nem számol el, a nyilvántartás vezetője köteles erről a körjegyzőt haladéktalanul értesíteni.

Az elszámolást követően az előleg maradványát haladéktalanul vissza kell fizetni a pénztárba. A befizetendő és az újból felveendő összeget nem lehet egymással szemben beszámítani. Újabb összeget csak akkor lehet utalványozni, ha az elszámolást nyilvántartó igazolja, hogy a pénz felvevőjének nincsen elszámolatlan tétele.

A beszerzésre adott összegekről el kell számolni a beszerzést követő 5 napig, de legkésőbb 30 napon belül.

Kiküldetési költségekre adott előlegről el kell számolni a kiküldetést követő első munkanapon, amikor a kiküldött dolgozónak munkahelyén jelentkezni kell.

Az elszámolásra kiadott összegekről az alábbi nyilvántartást kell vezetni, melynek tartalmaznia kell az alábbi adatokat:

- a pénzt felvevő neve,
- a pénz felvételének időpontja,
- a kiadási tételszám /pénztári/,
- a felvétel jogcíme,
- az elszámolásra felvett összeg,
- az elszámolás határideje,
- az elszámolás időpontja,
- a ténylegesen felhasznált összeg,
- a felhasználás jogcíme,
- a visszafizetett összeg,
- a bevételezési tételszám /pénztári/.

Az Önkormányzat gépi előleg nyilvántartással rendelkezik, amely tartalmilag és formailag alkalmas a felvétel és a visszafizetés nyomon követésére.

A nyilvántartás tartalmazza:

- a felvétel időpontját,
- a kiadási pénztárbizonylat számát,
- a készpénz felvevő nevét,
- a felvétel jogcímét,
- a felvett összeget,
- az elszámolás határidejét,
- az elszámolás tényleges időpontját,
- a ténylegesen felhasznált összeget,
- a visszafizetés bevételi pénztárbizonylat számát.

Az előleg kezelésre az EPER integrált számítógépes program előlegkezelési modulja áll rendelkezésre. A vizsgálat időszakban előleg kiadás nem történt.

III./ Javaslatok

A vizsgálat alapján javaslat megfogalmazására nem került sor.

Kelt: Szombathely, 2015. november 05.

SZAHK-ÉRTELEM 2006. FT.
9700 Szombathely,
Százhold u. 27.
Adószám: 22332486-2-18

dr. Hosszúné Szántó Anita

Iktatószám: SZ/130/2015.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

Pornóapáti Község Önkormányzatnál az előlegkezelés rendjének vizsgálatához

Az ellenőrzést végző szervezet: SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt. (9700 Szombathely, Vitéz u. 2.)

Az ellenőrzendő államháztartási szervezet: Pornóapáti Község Önkormányzat

Az ellenőrzendő költségvetési szerv: Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése: Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet.

Az ellenőrzés tárgya: az előlegkezelés rendjének vizsgálata

A vizsgálat célja: annak megállapítása, hogy az előleg-kezelés szabályozása és nyilvántartása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályozásnak

Ellenőrzendő időszak: 2014. év

Az ellenőrzés tervezett időtartama: 2015. október 15.- 2015. november 15.

Az ellenőrzési jelentéstervezet elkészítésének/ jelentés véglegesítésének tervezett határideje: 2015. november 15. / 2015. november 25.

Vizsgálatvezető és közreműködő ellenőr neve: A SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt. képviselőjében: Dr. Hosszuné Szántó Anita (regisztrációs szám: 5112387) az SZ/130-2/2015. számú megbízó levél alapján

Az ellenőrzés részletes feladatai:

Az előlegkezelés

- szabályozásának,
- nyilvántartásának,
- elszámolásának vizsgálata.

Az ellenőrzés módszere: adatfeldolgozás, mennyiségi összehasonlítás, dokumentumelemezés

Kelt: Szombathely, 2015. október 15.

