

*Kocsord Község Önkormányzata képviselő- testület Pénzügyi Bizottságának 2019. november 14. napján 15:00 órától megtartott ülésének*

a./ jegyzőkönyve

b./ tárgysorozata

c./ határozatai: 6

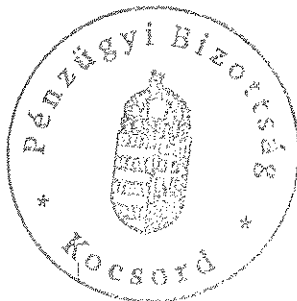
## T Á R G Y S O R O Z A T

**Nyilvános ülés:**

**1. Előterjesztés az Önkormányzat által elrendelt ellenőrzés végrehajtására.**

Előadó: Rádi László a Pénzügyi Bizottság elnöke

Kocsord, 2019. november 14.



**Rádi László  
elnök**

## J e g y z ő k ö n y v

**Készült:** Kocsord Község Önkormányzata Képviselő- testület Pénzügyi Bizottságának 2019. november 14. napján 15:00 órától a Kocsordi Polgármesteri Hivatal Nagytermében (4751 Kocsord, Szent István utca 13.) megtartott üléséről.

**Jelen vannak:** Rádi László elnök, Barkasziné Péter Andrea Pajtás Zsigmond tagok, összesen 3 fő.

**Tanácskozási joggal részt vesz:**

- Bakos Róbert polgármester
- Szabó Sándor alpolgármester
- dr. Szondi Szabolcs jegyző
- 

Rádi László elnök köszönti a megjelenteket.

Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel a 3 fő tagból 3 fő jelen van, azt megnyitja.

Javasolja, hogy a jegyzőkönyv második aláíró Pajtás Zsigmond tag legyen.

A Pénzügyi Bizottság 3 jelen lévő tagja 3 igen szavazattal a javaslatot elfogadta.

Javasolja, hogy a bizottság a meghívóban közölt napirendi pontot tárgyalja meg.

A napirendi pontokkal kapcsolatban egyéb javaslat nem hangzott el.

A Pénzügyi Bizottság 3 jelen lévő tagja 3 igen szavazattal a napirendi javaslatot elfogadta.

### **1. Előterjesztés az Önkormányzat által elrendelt ellenőrzés végrehajtására.**

Előadó: Rádi László a Pénzügyi Bizottság elnöke  
/ismertetés szóban/

**Rádi László elnök:** Az önkormányzat tagjai már folytattak informális tanácskozást ebben a témában a polgármesterrel valamint a hivatal vezetőivel és pénzügyi dolgozóival. Örülök, hogy végre előkerült egy olyan tárgyeszköz nyilvántartás, ami olvasható és áttekinthető. Ezt kell majd összevetni a jelenlegi leltár eredményeivel.

A leltározás a polgármester területe. Tudomásom szerint elkezdődött az intézményeknél az átfogó leltár. Megkérem Bakos Róbert polgármestert, ismertesse a leltár eddigi eredményét.

**Bakos Róbert polgármester:** A leltárt elkezdtük. Még csak az elején tartunk. A leltáríveken történő rögzítés mellett fényképekkel is dokumentáljuk az eljárás során tapasztaltakat. Az eddigi eredmények, tapasztalatok alapján elmondható, hogy a tárgyi eszköz nyilvántartás és a ténylegesen fellelhető eszközök között nincs egyezés.

A betonkeverőkből 11 darabnak kellene lennie a nyilvántartás szerint, a valóságban azonban csak 7 darab lehet fel, amiknek egy része üzemképtelen.

12 db főkaszának kellene lenni, amiből 8 db. van meg. Az utóbbiakból is három üzemképtelen.

A leltár befejezése után tudjuk csak a meglévő eszközöket összevetni a nyilvántartás szerintiekkel, és akkor tudunk majd a tényleges leltárhiányról pontosan nyilatkozni.

**Rádi László elnök:** Ide tartozik még az az eset is, amikor a bizonylatok szerint a Panda parkban játszótér létesült, ahol a különböző eszközök beépítésre kerültek, a valóságban viszont ennek nincs nyoma. Nem tudjuk, hogy ezek a papírforma szerint átvett eszközök a valóságban megérkeztek e, illetve, ha igen, akkor jelenleg hol vannak? Az erről szóló számla azonban kifizetésre került, még hozzá támogatásból és a támogató felé el lett számolva. Kérdezem a hivatal vezetőjét, hogy hogy történik ilyenkor a számla kifizetése?

