

Jegyzőkönyv

Készült: 2021. január 31-én a Csokonyavisonta Közös Önkormányzati Hivatal Babócsai Kirendeltségén

7584 Babócsa, Rákóczi u. 12. szám alatt Babócsa Község Önkormányzatának (PIR 397207) maradvány korrekciójáról.

Jelen vannak:	Tulok Mónika	aljegyző
	Jáger Gábor	polgármester
	Szakácsné Vertkovci Anita	pénzügyi előadó

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 678/2020. (XII. 28.) Korm. rendelet, melynek 8.§-a alapján lehetőség nyílik az elfogadott 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára. A maradvány korrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselőtestületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

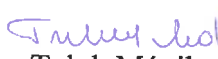
Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált maradvány összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a zárszámadási rendelettel elfogadott- maradvány összegéhez, a korrekció összege: - **30 181 962,- Ft** azaz **mínusz Harmincmillió-egyszáznolcvanegyezer-kilencszázhatvankettő** forint.

A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: **50 909 452,- Ft**, mely megegyezik a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapján kimutatott korrigált maradvány összegével.

A korrigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint, valamint átvezetni az Áht. 34.§ (4) bekezdése szerint a 2020. évi költségvetési rendelet módosításába.

A jegyzőkönyv mellékletét képezi a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapja.

Kmft.


Tulok Mónika
aljegyző




Jáger Gábor
polgármester


Szakácsné Vertkovci Anita
pénzügyes



2019. évi maradvány levezetése

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
3 9 7 2 0 7	7 1 4 0 5 3	1 2 5 4	1 4	3 5 0 1	8 4 1 1 0

Megnevezés: Babócsa Község Önkormányzat

Úrlap: 0 7 A típus: év: 2 0 1 9

		forintban	
Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)	
1.	2.	3.	
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	51 359 427	
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	262 205	
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	51 097 222	
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	-449 975	
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]		
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]		
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]		
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]		
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]		
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]		
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]		
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	43 400	
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]		
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365181]		
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365182]		
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365183]		
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365184]		
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365185]		
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365186]		
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]		
21	Más által beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]		
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	300 000	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]		
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]		
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]		
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]		
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	11 600	
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-754 894	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-4 367	
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	-13 000	
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]		
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]		
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]	-32 714	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]		
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]		
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]		
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	50 909 452	

07/K - 2019. évi maradvány levezetése Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján			
#	1	2 Művelet	3 Összesen (a főkönyvben szereplő előjelek megfelelően)
01	A.) 32-33. számlák záró tárgyi időszak egyenlege összesen (=2+3)		51 359 427
02	32. számlák záró tárgyi időszak egyenlege [+321+322+323]		262 205
03	33. számlák záró tárgyi időszak egyenlege [+3311+3312+3321+3322]		51 097 222
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)		-449 975
12	Foglalkoztatottnak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]		43 400
22	Foglalkoztatottak számla záró egyenlege [+/-3654]		300 000
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolási záró egyenlege [+/-3662]		11 600
28	Tulajdonosi, téves és visszatérő befizetések záró egyenlege [+/-36711]		-754 894
29	Egyéb kifizetések záró egyenlege [+/-36712]		-4 367
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]		-13 000
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztonítékok záró egyenlege [+/-3678]		-32 714
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összesített korrigált záró egyenlege (=A + B)		50 909 452

4/2021. (I. 31.) Babócsa Község Polgármesterének önkormányzati határozata:

Babócsa Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Babócsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva a következő határozatot hozza:

Babócsa Község Polgármestere Babócsa Község Önkormányzata 2019. évi költségvetési beszámolója maradvány kimutatásának korrekciójáról szóló tájékoztatást elfogadja.

Felelős: Jáger Gábor polgármester

Határidő: 2021. január 31.

Babócsa, 2021. január 31.




Jáger Gábor
polgármester

BABÓCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Jelen, 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Babócsa Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Babócsa Község Önkormányzata a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Babócsa Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjen. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt illető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangban, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

A Csokonyavisontai Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőrzési foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét – társulási együttműködés alapján - külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés Babócsa Község Önkormányzatára kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és

- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőikkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Babócsa Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Az egyes adónemek (pl.: általános forgalmi adó stb.) évi mérlegérték megállapításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az egyes adónemek (pl.: általános forgalmi adó stb.) az éves mérlegben a vonatkozó jogszabályok alapján, illetve a NAV nyilvántartással összhangban kerültek-e megállapításra. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: a vizsgálat megkezdéséig lezárt hónap	- téves jogszabály értelmezés, - mérlegvalódiság hiánya	Teljesítmény ellenőrzés	Babócsa Község Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: a Csokonayavivisontai Közös Önkormányzati Hivatal felel	2020. II. félév	Külső szolgáltató által megállapított időtartam

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: 5 belső ellenőri nap

Készítette:

Dátum: Budapest, 2020. november 30.



.....

Dr. Hosszúné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2021. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Babócsa Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévvet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Babócsa Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2021. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Babócsa Község Önkormányzata működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

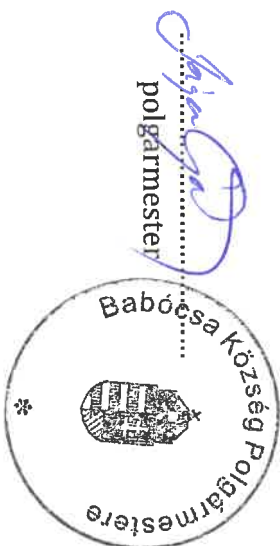
Babócsa Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: Babócsa, 2021. 01. 31.



Dr. Mészáros János
jegyző

Jóváhagyta: Babócsa Község Önkormányzata Polgármestere 2021. 01. 31. számú határozatával.



Dr. Mészáros János
polgarmester



Dr. Mészáros János
jegyző

5/2021. (I. 31.) Babócsa Község Polgármesterének önkormányzati határozata:

Babócsa Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Babócsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva a következő határozatot hozza:

Babócsa Község Polgármestere a Babócsa Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.
(A belső ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.)

Felelős: Jäger Gábor polgármester
Határidő: értelem szerint

Babócsa, 2021. január 31.



Jäger Gábor
polgármester