SZAHK-ÉRTELEM 2006. BT.
9700 Szombathely,
Vitéz u. 27.
Adószám: 22332486-2-18...
dr. Hosszuné Szántó Anita
Belső ellenőr

INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék által „Az önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzésre Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság, című ellenőrzésére (15068. számú jelentés)

Az Állami Számvevőszék javaslataira Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft. ügyvezető igazgatója felé megfogalmazott intézkedések tartalma

ÁSZ jelentésben foglalt javaslat és az intézkedés tartalma	A javaslat végrehajtásáért felelős	Határidő	Intézkedési terv elkészítéséig megtett intézkedés/teljesítés
<p>1. Intézkedjen a szabályozási hiányosságok megszüntetésére, s ennek keretében egészítse ki a Kft. számviteli szabályozását annak érdekében, hogy a főkönyvi és analitikus nyilvántartások biztosítani tudják a társaság tevékenységenkénti elkülönített adatainak kimutatását, s megfelelő számviteli szétválasztást, ezáltal a közszolgáltatási tevékenység átláthatóságát, a díjainak átláthatóságát, a díszkrimináció mentességét és a versenytorzítás kizárását.</p>	<p>ügyvezető</p>	<p>2017. február 28., majd felülvizsgálatokra folyamatosan kerül sor</p>	
<p>2. Intézkedjen a szabályozási hiányosságok megszüntetésére, s ennek keretében intézkedjen, hogy az önköltség számításának módja, az alkalmazandó kalkulációs módszerek leírása, az el nem számolható költségnemek köre és az általános működéshez szükséges költségek felosztásának szabályai a számviteli politikában</p>	<p>ügyvezető</p>	<p>2017. február 28., majd a felülvizsgálatot folyamatosan el kell végezni</p>	

<p>vagy önálló önköltségszámítási szabályzatban meghatározottak legyenek.</p> <p>3. Intézkedjen a szabályozási hiányosságok megszüntetésére, s ennek keretében készítse el a Kft. közérdekű adatok elektronikus közzétételére vonatkozó szabályzatát.</p> <p>4. Gondoskodjon a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül bizzon meg könyvvizsgálót annak érdekében, hogy a beszámolóhoz kapcsolódóan a számviteli szabályok szétválasztásai alkalmazásait vizsgálja felül, és arról adja ki az előírt igazolást.</p> <p>5. Gondoskodjon a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül intézkedjen arról, hogy a költségek elszámolására minden esetben a hatályos előírásoknak megfelelően kerüljön sor.</p>	<p>önálló önköltségszámítási szabályzatban meghatározottak legyenek.</p> <p>Gondoskodni kell arról, hogy a Kft. közérdekű adatok elektronikus közzétételére vonatkozó szabályzata elkészítésre kerüljön.</p> <p>Gondoskodni kell arról, hogy a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítása érdekében könyvvizsgáló kerüljön megbízásra annak érdekében, hogy a beszámolóhoz kapcsolódóan a számviteli szétválasztásai szabályok alkalmazásait vizsgálja felül, és arról adja ki az előírt igazolást.</p> <p>a. Gondoskodni kell arról, hogy a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítása érdekében a költségek elszámolására minden esetben a hatályos előírásoknak megfelelően kerüljön sor.</p>	<p>ügyvezető</p> <p>ügyvezető</p> <p>ügyvezető</p>	<p>2017. február 28., majd felülvizsgálata folyamatos</p> <p>2016. december 31-ig kerül sor a könyvvizsgálói megbízásra</p> <p>2016. évi beszámoló elkészítéséig a felülvizsgálatot el kell végezni, s ezt követően folyamatosan</p>	
--	--	--	--	--

Az Állami Számvevőszék javaslataira Pornóapáti Község Önkormányzat Polgármestere felé megfogalmazott intézkedések tartalma

ÁSZ jelentésben foglalt javaslat és az intézkedés tartalma	A javaslat végrehajtásáért felelős	Határidő	Intézkedési terv elkészítéséig megtett intézkedés/teljesítés
<p>6. Intézkedjen a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül hívja fel a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület figyelmét arra, hogy az FB nem rendelkezik Ügyrenddel, továbbá az FB nem készített jelentést a Társaság számviteli beszámolójáról, valamint kezdeményezze a Taktív-ben előírt javadalmazási szabályzat elkészítését.</p>	<p>Polgármester</p>	<p>2017. február 28., majd felülvizsgálata folyamatos</p>	
<p>7. Intézkedjen a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül kezdeményezze a bérleti díj kiszámlázásának, továbbá ennek következtében az áfa kötelezettség teljesítésének elmaradása okán a személyes felelősségre vonásra irányuló eljárás megindítását.</p>	<p>Polgármester</p>	<p>Azonnal, majd a számlázás tekintetében folyamatosan</p>	<p>A bérleti díj kiszámlázása megtörtént. A hibát az indokolja, hogy bár a Társaság a vonatkozó időszakban az önkormányzat könyvvizsgálóval rendelkezett, de a könyvvizsgálói tevékenység nem tárta fel a hiányosságot. A polgármester megvizsgálta a bérleti díj kiszámlázásának gyakorlatát. A vizsgálat eredményével kapcsolatban munkajogi</p>