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** Amikor egy ilyen számla beérkezik, a hivatal vezetője vagy távolléte esetén az aljegyző érkezteti. Ezt követően a pénzügyön rögzítésre kerül. A pénzügyi dolgozók ellenjegyzik és érvényesítik. Az ellenjegyzés annak az igazolását jelenti, hogy az adott számla kifizetésére rendelkezésre áll a pénzügyi fedezet. Az érvényesítés viszont annak az igazolását jelenti, hogy a számla alakilag és tartalmilag is megfelel az érvényességi követelményeknek.

Ezt követően a polgármester kiállítja az utalványrendeletet, és ha pénzeszköz rendelkezésre áll, megtörténik a számla kifizetése.

**Bakos Róbert polgármester:** Ezek alapján a pénzügyi dolgozók nem vizsgálják a számla tényleges tartalmát, csak az érvényességi szempontokat?!

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** Igen, ha az arra jogosult igazolta a teljesítést, akkor csak a fedezet megléte és az érvényesség vizsgálata a feladatuk.

**Bakos Róbert polgármester:** A konkrét ügyletnél nincs írásos szerződés vagy megrendelő, holott tudjuk, hogy az 100.000 Ft feletti megrendelés esetén kötelező lenne. Nem történt árajánlatkérés más cégektől, pedig a Beszerzési szabályzatunk alapján az is kötelező lenne.

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** Ez valóban így van. Írásos előzmény nem volt. Az ügylettel kapcsolatban csak egy számla és egy teljesítésigazolás áll rendelkezésre.

Egyébként a konkrét ügyről én is csak a választás után, a polgármesteri átadás-átvétel időpontjában szereztem tudomást a pénzügyi dolgozók elmondása alapján. A számla érkeztetésénél is látszik, hogy annak beérkezésekor nem dolgoztam, tehát nem találkoztam vele. Az érkeztetésnél ugyanis nem az én nevem szerepel.

**Rádi László elnök:** A megbízási szerződések egy másik terület, amit a Bizottságnak vizsgálnia kell. Kértünk és kaptunk egy kimutatást. E szerint az önkormányzatnál és intézményeinél a 2017., 2018. és 2019. évben megbízási szerződés címén több mint 22 millió forint került kifizetésre. Ezen szerződések, melyekhez a kifizetések kapcsolódnak, nagyrészt az önkormányzat, kisebb részben a hivatal nevében lettek kötve.

Nem vonjuk kétségbe azt, hogy belső ellenőrré szükség van. Azt is elfogadjuk, hogy jelenleg a hivatal működéséhez szükség van külső pénzügyi szakértő munkájára.

A többi megbízási szerződésnél azonban megkérdőjelezhető a szükségesség illetve ezen esetekben vitatható az is, hogy van e a kifizetések mögött valós teljesítés.

**Dr. Barkasziné Péter Andrea tag:** Kerestem a kimutatásban azokat a kifizetéseket, amelyeket a bizottság nem vitat, de nem találtam. A kimutatás csak azokat a megbízásokat tartalmazza, amik szerintünk vitathatók.

**Rádi László elnök:** Ha nem is vitatjuk ezeket, de mindenesetre azt mondjuk, hogy nem bizonyított ezen megbízások ésszerűsége és a velük kapcsolatos teljesítés.

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** Én a hivatal nevében kötött megbízási szerződésekért tudom vállalni a felelősséget, mivel azoknál bizonyítható, hogy volt teljesítés.

**Rádi László elnök:** A szabályozottság vizsgálata tekintetében elkértem a gazdálkodási szabályzatot, de nem kaptam eredeti példányt. Állítólag a hivatalban nem lelhető fel. Kaptam egy beszkenelt változatot, amiből számos melléklet hiányzik. Véleményem szerint ez így nem fogadható el.

A munka- és védőruhák beszerzése és használata van e szabályozva az önkormányzatnál?

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** Nincs rá szabályzat. A beszerzés általában a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan történik és a közfoglalkoztatottak kapják meg. A jogviszony végén nem szokta az önkormányzat a munkaruhát visszakérni. A támogató sem kértre eddig az elszámolásnál.

