

**Nézsza Község Önkormányzat  
Képviselő-testületének**

**6. számú**

**Jegyzőkönyve**

**Készült:** Nézsza Község Polgármesteri Hivatalában 2006. március 30-án 18.00 órakor tartott képviselő-testület üléséről.

**Jelen vannak:** Kucsera András polgármester  
Balázs Ferenc képviselő  
Kelemen László képviselő  
Kovácsné Bóbis Klaudia képviselő  
Tóth Károly képviselő  
Turcsán Mónika jegyző

**Távol volt:** Zachar Roland képviselő  
Zachar Zénó alpolgármester  
Bóbis Péter képviselő

**Meghívottak:** Zachar Kázmérené vezető óvónő  
Kucsera Andrásné igazgató  
Matus Andrásné pénzügyi ea.  
Pázsitni Ferencné adóügyi ea.  
Künstler Etelka belső ellenőr

**Az ülés elnöke:** Kucsera András polgármester

Az elnök szeretettel köszönti a megjelenteket, majd megállapítja, hogy (8 fő képviselőből 5 fő jelen van) az ülés határozatképes és azt megnyitja.

**Jegyzőkönyvvezetőnek javasolja:** Turcsán Mónika jegyzőt

*A képviselő-testület egyhangú ( 5 igen ) kézfelemeléssel a javaslatot elfogadja.*

**Jegyzőkönyv-hitelesítőnek javasolja:** - Balázs Ferenc képviselőt

*A képviselő-testület (4 igen 1 fő nem szavazott) egyhangú kézfelemeléssel a javaslatot elfogadja.*

- Tóth Károly képviselőt

*A képviselő-testület (4 igen 1 fő nem szavazott) egyhangú kézfelemeléssel a javaslatot elfogadja.*

### Az elnök ismerteti a tervezett napirendet:

1. Beszámoló az elmúlt ülésen hozott határozatok végrehajtásáról, a két ülés között történt főbb eseményekről, döntésekről.  
*Előterjesztő:* Kucsera András polgármester
  2. Beszámoló a 2005. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás).  
*Előterjesztő:* Kucsera András polgármester
  3. Könyvvizsgáló beszámolója  
*Előterjesztő:* Baracskainé dr.Boór Judit könyvvizsgáló
  4. Beszámoló az önkormányzat és intézményeinek (óvoda, iskola) 2005. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) vagyonleltár.  
*Előterjesztő:* Matus Andrásné pénzügyi ea., Zachar Kázmérné vezetőóvónő, Kucsera Andrásné igazgató
  5. Beszámoló a 2006. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól.  
*Előterjesztő:* Turcsán Mónika jegyző
6. Egyebek

*A képviselő-testület (5 fős jelenléttel 5 fő szavazott 5 igen) egyhangú kézfelemeléssel a napirendi javaslatot elfogadja.*

### **1. Napirend**

**Kucsera András polgármester:** beszámol a hivatali autó megvásárlásáról, jelenleg a tűzoltószertár melletti garázsban van elhelyezve - kölesön helyen - felajánlotta Tóth József a garázs bérbeadását. Gépjárműhasználatáról szóló szabályzat elkészült.

**Balázs Ferenc képviselő:** kérése az, hogy egy külön napirendre legyen tűzve az autóügy, a szabályzat, mert szeretné látni a vásárlás dokumentációit, sőt fénymásolatot is kér belőle. Továbbá magáncélú felhasználásra lett oda adva, hány fűnyíró van? Erről is kér tájékoztatást. Novemberben merre és hol jártak a gépek?

**Turcsán Mónika jegyző:** az autó iratai most is megtekinthető, a szabályzat pedig már a korábbi ülésen napirenden volt, és a kért kiegészítés megtörtént.

**Kucsera András polgármester:** a gépek el vannak zárva, reggel kiadásra kerülnek és délután leadják.

**Balázs Ferenc képviselő:** Lichtenberger Ferencnél láttam, olyan fák lettek vele vágva amelyekre ez a gép nem alkalmas. Oda kell figyelni ezekre, mert tönkre lesz téve.

**Kucsera András polgármester:** egy órára kérte el a gépet.

**Bóbis Péter képviselő:** örül annak, hogy a park tisztítása, gaztalanítása folyik, de azért nem kellene minden bokrot kivágatni. Jobban oda kell erre is figyelni.

