

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás *Pénzügyi Bizottságának* 2023. május 09-én 08.30-tól megtartott nyílt üléséről.

Helye: *Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal „B” épület emeleti kistanácskozó terem*
Mezőkövesd, Mátyás király út 114.

Jelen vannak:

Pénzügyi Bizottság tagjai:

Dobóné Koncz Judit polgármester

Fekete Jánosné polgármester

Szalai Szabolcs bizottság elnöke

Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Balog Lászlóné pénzügyi vezető

Besenyei István kistérségi ügyintéző

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - köszönti a Pénzügyi Bizottság megjelent tagjait és az előterjesztőket. Megállapítja az ülés határozatképességét, 3 fő bizottsági tag közül 3 fő van jelen. Jegyzőkönyv hitelesítőnek felkéri Dobóné Koncz Judit polgármestert a Pénzügyi bizottság tagját, majd felteszi szavazásra annak elfogadását, melyet a bizottság az alábbiak szerint fogad el:

A 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 2 fő igen szavazatával 1 fő tartózkodása mellett a Pénzügyi Bizottság jegyzőkönyv hitelesítőnek elfogadja:

Dobóné Koncz Judit polgármestert.

Ezt követően ismerteti az írásban kiküldött napirendi pontokat és kéri, hogy vegyék fel a napirendi pontok közé a beszámolót a 2022. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről szóló előterjesztést, majd javasolja a kiegészített napirend elfogadását, melyet a bizottság az alábbiak szerint fogad el:

A 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a Pénzügyi Bizottság az alábbi napirendet fogadja el:

NAPIREND:

1. **A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 1/2022. (II. 11.) költségvetési határozatának módosítása**
Előadó: Balog Lászlóné pénzügyi vezető
2. **Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi zárszámadása**
Előadó: Balog Lászlóné pénzügyi vezető
3. **Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi munkájáról**
Előadó: Besenyei István kistérségi ügyintéző
4. **Beszámoló a 2022. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről**
Előadó: Balog Lászlóné pénzügyi vezető

5. Indítványok, javaslatok

1.) A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 1/2022. (II. 11.) költségvetési határozatának módosítása (bizottsági meghívó 1.) napirend)

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Balog Lászlóné pénzügyi vezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Balog Lászlóné pénzügyi vezető – elmondja, hogy a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központnál kisértékű informatikai eszköz került beszerzésre és ezért kell módosítani az 1/2022. (II. 11.) költségvetési határozatot.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 1/2022. (II. 11.) költségvetési határozatának módosításáról készült határozati javaslatot, melyet a Bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

**Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás
...../2023. (V. 09.) határozata**

**A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 1/2022. (II. 11.)
költségvetési határozatának módosításáról**

A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Kistérségi Társulás 2022. évi költségvetésének

a) Bevételi főösszegét 1.043.200 eFt-ban

A bevételi főösszeg az alábbi finanszírozási bevételeket tartalmazza:

aa)	előző évek működési maradványa	51.449 eFt
ab)	előző évek felhalmozási maradványa	0 eFt
ac)	működési célú hitelfelvétel (forráshiány)	0 eFt
ad)	felhalmozási célú hitelfelvétel (forráshiány)	0 eFt
ae)	központi irányítószervi támogatás	436.699 eFt

b) Kiadási főösszegét 1.043.200 eFt-ban

állapítja meg.

