

JÁSZIVÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK

4./2018. (V.02.)

ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

Jászivány Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló, 2011.évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselőtestülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3., számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

157 987 e Ft	bevétellel
77 003 e Ft	kiadással
<hr/>	
80 984 e Ft	maradvánnyal

jóváhagyja.

(2)Az önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként az *1. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat a szociálpolitikai juttatások kimutatását a *4. számú melléklet, civilszervezetek támogatása, végleges pénzeszközátadás* az *5. melléklet* szerint fogadja el.

2. § A képviselő-testület az önkormányzat beruházási, felújítási és felhalmozási célú pénzeszközátadás kiadásait a *6., 7. és 8. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

3. §

(1)A képviselőtestület az önkormányzat 2017. évi létszámát, Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, maradvány-kimutatását, *9., 11. 14/a. számú mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat helyi és gépjárműadó hátralékát a *17. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a maradvány felhasználását a *14/b. számú mellékletnek* megfelelően engedélyezi.

(3) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kiadásait a *10. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(5) Az önkormányzat jegyzője a maradványnak a 2018. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

(6) Az önkormányzat és intézmények 2017.évi pénzeszköz változását a 13. sz. melléklet tartalmazza.

4. § Az önkormányzat a 2017. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – 16. sz. *melléklet szerinti* vagyonkimutatásban szereplő adatok alapján 367 681 e Ft-ban állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzatnak államadóság és állam által nyújtott hitelállománya nincs.

(2) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatása a *12. számú melléklet* szerint.

6. §

Az önkormányzat éves összefoglaló ellenőrzési jelentését a *18. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg az önkormányzat 2017. évi költségvetésről szóló 2/2017. (II.23.) önkormányzati rendelet, és az Önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 6/2017.(V. 09 .) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Kelt: Jászivány Önkormányzata Képviselőtestületének 2018. április 25-i ülésén.

Tari András sk.
polgármester

Márkus Erika sk.
jegyző

Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzőjétől

ELŐTERJESZTÉS

**a Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének
végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodását a jogszabályok és az önkormányzatok által meghatározott pénzügyi keretek között végzi.

Bevételek:

A Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal bevételét a Jászszentandrás Községi Önkormányzattól kapott intézményfinanszírozás, a Jászivány Önkormányzattól átvett pénzeszköz képezi.

Jászivány Községi Önkormányzat a Jászszentandrás Hivatal által átvett és a Jászszentandrás végzett pénzügyi és igazgatási feladatok ellátására 150 ezer Ft/hó átadott pénzeszközzel járul hozzá a kiadásokhoz. Egyéb működési célra nem terveztünk pénzeszköz átvételt, mivel az állam a Jászszentandrás Önkormányzathoz rendelte az összes hivatali működésre jutó támogatást.

Kiadások:

A személyi kiadások 10 fő köztisztviselő és 1 fő ügykezelő 12 havi jogszabályok alapján meghatározott bérét és járulékát tartalmazza. A dologi kiadások a működéshez legszükségesebb készletbeszerzéseket és szolgáltatások igénybevételét tartalmazza pl.: könyvelőprogram használati díját és a kötelezően fizetendő információ biztonsági díjat. Felhalmozási kiadásunk 2017-ben elenyésző volt, mivel a tervezett ASP- s eszközbeszerzéseket pályázat útján a jászszentandrás önkormányzat végezhette.

(ezer Ft-ban)

Bevételek:	52.691 e Ft
Kiadások:	52.060 e Ft
Maradvány:	631 e Ft

Kérem, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Jászszentandrás, 2018. április 12.



Márkus Erika
jegyző

**Jászszeptandrás és Jászivány Óvodai Nevelési
Intézményfenntartó Társulás
Elnökétől**

ELŐTERJESZTÉS

A Jászszeptandrás és Jászivány Óvodai Nevelési Intézményfenntartó Társulás 2017. évben is a jogszabályok által meghatározott keretek között végezte munkáját. Feladata a Gyermekvilág Óvoda biztonságos és hatékony működtetésének biztosítása, melyet maradéktalanul ellátott.

Bevétele a Jászszeptandrás Önkormányzat által tovább utalt állami támogatásból, a 2016.évi költségvetési maradványból és az Óvoda költségvetési maradványának elvonásából származik.

Kiadásait a Gyermekvilág Óvoda részére adott intézményfinanszírozás, irodaszer beszerzésre és szolgáltatásnyújtás igénybevételére (bankköltség) fordított költségek képezik.

Bevétel:	57.762 e Ft,
Kiadás:	57.698 e Ft,
Maradvány:	64 e Ft

2017. december 31-én a Társulásnak tárgyi eszköz vagyona, lejárt követelése, kötelezettsége nem volt.

A Társulás és az Óvoda bevételei, kiadásai részletezését az 1/d. illetve az 1/b. mellékletek tartalmazzák.

Kérem az előterjesztés elfogadását.

Jászszeptandrás, 2018. április 12.



Szabó László
társulási tanács elnöke

**BESZÁMOLÓ
AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2017. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK
VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat és intézményei gazdálkodási-pénzügyi feladataikat a központi szabályozások alapján, valamint a Képviselő-testület rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között, a kapcsolódó határozatokban foglaltak szerint végezték.

A pénzügyi terv a jogszabályoknak megfelelően 2017. évben többször is módosításra került a központi és az önkormányzati döntések alapján.

1.) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Önkormányzatunk kötelező feladatai ellátását a hatályos jogszabályi keretek között végzi. Számviteli politikánkat és egyéb, a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatainkat 2017. évben jelentősen nem módosítottuk. 2014.évtől az államháztartás szervezetire vonatkozó számviteli szabályozás gyökeresen megváltozott.

Vállalkozási tevékenységet nem folytatunk. Sem alapítványnak, sem egyéb szervezetnek az Önkormányzathoz rendelt kötelező feladatellátást nem adtunk át.

Intézményei a Jászszentandrásai Közös Önkormányzati Hivatal, mely 2013. január 01-től működik. Ellátja a Jászszentandrásai és Jásziványi Önkormányzat hivatali munkáit 11 fő alkalmazottal, a jásziványi kirendeltségen 2017. tavaszán személyi változás történt. Másik intézménye a Jászszentandrás és Jászivány Óvodai Intézményfenntartó Társulás, melyet a fenti 2 település alapított 2013. áprilisában az óvodai nevelés ellátására. A Társulás működteti és tartja fenn a Gyermekvilág Óvodát.