**Balázs Ferenc képviselő:** nincs aki irányítsa a közmunkásokat.

**Kucsera András polgármester:** 10 db gesztenyefára van adomány, ezek az iskola elé kerülnek elültetésre.

**Kucsera Andrásné igazgató:** csak a szelíd gesztenye telepíthető.

**Kovácsné Bóbis Klaudia képviselő:** tájékoztatást kér a posta kanyar kőfallal kapcsolatban.

**Kucsera András polgármester:** a helyszíni szemle alkalmával megállapítást nyert, hogy az 1-3 oszlop visszabontása indokolt, mer balesetveszélyes. A Posta képviselője úgy nyilatkozott, mint tulajdonos, hogy a terület nem kell neki, újjáépíteni a kőfalat nem tudja, ha kötelezik lebontja.

**Balázs Ferenc képviselő:** Mibe kerülne újjá építeni?

**Tóth Károly képviselő:** nem lenne olcsó, attól is függ miből lenne megépítve.

**Kucsera András polgármester:** tájékoztatja a jelenlévőket a Madách úti telkek vonatkozásában az út területének céljára – Koczka László által - készített kalkulációtól jelentősen eltér a szakértői számítás. Nem megalapozatlan az egyes tulajdonosok igénye, és kifogása az ár tekintetében. Különösen, ahol növényzet van jelentősebb az eltérés. Javasolja elfogadásra a szakértői számításokat tárgyalási alapnak, ezzel kezdődjön az egyezkedés. Az lenne a legcélszerűbb, ha egyezséget köthetnénk az érintettekkel. Amennyiben ez nem sikerül akkor jogi útra kell terelni az ügyet.

Hat önkormányzat – Alsópetény, Bercel, Galgaguta, Keszeg, Nézsa, Nógrádsáp – közösen tervezi – havi - újság megjelentetését. Egy mintapéldány megtekinthető. Egy oldal 15.000,-Ft + ÁFA. Az újság szerkesztője Chevrolet Inter Autóház-Vác Kft.

***Bóbis Péter képviselő megérkezik az ülésre.***

**A képviselő-testület létszáma 6 főre változott.**

Az óvoda vezetője felmérte a szülők igényét a nyitva tartásra vonatkozóan, április 13. és 14-én az óvoda zárva lesz.

Az ÁNTSZ ideiglenes működési engedélyt adott ki az óvoda főzőkonyhájára. Az előírt hiányosságokat pótolni kell (személyzeti mosdóban melegvíz vételi lehetőség, zárható edénytároló szekrény).

Az OTP fiókvezetője, Takács Ferenc úr személyesen járt az önkormányzatnál, és megtekintette a telekalakításra és közműfejlesztésre tervezett beruházás helyszínét, amelyre a tervezett hitelt fordítanánk.

Ígéretet tett, hogy kidolgoz több konstrukciót.

Az építési telkek ármegállapítása a képviselő-testület hatásköre.

Szennyvíztervezés: egy engedélyezési tervdokumentáció leadásra került a hivatalban, egyelőre várjuk a hivatalos írásos visszajelzést, hogy a tervek benyújtásra is kerültek. Az eljárási költség, engedélyezési díj az önkormányzat költsége.

Közmunkaprogram: 9 fő vesz részt benne, 6 órás munkaidőben május végéig. A parkban a kerítés melletti sövényeket, bokrokat, árkokat takarítják.

Eszközfejlesztés: 220 eFt + ÁFA költségen vásárlás történt ( kézi eszközök, bozótnyírógép).

Teleház: Szarka Péter kérése, hogy a hirdetési díjakat felül kellene vizsgálni, mert igény lenne éves díj meghatározására is. Javasolja 12.000,-Ft/év összeg meghatározását.

A honlapon is jelennek meg cikkek, az utak rossz állapotáról.

Rendezési tervmódosítás: ennek költségét az érintettek felvállalták (Dudás Mihály, Tóth Károly) megállapodás megkötésére kerül sor. Halad az előkészítés, a szakhatósági vélemények folyamatosan érkeznek. A Bükki Nemzeti Park képviselője kíván egyeztetni Dudás úrral

A Polgármesteri Hivatal érintésvédelmi, tűzbiztonsági és villámvédelmi felülvizsgálata elkészült. Nem túl hízogó a eredmény. A feltárt hibák, hiányosságok megoldására ütemtervet készítünk.