2. Az 1. a.) pontjában meghatározott **költségvetési bevételek nem tartalmaznak fejlesztési és működési célú hitelfelvételt.**
3. Az 1. b.) pontjában meghatározott **költségvetési kiadások nem tartalmaznak fejlesztési és működési célú hiteltörlesztési kiadást.**
4. Az 1. pontban megállapított **költségvetési kiadási főösszeg** költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e határozat 1., 2., 3., 4. mellékletei tartalmazzák.
5. Az 1. pontban megállapított költségvetési bevételei főösszeg költségvetési kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e határozat 1.,12.- 25. mellékletei tartalmazzák
- 6.. A Társulás a költségvetési kiadási főösszegen belül
 - a.) 0 eFt összegű **általános- (kockázati) tartalékot, és**
 - b.) 1.000 eFt összegű **céltartalékot** állapít meg.A céltartalék összege e határozat 28. mellékletében megjelölt célokhoz kapcsolódik.
7. A költségvetési szervek készpénzt vehetnek fel a házipénztárból. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénzt felvevőnek el kell számolnia a költségvetési szerv belső szabályzatában meghatározottak szerint. A költségvetési szerveknek gazdálkodásuk során a készpénzkimélő megoldásukat kell előnyben részesíteni.
8. A következő készpénzes kifizetésekre lehet előleget felvenni és kifizetéseket teljesíteni: a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, a kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, továbbá egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel.
9. Illetményelőleg engedélyezhető évente egy alkalommal, annak a közalkalmazottnak, akinek családi, egészségügyi, illetve más szociális ok alapozza meg kérelmét, és munkaviszonya legalább 1 éve fennáll. Az illetményelőleg összege maximum 60 ezer Ft-ig terjedhet, melyet 6 havi egyenlő részletben kell visszatéríteni. Az illetményelőleg még vissza nem fizetett része egy összegben és azonnal esedékessé válik, ha a közalkalmazott munkaviszonya a törlesztési idő alatt megszűnik. Intézményenként az illetményelőleg jogcímen folyósított támogatás mértéke nem lehet magasabb az alkalmazotti létszám 10%-ára számított maximum illetményelőleg szorzataként meghatározott összegnél. Rendkívül indokolt esetben, egyedi elbírálás alapján van lehetőség az intézményi keretösszeg túllépésére, melyet az intézményvezető javaslata alapján a Társulás Elnöke engedélyez.
10. A Társulás intézménye a munkavállalók részére havi nettó 8.500 Ft értékű béren kívüli juttatást biztosíthat Széchenyi Pihenő Kártya formájában, a jogszabályban meghatározott előírások szerint.
11. A tárgyévben képződött maradvány felhasználásáról a Társulási Tanács az adott évről készült zárszámadási határozatában rendelkezik.
12. Ez a határozat kihirdetése napját követően lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1-től alkalmazni kell.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Határidő: értelem szerint

2.) Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi zárszámadása (bizottsági meghívó 2.) napirend)

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Balog Lászlóné pénzügyi vezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Balog Lászlóné pénzügyi vezető – elmondja, hogy a zárszámadás részleten tartalmazza mindazt, ami a 2022-es évben a Társulás költségvetésével kapcsolatban történt, ideértve a bevételeket, a kiadásokat és teljesítések arányát.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi zárszámadásáról készült határozati javaslatot, melyet a bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

**A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsának
...../2023. (V. 09.) határozata**

a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi zárszámadásáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi gazdálkodásáról készült tájékoztatót elfogadja, és az alábbi határozatot hozza:

1. A Társulási Tanács a 2022. évi gazdálkodást:

**1.030.734 eFt költségvetési bevétellel
984.011 eFt költségvetési kiadással**

jóváhagyja.

2. Az 1. pontban meghatározott költségvetési bevételeken felül a Társulás hitelt nem vett fel. A költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételként 51.449 eFt előző évi maradványt használt fel, valamint a költségvetési intézmények működésének finanszírozására 428.234 eFt-ot fordított.