Településünk ivóvíz ellátását a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt végzi.

Az alapszintű egészségügyi ellátást 1 fő megbízási szerződésű háziorvos, a védőnői szolgálatot szintén megbízási szerződésű védőnő látja el. Közművelődési feladatokat nem intézményi szinten, hanem csak kormányzati funkción látjuk el 1 fő 6 órás könyvtáros közalkalmazottal. A családsegítési feladatokat 1 fő közalkalmazottal látjuk el közösen Jászszentandrással. Nem kötelező feladatunk a falugondnoki szolgálat, 1 fő közalkalmazott látja el.

Bevételek (EU-ból származó bevételek), kiadások alakulása:

Az Önkormányzat és intézményei összes bevételi-kiadási módosított előirányzata 157 986 e Ft.

Az állami támogatások az eredeti előirányzathoz képest összességében 1 673 e Ft-tal növekedtek. Ennek okai: a különböző pótlékok, bérkompenzáció, egyéb bérrendezések nem az eredeti előirányzatban voltak tervezhetők, hanem évközbeni módosításokat kellett végrehajtani.

Az állami támogatások után legfőbb – saját - bevételünk a közhatalmi (adó) bevételekből származó bevételek, melyek teljesítése 9 608 millió Ft. A tavalyi évhez képest az adó hátralékok minden adónem tekintetében emelkedtek, de kiemelkedően a gépjárműadó (13.sz. melléklet), illetve a vállalkozások kevesebb bevétel után fizettek iparüzési adót.

Átvett pénzeszközök közül egyik legjelentősebb a Foglalkoztatási Alaptól közfoglalkoztatásra és start munkaprogramra kapott támogatások. Felhalmozási célra EU-s támogatást kaptunk energetikai korszerűsítésére, valamint a turisztikai pályázatra.

Működési bevételeink legkiemelkedőbb tétele a bérleti díjak, közvetített szolgáltatások, illetve készlet értékesítésből befolyó bevétele.

A bevételek részletes kimutatása a 2. sz. mellékletben található.

Kiadások:

Gazdálkodásunkat igyekszünk a korábbi évekhez hasonlóan minél takarékosabban végezni.

Személyi juttatások és járulékok tekintetében a törvény szerint járó illetmények kerültek kifizetésre. Sajnos ez sok esetben azt jelenti (már évek óta), hogy egy középfokú végzettséggel rendelkező 25-30, sőt 40 éves munkaviszonnyal rendelkező munkavállaló ugyanannyit keres, mint egy iskoláit most végzett munkaerő.

Dologi kiadások legnagyobb hányadát a közüzemi díjakra kifizetett összegek teszik ki. A legszükségesebb karbantartásokat, javításokat elvégeztük.

A szociális segélyezés: a benyújtott igények - amennyiben az előírásoknak megfeleltek – kedvező elbírálásban részesültek.

Jelentősebb felújítási és felhalmozási kiadásaink: a közfoglalkoztatási pályázatból megvalósult új traktor vásárlás, illetve építettünk garázs, valamint útpadka rendezést hajtottunk végre Belügyminiszteri Támogatásból. EU-s támogatásból elkezdődött az orvosi rendelő és hivatal épületének energetikai korszerűsítése. Több eszközzel, és egyéb felszerelési tárgyakkal bővült az önkormányzat vagyona.

Kimutatásuk a 6. , 7. sz. mellékletben.

2.)Költségvetési maradvány:

Az önkormányzat és intézményei összes költségvetési maradványa 80 984 e Ft, melyből 35 946 e Ft az energetikai pályázatra, 20 000 e Ft a turisztikai pályázatra kapott támogatás. Felosztására javaslat a 14/b. mellékletben található.

3.)Vagyon alakulása:

Eszközállományunk nettó értéke 2016. évhez képest jelentősen változott több, mint 4 918 e Ft-tal. Vagyon eladásból származó bevételünk 300 e Ft.

Felhalmozási, felújítási kiadások a 6, 7.sz., a vagyonelemek kimutatása a 16. sz. mellékletben található.

4.)Értékpapírok, hitelek, kötvények, részesedések állománya:

Szabad pénzeszközünket az OTP-nél lekötöttük, 10 029 e Ft értékben, sajnos a lekötött betétünk minimális összeget kamatozik.

A lekötött betét összege benne van a pénzmaradvány összegében.

Felvett hittel, kibocsátott kötvénnyel nem rendelkezünk.

Kölcsönök nyújtása: .

Különböző gazdasági társaságokban lévő részesedés állományunk az előző évhez képest nem változott.

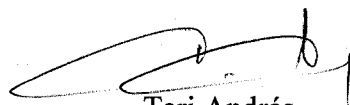
TRV Zrt részvény:	38 200.-Ft
Jászivány Fejlesztési Kft:	3 000 000.-Ft

Összesen:	3 038 200.-Ft
-----------	---------------

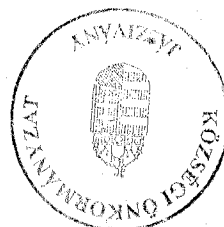
Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg és fogadja el.

Jászszeptandrás, 2018. április 18..