Pályázatok: 4 pályázat lett benyújtva a Nógrád megyei Területfejlesztési Kht-hoz.: óvoda, ravatalozó, Ady út és az Alkotmány út felújítására. Ebből nyertes pályázatok: szóbeli információ alapján óvoda , ravatalozó, Ady út.

Teleház a könyvtár elektromos hálózatának felújítására, valamint a könyvtár és eszközállomány gyarapítására is lett pályázat benyújtva.

Sportöltöző és sportpálya felújítására MOBILITAS-hoz lett benyújtva pályázat.

Játszóterre nem lett pályázva, mert arra volt képviselői ígéret.

Átruházott hatáskörben hozott döntések: Közgyógyellátásra jogosító igazolvány kiadása történt hat fő részére. Egyszeri átmeneti segély egy fő részére tízezer forint lett megállapítva. Egy fő ápolási díj megállapítása iránti kérelem került elutasításra. Két fő részére engedélyezésre került a szociális étkeztetés.

**Tóth Károly képviselő:** tájékoztatást kér a külterületi utak felújításával kapcsolatban.

**Kucsera András polgármester.** Elmondja, hogy hétfőre volt egyeztető tárgyalás kitűzve Nógrádsápon, de ez elmaradt. A Közútkezelő KHT koordinálja a projektet. A kivitelező kiválasztása április 20-án várható. Ezt követi a szerződés megkötése. 2006. november 11. a befejezési határidő.

*Az elnök kéri beszámolójának elfogadását.*

*A képviselő-testület (6 fős jelenléttel 5 fő egyhangú kézfelemeléssel 1 fő tartózkodással) a polgármester beszámolóját elfogadja.*

## 2. Napirend tárgyalása

Kucera András polgármester: tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy Baracska dr.Boór

Judit könyvvizsgáló ma nem tud részt venni az ülésen, de elküldte írásban jelentését, amely ismertetésre kerül. A hivatal pénzügyesei részletesen ismertetik a tavalyi év teljesítését.

Ismerteti a szöveges beszámolót. ( a jegyzőkönyv mellékleteként csatolva).

Az éves gazdálkodás a tervek szerint alakult. Az iskola működéséhez a többcélú kistérségi társulástól kapott összeg pótolta a hiány egy részét.

*Künsztler Etelka belső ellenőr megérkezik az ülésre.*

**Balázs Ferenc képviselő:** mit takar a befektetett eszközök?

**Matus Andrásné pénzügyi ea.:** az iskola önállóan gazdálkodó intézmény az év közben átvett pénzeszközök, a vagyon minden pénzeszköze bele dolgozódik az önkormányzat költségvetésébe. A könyvvizsgáló összességében vizsgálja.

**Balázs Ferenc képviselő:** ezt egy mérlegképes könyvelő átlátja, nekünk nem így kellene, egyes adatokat nem találok a mellékletekben.

**Tóth Károly képviselő:** a saját bevételek alakulása elmarad, a hátralékosok miatt?

**Matus Andrásné pénzügyi ea.:** A FRIGOLAND KFT nem fizette meg a 2. félévi adóját, ami 1 millió forint. Nagyon magas a bérjellegű kiadás. A folyószámla hitel mellett, amelyet a testület már megemelt 6-7 millióra + szükséges a munkabérhitel felvétele is a működéshez. Kizárólag a hitelekkel együtt képes az önkormányzat működni.

#### 4. Napirend tárgyalása

##### ISKOLA:

**Kucsera Andrásné igazgató:** december végén kapott az iskola a kistérségi társulástól 1 millió forintot eszközfejlesztésre. Ebből az óvoda is részesült 300 eFt összeggel.

December 31-ig el kellett költeni, ez meg is történt, de csak januárban 3-4-én került az iskola számlájára az összeg. Erre kellene valamilyen megoldás, hogy ne érje hátrány az iskolát. Ebben kér segítséget a belső ellenőrtől is.

A 2005. évben az iskola költségvetésén belül maradt. Az eszközfejlesztésben sokat számított a kistérségi támogatás.

Az iskola négy pályázatot nyújtott be, egyet a MOBILITAS-hoz a délutáni sportfoglalkozáshoz. Két szlovák pályázatot a nemzetiségi önkormányzat: a falunap, faültetés, sportfelszerelésre a MOBILITAS-hoz, tanfolyam indul húsvét után, az iskolában: takarító. Terembérletet fizetnek.