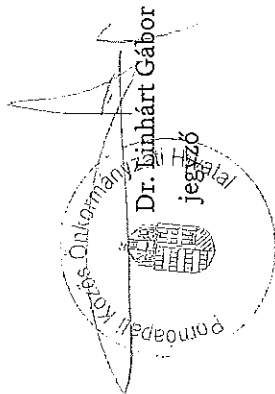
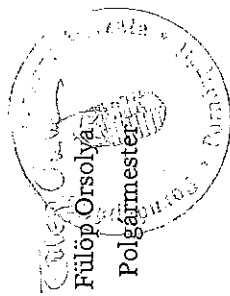
				felelősségre vonást nem tartott indokoltnak.
--	--	--	--	--

Az Állami Számvevőszék javaslataira Pornóapáti Község Önkormányzat Jegyzője felé megfogalmazott intézkedések tartalma

ÁSZ jelentésben foglalt javaslat és az intézkedés tartalma	A javaslat végrehajtásáért felelős	Határidő	Intézkedési terv elkészítéséig megtett intézkedés/teljesítés
<p>8. Intézkedjen a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül gondoskodjon arról, hogy az üzemeltetési szerződésben foglaltak szerint a bérleti díj a Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft. részére a 2011. és a 2012. gazdasági évekre vonatkozóan kiszámlázásra kerüljön.</p>	jegyző	Azonnal és folyamatosan	A számlák kibocsátása megtörtént.
<p>9. Intézkedjen a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül gondoskodjon az üzletszabályzat szabályos előzetes véleményezéséről és jóváhagyásáról, továbbá a távhőszolgáltatást érintő területi tervezetnek előterjesztésekre vonatkozóan a fogyasztóvédelmi hatóságok és a felhasználói érdekképviseletnek, valamint az üzletszabályzatban foglaltak betartása szempontjából való ellenőrzéséről.</p>	jegyző	2017. február 28., majd folyamatos	A módosított üzletszabályzat előzetes véleményezésre történő megküldése és jóváhagyása előkészítésre került, a távhőszolgáltató tevékenységének üzletszabályzatban foglaltak betartásának ellenőrzése folyamatos. 2017. évben új üzletszabályzat készítése kerül előírásra.

<p>10. Intézkedjen a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosítására, s ezen belül fordítson kiemelt figyelmet arra, hogy az Önkormányzat belső ellenőrzése a távhőszolgáltatás, mint közfeladat-ellátás szabályszerű teljesítéséhez, valamint az önkormányzati vagyongazdálkodás megőrzéséhez járuljon hozzá.</p>	<p>Fordítson kiemelt figyelmet arra, hogy az Önkormányzat belső ellenőrzése az ellenőrzéseivel a távhőszolgáltatás, mint közfeladat-ellátás szabályszerű teljesítéséhez, valamint az önkormányzati vagyongazdálkodás megőrzéséhez járuljon hozzá.</p>	<p>jegyző</p>	<p>Az éves belső ellenőrzési terv elfogadása tekintetében 2016. december 31., majd ezt követően minden év december 31., egyéb azonnal és folyamatosan</p>	
--	---	---------------	---	--

Pornóapáti, 2016. november 2.



Pornóapáti Község Polgármestere

MEGHÍVÓ

Pornóapáti község képviselő-testülete **2016. október 21. napján (pénteken) 18.00 órakor** testületi ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Pornóapáti .

Tervezett napirend:

1./ ASP rendszerhez történő csatlakozás.

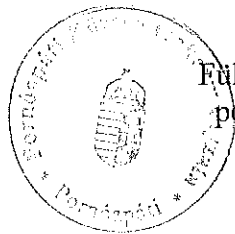
Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző

2./ Helyi építési szabályzat módosítása.

Előadó: Fülöp Orsolya polgármester,
Dr. Linhárt Gábor jegyző.

3./ Különfélék.

Pornóapáti , 2016. október 10.



Fülöp Orsolya sk.
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Pornóapáti község képviselő-testülete 2016. október 21. napján tartott üléséről

Fülöp Orsolya polgármester

Fülöp Orsolya
.....

Bokor Miklós

Bokor Miklós
.....

Kissné Potzmann Erzsébet

Kissné Potzmann Erzsébet
.....

Schmalzl János

Schmalzl János
.....

Szőnye László

Szőnye László
.....

DR. LUKÁCSI ORSÓLYA

DR. LUKÁCSI ORSÓLYA
.....

.....
.....
.....
.....