Tari András
polgármester



JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TELJESÍTÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
KIADÁSOK

ezer Ft-ban

Előí cso port	Kiem elt elői	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2017.évi eredeti előirányz at	2017. 12.31. mód.ei.	2017. 12.31. tény	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állami g felada- tok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
A.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK :								
I.		Működési kiadások: 1.+2.+3.+4.+5.	26 522	57 807	53 563	49 806	3 757	0
	1.	Személyi juttatások	9 547	25 222	23 321	21 129	2 192	
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 888	3 940	3 847	3 338	509	
	3.	Dologi kiadások	10 376	21 024	20 496	19 440	1 056	
	4.	Ellátottak juttatásai	1 642	3 146	1 424	1 424	0	
	5.	Egyéb működési kiadások	3 069	4 475	4 475	4 475	0	0
		ebből: műk.c.p.eszk.átad.áht-on belülr	2 869	2 919	2 919	2 869	50	
		műk.c. p.eszk. átadás áht-on kívülre	200	961	961		961	
		előző évi műk.c.pénzmaradv.átadás		595	595	595	0	
		működési célú kölcsönök nyújtása						
II.		Felhalmozási kiadások: 1.+2.+3.	5 100	99 682	22 943	22 943		
	1.	Beruházási kiadások Áfával		19 349	7 056	7 056		
	2.	Felújítási kiadások Áfával	4 500	79 733	15 887	15 887		
	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	600	600				0
		ebből: felhalm.c.p.eszk.átadás áht-on belülr						
		felh.célú p.eszk.átadás áht-on kívülre	600	600				
		előző évi felh.c. pénzmaradv. átadás						
		felhalmozási c. kölcsönök nyújtása						
III.		Pénzforgalom nélküli kiadások: 1.+2.+3.	960				0	0
	1.	Alap-és vállalk.tev. közötti elszámolások						
	2.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások						
	3.	Tartalékok	960				0	0
		Ebből: Általános tartalék						
		Céltartalék						
		Költségvetési kiadások összesen: I.+II.+III.	32 582	157 489	76 506	72 749	3 757	0

Előí cso port	Kiem elt elői	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2017. évi eredeti előirányz at	2017.évi m.ei. 09.30.	2017. 12. 31. tény	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állami g felad a-tok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	

B.) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:							
VII.	1.	Irányító szervi támogatás (intézmény-finanszírozás)					
VIII.	1.	Allamháztartási megelőlegezések visszafizetése	497	497	497	497	
IX.		Értékpapírok vásárlásának és betét elhelyezésének kiadásai 1.+2.	0	0		0	0
	1.	Működési célú kiadások					
	2.	Felhalmozási célú kiadások					
X.		Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai 1.+2.	0	0		0	0
	1.	Műk. célú hitel törlesztése, kötvénybeváltás					
	2.	Felhalm. célú hitel törlesztése, kötvénybev.					
XI.		Költségvetési többlet felhasználására szolgáló					
		Finanszírozási kiadások össz.: VII.+VIII.+IX.+X.	497	497	497	497	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: A.+B.			33 079	157 986	77 003	73 246	3 757
Működési bevételek és kiadások egyenlege:							
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege:							
Tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:			0	0		0	0

LÉTSZÁM:	3	15	15	14	1	
ebből közfoglalkoztatottak létszáma:		12	12	12		

Jászivány Községi Önkormányzat 2017. évi bevételeinek teljesítése

	er ei.	ezer Ft-ban	
		mód ei.	telj.
I. Állami támogatások:			
- Önkorm.feladatok támogatása	2 137	2 137	2 137
- Zöldterület gazdk.kapcs.támogt.	1 195	1 195	1 195
- Közvilágítás fennt. támogt.	1 696	1 696	1 696
- Közutak fennt. támogt.	1 255	1 255	1 255
- Lakott külterülettel kapcsolatos fel.támogt.	59	59	59
- 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció	17	17	17
- Település arculati támogatás		1 000	1 000
Önkormányz. működési támogat. összesen:	6 359	7 359	7 359
- Falugondnoki szolgáltatás	2 500	2 500	2 500
- Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	2 242	2 242	2 242
- gyermek étkezt. tám. szünidei intm.kívüli ét. tám.	144	245	245
- szociális ágazati pótlék		244	244
- Szociális feladatok támogt. összesen:	4 886	5 231	5 231
2. -Közművelődési feladatok támogatása	1 200	1 313	1 313
3. - Önkorm.működőképességét szolg.támogat.	3 000		
4. - Szociális tűzifa vásárlás támogatása		1 238	1 238
5. - Bérkompenzáció támogatása		220	220
6. - minimálbérkiegészítés		570	570
7. - polgármester illm.kiegészítés		883	883
8. - Elszámolásból származó bevételek		8	8
Állami támogatások összesen:	15 445	16 822	16 822
Államháztartáson belüli megelőlegezések:		716	716
II. Önkormányzatok felhalmozási célú állami támogatása:			
III. Közhatalmi bevételek:			
1.helyi adók: magánsz. kommunális adó	700	711	711
iparüzési adó	7 000	7 793	7 793
pótlék, bírság		27	27
Helyi adók összesen:	7 700	8 531	8 531

2.Átengedett központi adók:			
gépjárműadó / 40 %-a /	900	1 077	1 077
Közhatalmi bevételek összesen:	8600	9 608	9 608
IV. Működési bevételek:			
gondozási díj	50	132	132
kamat bevételek			1
készletértékesítés ellenértéke		1 553	1 553
egyéb működési bev.		105	105
bérleti díjak, közvetített szolgáltatás		1 166	1 166
tárgyeszköz bérbeadásából szárm. bev.			
Működési bevételek összesen:	50	2 956	2 957
V. Működési célú átvett pénzeszközök:			
Foglalkoztatási Alap közfoglalkoztatás támogt.:		16 059	16 059
Működési c.t. áht.kívülről		400	400
VI. Felhalmozási célú bevételek:			
Foglalkozt.Alap.start munk.progr.eszköz vásárl.		7 650	7 650
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		21 495	21 495
Egyéb felhalmozási célú támogatás áht. belülről		55 946	55 946
Felhalmozási célú átvett pénzeszk.		634	634
Felhalmozási célú t. áht. kívülről		300	300
Pénzmaradvány igénybevétele	8 984	25 400	25 400
Bevételek összesen:	33 079	157 986	157 987

**Jászivány Községi Önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak
2017. évi teljesítése**

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2017. évi er.előir.	2017.12.31 mód.ei.	2017.12.31. telj.
	BEVÉTELEK			
	Működési bevételek			
1.	Intézményi működési bevételek	50	2 956	2 956
2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	8 600	9 608	9 608
2.1.	illetékek			
2.2.	Helyi adók	7 700	8 504	8 504
2.3.	Átengedett központi adók	900	1 077	1 077
2.4.	Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek		27	27
	Támogatások			
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	15 445	16 822	16 822
3.1.	Normatív támogatások	12 445	13 903	13 903
3.2.	Központosított előirányzatok			
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	3 000	2 919	2 919
3.4.	Egyéb működési c. átvett pénzeszk. áht-on belülről		16 059	16 059
3.5.	Normatív kötött felhasználású támogatások			
	Véglegesen átvett pénzeszközök			
4.	Működési célú pénzeszköz átvétel - ebből OEP-től átvett pénzeszköz		400	400
	Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele			
	Hitelek			
5.	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás			
	Pénzforgalom nélküli bevételek			
6.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	4 484	8 984	8 984
7.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
	Bevételek mindösszesen	28 579	54 829	54 829