##### ÓVODA:

**Zachar Kázmérné vezető óvónő:** óvodai nevelés teljesítése 98%-os , az intézményi vagyon működtetés 93%-os, a konyha 93%-os teljesítést mutat. Maradvány is van minden szakfeladaton.

A bevétel alakulása: 101%-os volt.

Vagyonelejtár gyarapodása: pályázati pénzből vásárolt: kerti asztal két pados ülökével

(85.125,-Ft. kistérségi támogatásból vásárolt: udvari játékokat, csúszda mászókával 230.000,-Ft, csoportszobai játékokat 70.000,-Ft)  
Nemzetiségi önkormányzat támogatásából 4 db szőnyeget (50.000,-Ft)  
Kétfrakkos öltözőszekrény 93.625,-Ft, hitelesített mérleg 90.000,-Ft, rozsdamentes lábasok 95.000,-Ft.  
Az épület csatornázása is elkészült.

**Kucsera András polgármester javasolja** a zárszámadási rendelettervezet elfogadását a könyvvizsgáló jelentéssel együtt.

*Az elnök szavazást kér.*

*A szavazás eredménye: a képviselő-testület (6 fős jelenléttel 6 fő szavazott 6 igen) egyhangú szavazással a javaslatot elfogadja:*

**Nézsza Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
4/2006.(III.31.) rendelete  
az önkormányzat 2005. évi költségvetési zárszámadásáról**

**Nézsza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete** az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában biztosított jogkörében a 2005.évi költségvetési zárszámadásról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Nézsza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2005. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 1., 1/a., 1/b. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően

179.026 ezer Ft bevétellel,  
179.808 ezer Ft kiadással

jóváhagyja.

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeit forrásonként és a kiadásokat – ezen belül a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2/a., 2/b. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerveinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését címenként 3/a., 3/b. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

2. §

(1) A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások teljesítését 963 ezer Ft összegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 11 906 ezer Ft összegben, valamint annak célonkénti részletezését a 5. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

### 3. §

Az önkormányzat a 2005. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 6. számú melléklet - a mérlegben valamint a vagyon leltárban szereplő adatok alapján 335.073 .ezer Ft-ban állapítja meg.

### 4. §

Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat mérlegét a 7. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

### 5. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 8. számú melléklet szerint fogadja el.

### 6. §

Az önkormányzat által felvett hitelek állományát lejárat, hitelezők és eszközök szerinti bontásban a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

### 7. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban a 10. számú melléklet szerint fogadja el.

### 9. §

Az önkormányzat és intézményei pénzmaradványát a 11/a., 11/b. számú mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

### 10. §

Az önkormányzat 2005. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, valamint egyszerűsített eredmény-kimutatását a 12/a., 12/b., 12/c., 12/d. számú mellékleteknek megfelelően fogadja el.

### 11. §

Nézsza Község Önkormányzatának 2005. évi egyszerűsített beszámolóját az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 45/B. §. (8) bekezdésének, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. 92/A. §. (1) bekezdésének megfelelően kell közzétenni.

### 12. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

## 5. Napirend tárgyalása

**Künsztler Etelka belső ellenőr:** ismerteti a polgármesteri hivatalnál 2006. január 30.-február 10. között végzett ellenőrzésének tapasztalatait. Erről szóló jelentés a jegyzőkönyv mellékleteként csatolva.

**Turcsán Mónika jegyző:** a belső ellenőrzés során feltárt hibák, hiányosságok megszüntetése az elkészült intézkedési terv alapján történik. Javaslat:

### Intézkedési Terv

#### A polgármesteri hivatalban 2006. évben végzett belső ellenőrzés vizsgálati jelentés végrehajtására

Nézsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a – 2004.11.01.-2005.12.31. ellenőrzött időszak – a vizsgálati jelentést és az alábbi intézkedési tervet fogadja el:

#### I. A költségvetési tervezés ellenőrzése

##### 1. A költségvetés mint információs bázis:

- a.) A költségvetési rendelet mellékletei számszerű hibákat tartalmaztak.  
A költségvetési szerv vezetője a költségvetési dokumentáció aláírását elmulasztotta.  
Határidő: azonnal  
Felelős: a jegyző
- b.) A finanszírozási terv kidolgozása megtörtént, de lehetett volna részletesebb.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős. Matus Andrásné pénzügyi ea.
- c.) Az előirányzatok és a feladatok kapcsolatához szükséges feladatmutatókra és teljesítménymutatókra jutó előirányzatok összehasonlító elemzését nem végezték el.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: Matus Andrásné pénzügyi ea.