3. Az 1. pontban meghatározott költségvetési kiadásokon belül nem került sor hiteltörlesztésre.

4. Az 1. pontban szereplő bevételek részletezését 1,13-30, mellékletek, a kiadások részletezését az 1-12, 31-32. mellékletek, a bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 1, és a 36. mellékletek tartalmazzák.
5. A költségvetési szervek maradványát a társulási tanács, a zárszámadási határozat 59. mellékletében meghatározott mértékben állapítja meg, és felhasználását a hivatkozott melléklet szerint engedélyezi.
6. Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján tájékoztató jelleggel, a 2022. december 31-én fennálló hiteltartozás mértékét a 45. melléklet tartalmazza, a társulás pénzeszközváltozását (az új számviteli előírások alapján) a 49. melléklet, a társulás vagyonát a 57. melléklet, a több éves kihatással járó döntéseket a 50. melléklet, a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket a 39. melléklet tartalmazza. A Társulási Tanács és intézménye 2022. évi kiadásának kötelező, önként vállalt, illetve államigazgatási feladatok szerinti megbontását a 51-52. melléklet, míg bevételeinek megbontását a 53-54. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – elmondja, hogy ennél a napirendi pontnál kettő határozatot kell elfogadni, mielőtt szavazásra teszi fel a második határozati javaslatot megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéshez van-e valakinek hozzáfűznivalója vagy kérdése? Mivel nem érkezik kérdés az előterjesztéshez úgy szavazásra teszi fel a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás, és a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozat betérjesztésének tudomásulvételéről készült határozati javaslatot, melyet a bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

**A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsának
...../2023. (V. 09.) határozata**

a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás, és a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozat betérjesztésének tudomásulvételéről

Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján, a költségvetési szervek vezetői által a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatokat tudomásul vette.

Felelős: társulás elnöke, költségvetési szerv vezetője

Határidő: értelem szerint

3.) Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi munkájáról (bizottsági meghívó 2.) napirend)

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Besenyei István kistérségi ügyintézőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Besenyei István kistérségi ügyintéző – elmondja, hogy a beszámoló a Társulás és az általa működtetett Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ egész éves munkáját tartalmazza, illetve az orvosi ügyelet helyzetéről, és a közösségi autóbusszal végzett személyszállításról is tájékoztatást ad.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi munkájáról készült határozati javaslatot, melyet a bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

A MEZŐKÖVESDI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS/2023. (V. 09.) határozata

Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi munkájáról

1./ A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a Társulás 2022. évi munkájáról szóló az előterjesztés mellékletét képező beszámolót elfogadja.

2./ Felkéri a Társulás Elnökét a határozattal összefüggő szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Elnök

4.) Beszámoló a 2022. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről (bizottsági meghívó 2.) napirend)

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Balog Lászlóné pénzügyi vezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Balog Lászlóné pénzügyi vezető – elmondja, hogy 2013. május 3-án hatályba lépett a Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési kézikönyve, ez alapján a jegyző elkészítette a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás és a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, melyet a Társulási Tanács a 14/2021. (XII.17.) határozatával jóváhagyott. A beütemezett vizsgálatot a korábbi évek ellenőrzései, a szervezeti egységek kockázatelemzése, a vezetés igénye, valamint az Állami Számvevőszék ajánlásai határozták meg.

A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás nem foglalkoztat főállású belső ellenőrt, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodik vállalkozási szerződés keretében, mely ellenőrzés kiterjed a Társulás által fenntartott intézmény ellenőrzésére is. Az ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, tapasztalattal és kötelező belső ellenőri regisztrációval.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Beszámoló a 2022. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről készült határozati javaslatot, melyet a bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:


**Mezőkövesdi Többcélú kistérségi Társulás Társulási Tanácsának
...../2023. (V. 09.) határozata**

Beszámoló a 2022. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről


A Társulási Tanács megvizsgálta és elfogadja a 2022. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről szóló beszámolót.

Felelős: társulás elnöke
Határidő: azonnal

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megkérdezi a bizottság tagjait, hogy van-e kérdés, észrevétel az elhangzottakkal kapcsolatban? Mivel nem érkezik kérdés így további indítvány, javaslat hiányában, a részvételt megköszönve a bizottsági ülést bezárja.


Szalai Szabolcs
bizottság elnöke




Dr. Jakab Orsolya
jegyző


Dobóné Koncz Judit
jegyzőkönyv hitelesítő