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2017. évi ered.ei.	2017. évi mód.ei.	2017.12.31. telj.
	KIADÁSOK			
1.	Személyi jellegű kiadások	9 547	25 222	23 321
2.	Munkaadót terhelő járulékok	1 888	3 940	3 847
3.	Dologi jellegű kiadások	10 376	21 024	20 496
4.	Ellátottak pénzbeli juttatsai	1 642	3 146	1 424
5.	Egyéb működési célú kiadások	3 566	4 475	4 475
	Működési kiadások	27 019		
7.	Általános tartalék	860		
8.	Céltartalék	100		
9.	Év végi tervezett költségvetési maradvány			
	Kiadások mindösszesen	27 979	57 807	53 563

Jászivány Községi Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2017.évi teljesítése

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2017.évi er.ei.	2017.évi 12.31.m. ei.	2017.12.31. telj.
	BEVÉTELEK			
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		300	300
2.	Önkormányzatok felhalmozási bevételei áht. Belül		7 650	7 650
3.	Osztalék- és hozambevétel			
4.	Részvények, részesedések értékesítése			
5.	Kárpótlási jegyek értékesítése			
6.	Államkötvények, egyéb értékpapírok értékesítése			
7.	Egyéb pénzügyi befektetések bevételei			
	Pénzügyi befektetések bevételei			
8.	Átvett pénzeszközök felhalmozási célra áht kívülről			
9.	Felhalmozási célú visszatérítések, kamat bevételek		634	634
10.	Folyamatban lévő beruházások címzett és céltámogatás			
11.	Új, induló beruházás címzett és céltámogatása			
12.	Központosított célleírányzatból várható felhalmozási c támogatás		77 441	
13.	Felhalmozási célú hitel			
14.	Előző évi - felhalmozási célú - pénzmaradvány	4 500	16 416	16 416
	Bevételek összesen	4 500		
	KIADÁSOK			
1.	Felhalmozási hitel törlesztés			
2.	Önkormányzat felújítási kiadásai	4 500	79 733	15 887
3.	Önkormányzat beruházási kiadásai	0	19 349	7 056
4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülré			
5.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülré	600	600	
6.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtásaa			
7.	Felhalmozási célú céltartalék			
8.	Felhalmozási célú év végi tervezett maradvány			
	Kiadások összesen	5 100	99 682	22 943

Jászivány Községi Önkormányzat
Ellátottak juttatásai kiadásainak 2017.évi teljesítése

ezer Ft-ban

	er ei.	mód ei.	Telj.
1. Település támogatás, segélyek	1 448	2 686	908
2. Bursa	50		
3. Gyermekvédelmi támogt. /46x5800 Ft/		266	266
4. Gyermekek szünidei étkeztetés támogt.	144	144	250

Ellátottak juttatásai, támogatások összesen: 1 642 3 096 1 424

Jászivány Községi Önkormányzat

**Civil szervezetek működési célú támogatása, végleges pénzeszközátadása kiadásainak
2017. évi teljesítése**

ezer Ft-ban

<u>Megnevezés</u>	<u>erelőir.</u>	<u>módei.</u>	<u>Telj.</u>
1.)Tűzoltó Egyesület támogatása	100	100	100
2.)Jásziványért Közhasznú Egyesület t.	100	100	100
3.)Damjanich Múzeum t.		30	30
4.) Jásziványért Egyesület		731	731
Civilszervezetek támogatása összesen:	200	961	961
1.) Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal bér és dologi kiadásra pénzeszköz átadás	2 869	2 869	2 869
Pénzeszközátadás összesen:	2 869	2 869	2 869
BURSA támogatás		50	50
Pénzeszközátadás, támogatás összesen:	3 069	3 880	3 880

6. sz.mell.

**Jászivány Községi Önkormányzat felhalmozási kiadásainak
feledatonkénti 2017. évi teljesítése**

	ezer FT-ban		
	ered.ei.	mód. ei.	telj.
86/2017.(V.30.) test.hat. alapján Máté Ervinnétől			
ingatlan vásárlás		6 000	
Urnafal építés önerő		1 800	
Urnafal építés támogatási összegből		3 000	
Traktor vásárlása /közfoglalkoztatási támogatásból/		4 230	4 232
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése közfogl.		922	1 084
/ rotációs kapa, tojáskeltető, lapát, villa, peronkocsi, stb./			
Települési kézikönyv		1 000	1 000
Kamerarendszer kiépítése		2 156	
Informatikai eszközök beszerzése		241	241
garázs építés			499
Felhalmozási kiadások összesen:	0	19 349	7 056

Jászivány Községi Önkormányzat felújítási feladatainak 2017.évi teljesítése

	ezer Ft-ban		
	ei.ei.	mód. ei.	teljes.
Önkormányzati ingatlanok felújítása	4 500	4 500	
Orvosi rendelő felújítása támogatásból		2 000	
Út padka rendezés támogatásból		15 000	14 990
Önkorm.támogt. belterületi utak, járdák felújít.		1 495	
Önerő belterületi utak, járdák felújítása		498	
TOP 3.2.1 energetikai pályázat		35 946	897
TOP 1.2.1 turisztikai pályázat		20 000	
Búvárszivattyú vásárlás		294	
Felújítás összesen:	4 500	79 733	15 887

**Jászivány Községi Önkormányzat hitel, kölcsön és felhalmozási célú
pénzeszközátadása feladatonként 2017.évi teljesítése**

ezer Ft-ban

<u>Megnevezés</u>	<u>er. ei.</u>	<u>mód. ei</u>	<u>Telj..</u>
Pénzeszköz átadás:			
Első lakáshoz jutók támogatása	600	600	
Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen:	600	600	

Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2017. évi létszámadatai

	eredeti ei.	mód.ei.	telj.
Szociális ellátás: - falugondnok	1 fő	1 fő	1 fő
Könyvtár: - könyvtáros	1 fő	1 fő	1 fő
Város és Község.gazdálk. takarító	1 fő	1 fő	1 fő
Közfoglalkoztatott		12 fő	12 fő
Mindösszesen:	3 fő	15 fő	15 fő

10/a. számú melléklet

Jászivány Községi Önkormányzat

2017. költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3.§(1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt

10/b. számú melléklet

2017. évben a több éves kihatással járó felhalmozási és dologi kiadásai, valamint a Stabilitási törvény 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek kiadásai és a Gst. 45 § (1) bek. a.) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek

2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Összesen.
0	0	0	0	0	0	0	0

ezer Ft-ban

Jelenleg nincs.

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai 2017.év

Megnevezés	Bevétel	kiadás
TOP 1.2.1-15- JNI-2016-00016	20 000	20 000
TOP 3.2.1-15- JNI-2016-00033	35 946	35 946

Jászivány Községi Önkormányzat képviselőtestülete által nyújtott 2017. évi teljesített közvetett támogatásai

- 1.) Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: -
- 2.) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: -
- 3.) Helyi adónak, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összeg: -
- 4.) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: -
- 5.) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: -

Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2017. évi pénzeszközök változása

Sor- sz.	Megnevezés	2016. 01. 01. nyitó	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.
1.	Községi Önkormányzat	24 987	23 287	21 308	31 999	28 890	29 254	43 993	42 511	78 196	105 493	82 409	80 990	80 581
	Összesen:	24 987	23 287	21 308	31 999	28 890	29 254	43 993	42 511	78 196	105 493	82 409	80 990	80 581

ezer Ft-ban

Jászivány Községi Önkormányzat költségvetési maradványa 2017. évben

14/a.sz. melléklet

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2016.év
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	71 973
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	75 789
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-3 816
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 695
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	479
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	29 216
7.	Alaptevékenység maradványa (3-6)	25 400
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8-9)	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11-12)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa (10-13)	0
15.	Összes maradvány (7+14)	25 400
16.	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	3 202
17.	Alaptevékenység szabad maradványa (7-16)	22 198
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (14 * 0,1)	0
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (14-18)	0

Sor-sz.	Megnevezés	2017.év
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	131 871 528
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	76505585
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	55365943
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	261 15524
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	497113
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	25618411
7.	Alaptevékenység maradványa (3-6)	80984354
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8-9)	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11-12)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa (10-13)	0
15.	Összes maradvány (7+14)	80984354
16.	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
17.	Alaptevékenység szabad maradványa (7-16)	80984354
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (14 * 0,1)	0
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (14-18)	0

ezer Ft-ban

Jászivány Községi Önkormányzat 2017. évi teljesített kiadásai

Kötelező feladatok kiadásai:	Er. ei.	Ezer Ft-ban	
		Mód.ei	Telj.
<u>I.) Községi Önkormányzat:</u>			
1.) Személyi juttatások:			
a.) Rendszeres személyi juttatások:	7 519	22 901	21 130
b.) Külső személyi juttatások:			
2.) Járulékok:	1 4 21	3 433	3 338
3.) Dologi kiadások:			
a.) készlet beszerzés	2 088	4 700	4 547
b.) szolgáltatások	4 801	11 238	10 561
c.) ÁFA kiadások	1 893	2 893	3 019
d.) Egyéb dologi és folyó kiadások:	528	1 127	1 313
Dologi kiadások összesen:	9 310	19 958	19 439
4.) <u>Tartalék:</u>	960	0	0
5.) <u>Felhalmozási, felújítási kiadások:</u>	4 500	99 082	22 943
6.) Ellátottak juttatásai:			
Ellátottak juttatásai összesen:	1 592	3 146	1 424
7.) Pénzeszköz átadás Önkorm. Hivatalnak	2 869	2 869	2 869
8.) Finanszírozási kiadások:	497	497	497
9.) Elszámolásból szárm.kiadások		595	595
Kötelező feladatok kiadásai összesen:	28 668	152 481	72 236

Önként vállalt feladatok:

I.) Falugondnoki szolgáltatás

1.)	Személyi jutt.			
	a.) Rendszeres szem. juttatások:	2 028	2 321	2 192
	b.) b.)járulék	467	507	509
2.)	dologi kiadások	1 066	1 066	1 056
	Kiadások összesen:	3 561	3 894	3 757

II.) Civil szervezetek támogatása:

	Tűzoltó Egyesület	100	100	100
	Jásziványért kh. Egyesület	100	100	100
	Damjanich Múzeum t.		30	30
	Medicopter Alapítvány		731	731
	Civilszervezetek támogatása összesen	200	961	961

III.) Önkormányzat saját hatáskörben megállapított szociális támogatása:

1.	BURSA támogt.	50	50	50
2.	Első lakáshoz jutók támogatása	600	600	
	összesen:	650	650	50
	Önként vállalt feladatok összesen:	4 411	5 505	3 837

Kiadások összesen:	30 079	157 986	77 003
---------------------------	---------------	----------------	---------------

**Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2017. december 31-i állapot szerinti
vagyonkimutatása**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ÉCS	Nettó
<u>KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT:</u>			
<u>A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:</u>			
<u>I. Immateriális javak:</u>			
Korlátozottan forgalomképes:			
1. Vagyoni értékű jogok 0-ig leírt:	3 108	2 525	583
2. Szellemi termékek 0-ig leírt:	13259	4 758	8 501
3. Szellemi aktív. korl. foglalkép.	1 000	120	880
Összesen:	17 368	7 403	9 964
<u>II. Tárgyi eszközök:</u>			
<u>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok:</u>			
Forgalomképtelen:			
-Földterületek, telkek:			
-Egyéb épületek:			
-Egyéb építmények (utak):	112 807	34 225	78 582
-Egyéb építmények 0-ig leírt:			
Összesen:	112 807	34 225	78 582
Korlátozottan forgalomképes:			
-Földterületek, telkek:	2 186		2 186
..-Egyéb épületek:	43 248	11 670	31 578
..-Egyéb épületek 0-ig leírt:			
-Egyéb építmények:	65	65	0
Összesen:	45 499	11 735	33 764
Forgalomképes, üzleti:			
-Földterületek, telkek:			
-Egyéb épületek:			
-Egyéb építmények:			
Összesen:			
Ingatlanok összesen:	158 306	45 960	112 346
<u>2. Gépek, berendezések, járművek:</u>			
Korlátozottan forgalomképes:			
-Számítástechnikai eszközök:	721	482	239
-Számítástechnikai eszközök 0-ig leírt:	1866	1 866	0
-Egyéb gép, berendezés:	3577	1 437	2 139