##### 2. A tervező munka ellenőrzése.

- a.) A költségvetési évet követő két év várható előirányzatai nem lettek bemutatva a képviselő-testületnek.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: a polgármester.
- b.) A rendelet nem tartalmazza a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban. Számszaki hibákat tartalmaz.  
Határidő: értelemszerű.  
Felelős: Matus Andrásné pénzügyi ea.
- c.) A költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző az intézmények vezetőivel egyeztetette, de írásban nem rögzítette.



Határidő: azonnal.

Felelős. a jegyző

## II. A számviteli, a belső ellenőrzési, a bizonylati rendszer és forgalom ellenőrzése

### 1. A számviteli alapelvek érvényesülése

- a.) A valódiság elve sérült, leltár nem készült.

Határidő: június 30.

Felelős: a jegyző

- b.) A tartalom elsődlegessége a formával szemben hiányosságokat mutatott a féléves beszámolóban és az éves pénzforgalmi jelentésben szereplő eredeti előirányzatok adatai több esetben eltértek egymástól.

Határidő: azonnal.

Felelős: Matus Andrásné pénzügyi ea.

- c.) A lényegesség elve korlátozottan teljesült, a számviteli politikában részletes szabályozásra nem került sor.

Határidő: 2006. június 30.

Felelős. a jegyző

- d.) A beérkező számviteli bizonylatok érkeztetése nem mindig érvényesül.

Határidő: azonnal.

Felelős. a polgármester és a jegyző

### 3. A számviteli politika ellenőrzése

- a.) A számviteli politika hiányosságot mutat, nem tartalmazza alapvető elveit, fő belső szabályait, módszereit.

Határidő: 2006. június 30.

Felelős: a jegyző

### 4. Belső ellenőrzési rendszer működésének vizsgálata

- a.) Belső ellenőrzési terv készítésére, nyomvonal kialakítására nem került sor.

Nem ált rendelkezésre dokumentáció a vezetők helyszíni ellenőrzéséről.

Munkaterv a belső ellenőrzésre nem készült.

Határidő: 2006. szeptember 30.

Felelős: a jegyző

### 6. Bizonylati rend ellenőrzése

- a.) A pénzkezelési szabályzatban nincs rögzítve az időszakai pénztárjelentés intervalluma  
A pénztárjelentésről hiányoztak a kiállító szerv azonosító adatai, pénztárellenőrzés, mellékletek db száma és az aláírások. A pénztárjelentés nem lett ellenőrizve.

Határidő: azonnal.

Felelős. Pazsitni Ferencné házi pénztáros

Turcsán Mónika jegyző

b.) A kimenő és beérkezett számlák analitikus nyilvántartásának vezetése nem időrendi sorrendben, és hiányosan lett vezetve.

Határidő: azonnal

Felelős: Pazsitni Ferencné

c.) Szűrőpróbaszerűen ellenőrzött bankszámlakivonatokhoz fűzött számlák közül egyiken sem volt teljesítés igazolás, utalványozás engedélyezése, érvényesítést igazoló aláírás. A számlákon nem lett érkeztetés megjelölve, nem lett kiállítva a vevő neve.

Határidő: azonnal.

Felelős: Pazsitni Ferencné

d.) A bizonylat nem tartalmazza a kiállító megjelölését, hiányzott az utalványozó és a végrehajtást igazoló személy aláírása

Határidő: azonnal.

Felelős: Pazsitni Ferencné

b.) A szigorú számadású nyomtatványok kezelése hiányosságokat mutat.

Határidő: azonnal.

Felelős: Pazsitni Ferencné

Utóellenőrzés: 2006. november 30.