**Rádi László elnök:** A munkaruhának van egy kihordási ideje. Ha valaki csak egy napig vesz részt a közfoglalkoztatásban, mert a következő nap felmond, akkor elég aránytalan, hogy megtarthatja a munkaruhát. Attól, hogy a támogató nem kéri, az egy érték az önkormányzatnak.

**Szabó Sándor alpolgármester:** A közfoglalkoztatásnál nem kikötés az, hogy a munkaruhát egy helyről lehet venni? Onnan, ahol elítélteket foglalkoztatnak. Tudok egy vásárlásról, ami nem ott történt.

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** Igen, és onnan is szoktuk vásárolni. Az az egy eset tényleg kivételes eset volt.

Ezt követően a bizottság tagjai a gépjárművekkel kapcsolatos nyilvántartást megtekintették.

**Rádi László elnök:** A gépjárműnyilvántartás nem megfelelő. A rendszámok gépjárművek nyilvántartásainál is vannak kisebb hiányosságok, amire már a belső ellenőrzési jelentés is felhívta a figyelmet. A többi gép esetében az üzemanyagfelhasználás nem nyomon követhető és irreálisan magas.

Ezt követően a bizottság tagjai a az ellenőrzött időszak pénztárnyilvántartásainak egy részét szűrőpróbaszerűen megtekintették.

**Rádi László elnök:** Van e szabályozva az, hogy milyen esetekben történjen készpénzzel a kifizetés?

**Dr. Szondi Szabolcs jegyző:** A pénzkezelési szabályzatunk csak általánosan fogalmaz ebben a tekintetben. Ez utóbbi alapján is lehetőleg utalással kell teljesíteni a kifizetéseket. Ez utóbbira a belső ellenőr is felhívta a figyelmet. Általában csak kis összegű kifizetéseket szoktunk készpénzzel eszközölni.

**Rádi László elnök:** Látok azért 100,000 Ft összeget meghaladó kifizetést is. A száma alapján ez gépjárműjavítás volt. Jó lenne pontosabban szabályozni azt, mikor milyen módon kell a kifizetéseket eszközölni!

**Dr. Barkasziné Péter Andrea tag:** A pénztári kifizetések között látok nagyobb összegű rendkívüli települési támogatásokat. Feltűnően nagy különbségek vannak a támogatások összegei között, mert inkább csak egészen kis összegű vagy a maximális illetve azt megközelítő összegű támogatások lettek megállapítva. Különösen szembetűnő egy maximális összegű támogatás, amiről mindannyian tudhatjuk, hogy a jogosultja nem tartozhat a legrászorultabbak közé.

**Dr. Szondi Szaboles jegyző:** Ezekről most konkrétan nem szeretnék nyilatkozni, mert személyes adatokat is érinthet, de zárt ülés keretén belül a rendkívüli települési támogatás megállapítása esetenként is számon kérhető.

**Bakos Róbert polgármester:** A hivatali dolgozók tájékoztattak, hogy a Magyar Falu Program Polgármesteri Hivatal felújítása kapcsán szóban lett megkötve egy tervezői szerződés és a szóbeli megállapodás alapján a tervező 1.000.000 Ft díjra jogosult. A 100.000 Ft feletti kötelezettségvállalásnál kötelező lenne a szerződés vagy legalábbis írásos megrendelő, de ebben a tárgyban egyik sem született meg. Szeretném a Bizottság véleményét kikérni, az elkészült terv jelenleg itt van nálam.

Ezt követően Rádi László elnök a tervet elkérte és megtekintette.

**Rádi László elnök:** Több építkezést lefolytattam már és láttam terveket. Véleményem szerint ez a terv nem ér 1.000.000 Ft-ot, de ennek megállapítására inkább szakértőt kellene felkérni.

**Dr. Szondi Szaboles jegyző:** Javaslom, hogy a Bizottság döntsön egy összegző jelentés elkészítéséről, melynek felelőse az elnök legyen. Természetesen valamennyien valamennyien közre kell működjünk a tervezet elkészítésében, melyet a következő bizottsági ülésen elő kell terjeszteni.

**Rádi László elnök:** Vállalom, hogy öt napon belül elkészítem a jelentés tervezetét. Számítok a segítségetekre.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés nem volt, egyéb észrevétel, vélemény illetve módosító javaslat nem hangzott el.