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ÉCS	Nettó
-Egyéb gép, berendezés 0-ig leírt:	628	628	0
- Kis értékű tárgyi eszközök:	4 929	4 929	0
-Kulturális javak:			
-Járművek:	12 619	4 470	8 149
-Járművek 0-ig leírt:	1 149	1 149	0
Összesen:	25 489	14 962	10 527

3.Folyamatban maradó beruházások, felújítások:

-Egyébépítmények
(Útépítési tervek, nyílt szín)

Immateriális javak, tárgyi eszk. összesen:

Megnevezés	Kifiz.érték	Névérték	Elsz. érték.	Nyilvántart.érték
III. Befektetett pénzügyi eszközök:				
1.Tartós részesedések:				
-TRV Zrt részvény:	38	38	0	38
- Jásziványért Fejlesztési Kft	3000			3 000
Összesen:	3038			3 038

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ÉCS	Nettó
IV.Üzemeltetésre átadott eszközök:			
(TRV Zrt-nek átadott vagyon)			
1.Tárgyi eszközök:			
Korlátozottan forgalomképes:			
-Egyéb épületek:	38 675	10 155	28 520
-Egyéb építmények:	103 120	3 364	99 756
-Egyéb gép, berendezés:	18 425	2 905	15 520
-Egyéb gép, berendezés 0-ig leírt:			
Összesen:	160 220	16 424	143 796

Forgalomképes, üzleti:

-Egyéb épület:

- egyéb gép : 1 467 475 992

<u>Megnevezés</u>	<u>Bruttó</u>	<u>Elszámolt ÉCS</u>	<u>Nettó</u>
-------------------	---------------	----------------------	--------------

2.Üzemeltetésre adott eszközök értékhelyesbítése:

(Az ivóvíz és szennyvíz közművek vagyonértékelését a TRV Zrt végeztette el.)

- TRV Zrt részére átadott tárgyi eszközök értékhelyesbítése:

7 113 352 6 761

Üzemeltetésre átadott eszk összesen: 7 113 6 761

B.)Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök:

I.Készletek:

1.Vásárolt készletek(növendék,hízó és egyéb állat): 448

C.)Pénzeszközök:

1.Forintpénztár: 220

2. Lekötött betét 10 029

2.Kincstáron kívüli forintszámlák: 70 552

Összesen: **80 801**

Helyi adóbevételek és a gépjárműadó hátralékának alakulása
(értékvesztés elszámolása nélkül)

2017.12.31

ezer Ft-ban

Megnevezés	Hátralék
Magánszemélyek komm.adója	114
Iparüzési adó	992
Idegenforgalmi adó épület után	0
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0
Gépjárműadó	1 469
Pótlék, bírság, egyéb bevételek	107
Építményadó	0
Talajterhelési díj	0
Ö s s z e s e n:	2 682

Iktatószám:

Készült 2 eredeti példányban

2017. évi

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

.....
Készítette: Illyésné Nagy Terézia
belső ellenőr

Szolnok, 2018. február 15.

.....
Jóváhagyta: Márkus Erika
jegyző

Jászszentandrás, 2018. február 15.

TARTALOMJEGYZÉK:

	Vezetői összefoglaló	3
I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	4
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	4
I/1/a)	A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b)	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	5
I/2/a)	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b)	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)	6
I/2/c)	Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)	6
I/2/d)	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e)	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f)	Az ellenőrzések nyilvántartása	6
I/2/g)	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	6
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)	7
II/1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	7
II/2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	7
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	7

Vezetői összefoglaló

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról készített éves ellenőrzési jelentést, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell összeállítani.

Az éves összefoglaló jelentés képet ad Jászivány Község Önkormányzata belső kontrollrendszerének kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2017. évben éves ellenőrzési terv alapján végrehajtott ellenőrzés megállapításait, következtetéseit.

Az ellenőrzés lefolytatásán túl az ellenőr tanácsadási tevékenységet nem végzett

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban volt az ellenőrzési programmal, teljesítette az ellenőrzés a kitűzött célt. Tartalmát tekintve megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 39. §-ában foglaltaknak.

2017. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapított meg az ellenőrzés, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi vagy kártérítési felelősségre vonást tett volna szükségessé.

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

Jászivány Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tevékenységét az alábbi jogszabályok határozták meg:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A belső ellenőrzési feladatok ellátását megbízási szerződés alapján biztosított szakértői napokkal valósították meg.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, feladatát a jegyzővel és a pénzügyi ügyintézővel való egyeztetéssel, a megkötött szerződés keretei között látta el a vonatkozó jogszabályok, az NGM útmutatói és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felhasználásával.

Az ellenőr független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette a Jászivány Község Önkormányzatának szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

A 2017. évi ellenőrzés a 2017. évi éves ellenőrzési terv alapján zajlott. A terv végrehajtása során a legfontosabbnak és kockázatosnak ítélt téma került meghatározásra, hogy a belső ellenőrzés segítse a szervezet működése szempontjából fontos célok elérését, a működés és gazdálkodás szabályszerűségét.

Az Önkormányzaton belül egy területet érintett Jászivány Község Önkormányzata által a Civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati támogatás megvalósulását. Az ellenőrzés lefolytatásra került.

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban volt az ellenőrzési programmal, teljesítette a belső ellenőrzés célját. Tartalmát tekintve megfelel a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 39. §-ában előírtaknak. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak, az ellenőrzöttek részéről az előzetes egyeztetés során felvetett módosítási igények mérlegelésre kerültek és részben be lettek építve a végleges jelentésbe.

A javaslatok úgy kerültek megfogalmazásra, hogy azok világosak és lényegre törőek legyenek, a későbbi teljesítés ellenőrizhető legyen. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

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

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
<p>1.Az ellenőrzés címe: Jászivány Község Önkormányzata által a Civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati támogatás elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Tárgya: szabályozások, nyilvántartások, kimutatások, dokumentumok</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzati támogatások nyújtása és elszámolása szabályszerű-e?</p>	<p>Az ellenőrzés során alkalmazott módszer:</p> <p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>

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

2017. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapított meg az ellenőrzés, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi vagy kártérítési felelősségre vonást tette volna szükségessé.

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

Az ellenőrzés kereteit a megkötött szerződés képezte, amelynek időkerete a szükséges vizsgálat elvégzését lehetővé tette.

A vizsgálat során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzés lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerték el végső formájukat.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Jászivány Község Önkormányzatánál 2017. évben megbízási szerződés alapján külső szolgáltató belső ellenőr volt. A belső ellenőr a jogszabályi feltételeknek megfelelően rendelkezik az előírt végzettséggel és a regisztrált államháztartási belső ellenőrök nyilvántartásában szerepel. Kötelező, kétévenként esedékes továbbképzését teljesítette.

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

A belső ellenőr a megbízási szerződésénél fogva funkcionálisan független a belső szervezeti egységektől. A munkáját a jegyzővel és a vezetőkkel egyeztetve, nekik való beszámolóval és a jelentések átadásával végezte. Az ellenőr operatív tevékenység ellátásában nem vett részt.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

Az ellenőrzés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jogszabály (Bkr) 20.§-a szerinti összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzés elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

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

A belső ellenőrzési tevékenység végrehajtása során a Bkr. 25.§-ában foglalt ellenőrzési jogokat semmiféle korlátozás nem akadályozta. Az ellenőr a szükséges dokumentumokat megkapta, az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzésekhez.

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

A szerződés szerinti teljesítést nem akadályozta érdemlegesen semmilyen tényező.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr ellátta a belső ellenőrzési vezető feladatát is egy személyben. Nyilatkozik arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

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

Az ellenőrzések számának növelése elősegítheti a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést.

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

Tanácsadási tevékenység az ellenőrzésekkel összefüggésben zajlott, más tekintetben nem végzett tanácsadási tevékenységet.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A Jászivány Község Önkormányzatánál elvégzett ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a gazdasági területen kialakították a belső kontrollrendszer kereteit.

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

megállapítások	következtetések	javaslatok
Jászivány Község Önkormányzata által a Civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati támogatás elszámolásának ellenőrzése		
Az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások nem minden esetben a jogszabályi, valamint az önkormányzati előírásoknak megfelelően történtek meg	A kifizetések jogszabályba ütközőek	Az elkészített támogatási szerződéseket minden esetben pénzügyi ellenjegyzéssel el kell látni az Ávr. 55. § (1) bekezdése értelmében
A kifizetett támogatások elszámolása nem az előírásoknak megfelelően történt	A kifizetések jogszabályba ütközőek	A kifizetett támogatások elszámolásának ellenőrzését minden esetben el kell végezni

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

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján.

a) Kontrollkörnyezet

A költségvetési szerv belső szabályzatban rendezi a működéséhez, gazdálkodásához kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket. Így különösen a gazdálkodással – a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával – eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat.

A Kötelezettségvállalási, utalványozási, ellenjegyzési és érvényesítési szabályzat előírásait érvényesíteni kell a gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatban, mivel a hatáskörök szerinti aláírások alkalmazása az Államháztartási törvényben szabályozott módon meghatározza az egyes jog- és hatásköröket, átruházásuk rendjét és a hozzá rendelt felelősség kérdését.

A nyilvántartások vezetését munkafolyamatba épített ellenőrzéssel folyamatosan figyelemmel kell kísérni. A főkönyvi könyvelés teljességét biztosítani és ellenőrizni kell. A tárgyi feltételeken túl a személyi feltételeket is biztosítani kell.

b) KOCKÁZATKEZELÉS

A kockázatfelmérés során olyan ellenőrzési témákat választottunk, amellyel minél nagyobb lefedettséget érjünk el. A kockázatkezelés megfelelő volt.

c) KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK

A munkaköri leírásokban a feladatok helyesen kerültek kiosztásra, azonban néhány helyen a munkaköri leírások aktualizálásra szorulnak. A feladatvégzés folytonos, de a munkatársak leterheltsége miatt folyamatosan többletmunka végzése merült fel.

d) INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ

Az információáramlás a vezetők és dolgozók között folyamatos.

e) NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING)

Az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel megtartásra kerülő vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámolóval valósul meg.

A belső ellenőrzés utólagos monitoring tevékenység, amely a már megtörtént cselekményt tárja fel. Bűncselekményre, szabálysértésre okot adó mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

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

Intézkedési terv elkészítésére nem volt szükség.

Jászszentandrási Közös Önkormányzati Hivatal
5136 Jászszentandrás, Rákóczi út 94.

Illyésné Nagy Terézia
vizsgálatvezető

szám:

JELENTÉS

**„Jászivány Község Önkormányzata által a Civil szervezeteknek
nyújtott önkormányzati támogatás elszámolásának ellenőrzése”**

Az ellenőrzött költségvetési szerv vezetője: Tari András

Szolnok, 2018. január 4.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Ikt. szám: **Tárgy:** Jászivány Község Önkormányzata által a Civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati támogatás elszámolásának ellenőrzése.

Az ellenőrzést végző megnevezése: Illyésné Nagy Terézia belső ellenőr
regisztrációs száma: 5112510.
személyi ig. száma: 654069 IA
Mebízólevél száma:

Az ellenőrzött szerv: Jászivány Községi Önkormányzat által támogatott civil szervezetek a Jászszentandrási Közös Önkormányzati Hivatalnál

Az ellenőrzés: annak megállapítása, hogy az önkormányzati támogatások nyújtása és elszámolása szabályos-e?

Az ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés

A szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott szervezet működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.