A Pénzügyi bizottság 3 jelen lévő tagja 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Kocsord Község Önkormányzata Képviselő-testülete**

**6/2019. (XI.14.) önkormányzati határozata**

**Az Önkormányzat által elrendelt ellenőrzéssel kapcsolatban összefoglaló jelentés  
tervezetének elkészítéséről**

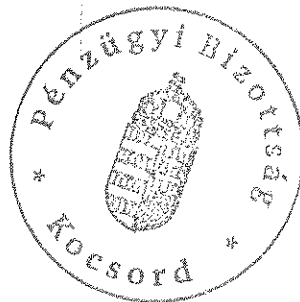
A Pénzügyi Bizottság

Megbízta Rádi László elnököt, hogy az Önkormányzat által elrendelt ellenőrzéssel kapcsolatban összefoglaló jelentés tervezetét öt napon belül készítse el, és ezt követően terjessze a Pénzügyi Bizottság elé.

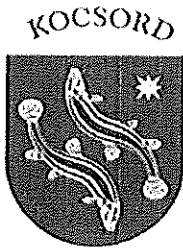
Több napirendi pont valamint napirend utáni hozzászólás nem volt, az elnök az ülést 15:10-kor bezárja.

K.m.f.

**Rádi László**  
elnök



**Pajtás Zsigmond**  
tag



Kocsord Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Pénzügyi Bizottsága

☒:4751 Kocsord, Szent István utca 13. ☎:06-44/500-319 Fax:06-44/310-871  
e-mail: [kocsord@kocsord.hu](mailto:kocsord@kocsord.hu)

**M E G H Í V Ó**

A Képviselő-testület Pénzügyi Bizottságát

**2019. november 14. napján (csütörtök) 15:00 órára**

ülésre összehívom.

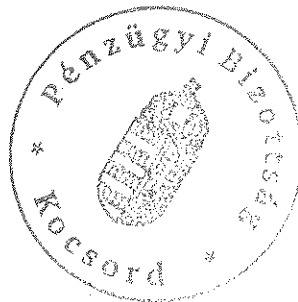
**Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Nagyterme**

**(4751 Kocsord Szent István út 13.)**

**N a p i r e n d i j a v a s l a t :**

**1. Előterjesztés az Önkormányzat által elrendelt ellenőrzés végrehajtására.**  
Előadó: Rádi László a Pénzügyi Bizottság elnöke

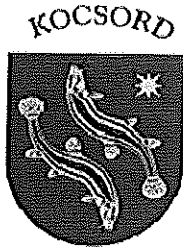
Kocsord, 2019. november 11.



**Rádi László**  
a Pénzügyi Bizottság elnöke

**Meghívottak:**

- Bakos Róbert polgármester
- Szabó Sándor alpolgármester
- dr. Szondi Szabolcs jegyző
- Andráskáné Rádi Bettina aljegyző
- Kósa Anita képviselő
- Gergely Mónika képviselő



Kocsord Község Önkormányzata Képviselő-testület  
Pénzügyi Bizottság Elnökétől  
☒:4751 Kocsord, Szent István utca 13. ☎:06-44/500-319  
e-mail: [kocsord@kocsord.hu](mailto:kocsord@kocsord.hu)

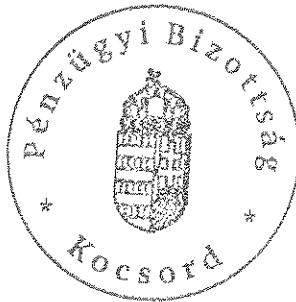
Ügyiratszám: K-1.3269-1/2020.

## NYILATKOZAT

Alulírott Rádi László, mint Kocsord Község Önkormányzat Képviselő-testület Pénzügyi Bizottságának Elnöke nyilatkozom, hogy a lent megjelölt Pénzügyi Bizottsági ülésekről készült jegyzőkönyvet nem írom alá, figyelemmel arra a tényre, hogy Dr. Szondi Szabolcs volt jegyzővel közöltem, amíg még hivatalában volt, hogy a bizottsági ülésekről készült jegyzőkönyvet amennyiben azok 3 hónap elteltét követően készülnek el, ez esetben azokat nem áll módomban aláírni.

Dr. Szondi Szabolcs nyilatkozatomat tudomásul vette, de ennek ellenére a jegyzőkönyvek nem készültek a jogszabályban meghatározott időn belül.

Kocsord, 2020. július 09.



Rádi László  
Pénzügyi Bizottság  
elnöke