Az ellenőrzés kiterjed az ellenőrzés tárgyával kapcsolatos tevékenységre és annak más szervezeti egységekkel összefüggő kölcsönhatására.

Az ellenőrzés részletes feladatai:

A támogatások felhasználásával kapcsolatos bizonylatok tételes átvizsgálása

Az ellenőrzés ideje: 2017. december 4- 8.-ig

Az ellenőrzés módja: A kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások tételes vizsgálata, Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (szemle)

Az ellenőrzött időszak: 2016. január 1- 2016. december 31.

Jelentéstervezet elkészítésének határideje: 2018. január 4.

Jelentés véglegesítésének tervezett határideje: 2018. január 4.

Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők neve és beosztása:

Polgármester: Tari András
Jegyző: Márkus Erika

Az ellenőrzés jogszabályi háttere:

- 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban : Bkr.)
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban : Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Möt.)

Az ellenőrzést a mellékelt ellenőrzési program alapján végeztem.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal megbízott belső ellenőre 2017. évi belső ellenőrzési feladatként vizsgálta Jászivány Község Önkormányzata által a Civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati támogatás elszámolását. Az önkormányzat 2016. évben 4 db civil szervezetet támogatott összesen 220.000 Ft összegben.

A Jásziványért Közhasznú Egyesület elszámolását tételesen vizsgálva megállapítottam, hogy a 80.000 Ft összegű támogatást a Támogatási Szerződésben foglaltaknak megfelelően használta fel a szervezet. Szabálytalanságot nem tapasztaltam.

Önkéntes Tűzoltó Egyesület Jászivány elszámolását tételesen vizsgálva megállapítottam, hogy a 80.000 Ft összegű támogatás felhasználásáról csak nyilatkozatot adott, ezáltal megsértette a Jászivány Község Önkormányzata 3/2014.(II.20.) Önkormányzati Rendelete 5.§ (3) pontjában foglaltakat, miszerint a támogatási célokkal kapcsolatosan felmerülő költségekről szabályszerűen kiállított számviteli bizonylattal köteles a támogatott elszámolni. Javasolom, amennyiben a BM OKF pályázat önerejére kívánta az Egyesület a támogatást felhasználni csatolja az elszámoláshoz az önerő átutalásáról szóló számviteli bizonylatok másolatát.

A Medicopter Alapítvány, valamint a Damjanich János Múzeum részére elszámolási kötelezettséget nem állapított meg az önkormányzat, így ezek nem kerültek ellenőrzésre. Jászivány Község Önkormányzata 3/2014.(II.20.) Önkormányzati Rendelete 5.§ (1) pontja értelmében viszont minden támogatott köteles az átadott pénzeszközt a meghatározott célra fordítani és azzal elszámolni.

A belső ellenőrzés javasolja, hogy az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásakor minden esetben készüljön támogatási szerződés, a megfelelő kritériumok meghatározásával. Az elkészített támogatási szerződéseket minden esetben pénzügyi ellenjegyzéssel el kell látni az Ávr 55. § (1) bekezdése értelmében.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Jászivány Község Önkormányzata 3/2014.(II.20.) Önkormányzati Rendelete határozza meg az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó szabályokat. Jászivány Önkormányzata 2016. évben a költségvetésének terhére 4 civil szervezetnek adott vissza nem térítendő támogatást összesen 220.000 Ft értékben. A belső ellenőrzés tételesen ellenőrizte az adott támogatások felhasználását.

A támogatások felhasználásának ellenőrzése:

Jászivány Község Önkormányzata Képviselőtestület 2/2016 (II.15.) önkormányzati rendelete 5. számú mellékletének 2. pontjában a civil szervezetek támogatására biztosított pénzügyi forrásból 80.000 Ft támogatást nyújtott a Jásziványért Közhasznú Egyesület számára.

Az önkormányzattal kötött támogatási szerződés alapján a támogatást a Jásziványért Közhasznú Egyesület programjaik megrendezésére használhatta fel.

Az ellenőrzött szervezet elszámolási kötelezettségének eleget tett. A szervezet a támogatást a következő kiadásokra fordította:

- Farsangi bál tombolatárgyak vásárlása:	20.000 Ft
- Farsangi bál előadóművész költsége :	40.000 Ft
- <u>Falunap előadó művész költsége:</u>	<u>20.000 Ft</u>
Összesen:	80.000 Ft

A támogatott szervezet szakmai és pénzügyi beszámolóját ellenőrizve megállapítottam, hogy annak tartalma megfelel a támogatási szerződésben foglaltaknak.

Az elszámolás vizsgálata során szabálytalanságot nem tapasztaltam.

Jászivány Község Önkormányzata Képviselőtestület 2/2016 (II.15.) önkormányzati rendelete 5. számú mellékletének 1. pontjában a civil szervezetek támogatására biztosított pénzügyi forrásból 80.000 Ft támogatást nyújtott az Önkéntes Tűzoltó Egyesület Jászivány számára.

Az önkormányzattal kötött támogatási szerződés alapján a támogatást a működési költségekre használhatta fel. A rendelkezésre bocsátott iratok alapján a támogatott szervezet nyilatkozatot nyújtott be az elszámoláshoz, miszerint a támogatást a BM OKF pályázat önerejéhez használták fel. Egyéb pénzügyi elszámolás nem érkezett.

Jászivány Község Önkormányzata Képviselőtestülete a 135/2016. (VII.5) számú határozatában a Medicopter Alapítvány támogatásáról döntött 30.000 Ft összegben. A szervezet speciális egészségügyi felszerelések megvásárlásához kért támogatást. A vizsgálat során megállapítottam, hogy az Önkormányzat támogatási szerződést nem kötött a támogatottal. Elszámolást nem tudtam vizsgálni.

Jászivány Község Önkormányzata 2016. évben 30.000 Ft támogatást adott a Damjanich János Múzeumnak az Ünnepi Kötet a Jászságról Dr. Bathó Edit tiszteletére című kiadvány megjelentetéséhez. A támogatási szerződés elszámolási kötelezettségről nem rendelkezett. Az ellenőrzés során kapott információk alapján a kötet megjelent.

Szolnok, 2018.01.04.

Illyésné Nagy Terézia
belső ellenőr