*Az elnök szavazást kér a javasolt intézkedési terv elfogadására.*

*A szavazás eredménye: a képviselő-testület (6 fős jelenléttel 6 fő szavazott 6 igen) egyhangú szavazással a javaslatot elfogadja és határozatra emeli:*

### **25/2006.(III.30.) számú kt határozat**

Nézsa Községi önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a polgármesteri hivatalban Künsztler Etelka belső ellenőr által végzett ellenőrzési jelentést, és annak végrehajtására a melléklet szerinti intézkedési tervet hagyja jóvá:

## **INTÉZKEDÉSI TERV**

*A polgármesteri hivatalban 2006. évben végzett belső ellenőrzés vizsgálati jelentés végrehajtására*

Nézsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a – 2004.11.01.-2005.12.31. ellenőrzött időszak – a vizsgálati jelentést és az alábbi intézkedési tervet fogadja el:

### **I. A költségvetési tervezés ellenőrzése**

#### *1. A költségvetés mint információs bázis:*

a.) A költségvetési rendelet mellékletei számszerű hibákat tartalmaztak.

A költségvetési szerv vezetője a költségvetési dokumentáció aláírását elmulasztotta.

Határidő: azonnal

Felelős: a jegyző

- b.) A finanszírozási terv kidolgozása megtörtént, de lehetett volna részletesebb.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős. Matus Andrásné pénzügyi ea.
- c.) Az előirányzatok és a feladatok kapcsolatához szükséges feladatmutatókra és teljesítménymutatókra jutó előirányzatok összehasonlító elemzését nem végezték el.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: Matus Andrásné pénzügyi ea.

1. *A tervező munka ellenőrzése.*

- d.) A költségvetési évet követő két év várható előirányzatai nem lettek bemutatva a képviselő-testületnek.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: a polgármester.
- e.) A rendelet nem tartalmazza a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban. Számszaki hibákat tartalmaz.  
Határidő: értelemszerű.  
Felelős: Matus Andrásné pénzügyi ea.
- f.) A költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző az intézmények vezetőivel egyeztette, de írásban nem rögzítette.  
Határidő: azonnal.  
Felelős. a jegyző
- II. A számviteli, a belső ellenőrzési, a bizonylati rendszer és forgalom ellenőrzése

1. *A számviteli alapelvek érvényesülése*

- e.) A valódiság elve sérült, leltár nem készült.  
Határidő: június 30.  
Felelős: a jegyző
- f.) A tartalom elsődlegessége a formával szemben hiányosságokat mutatott a féléves beszámolóban és az éves pénzforgalmi jelentésben szereplő eredeti előirányzatok adatai több esetben eltértek egymástól.  
Határidő: azonnal.  
Felelős: Matus Andrásné pénzügyi ea.
- g.) A lényegesség elve korlátozottan teljesült, a számviteli politikában részletes szabályozásra nem került sor.  
Határidő: 2006. június 30.  
Felelős. a jegyző
- h.) A beérkező számviteli bizonylatok érkeztetése nem mindig érvényesül.  
Határidő: azonnal.  
Felelős. a polgármester és a jegyző

## 2. A számviteli politika ellenőrzése

- b.) A számviteli politika hiányosságot mutat, nem tartalmazza alapvető elveit, fő belső szabályait, módszereit.  
Határidő: 2006. június 30.  
Felelős: a jegyző

## 3. Belső ellenőrzési rendszer működésének vizsgálata

- c.) Belső ellenőrzési terv készítésére, nyomvonal kialakítására nem került sor. Nem ált rendelkezésre dokumentáció a vezetők helyszíni ellenőrzéséről. Munkaterv a belső ellenőrzésre nem készült.  
Határidő: 2006. szeptember 30.  
Felelős: a jegyző

## 7. Bizonylati rend ellenőrzése

- e.) A pénzkezelési szabályzatban nincs rögzítve az időszakai pénztárjelentés intervalluma. A pénztárjelentésről hiányoztak a kiállító szerv azonosító adatai, pénztárellenőrzés, mellékletek db száma és az aláírások. A pénztárjelentés nem lett ellenőrizve.  
Határidő: azonnal.  
Felelős: Pazsitni Ferencné házipénztáros  
Turcsán Mónika jegyző

- f.) A kimenő és beérkezett számlák analitikus nyilvántartásának vezetése nem időrendi sorrendben, és hiányosan lett vezetve.  
Határidő: azonnal  
Felelős: Pazsitni Ferencné

- g.) Szűrőpróbaszerűen ellenőrzött bankszámlakivonatokhoz fűzött számlák közül egyiken sem volt teljesítés igazolás, utalványozás engedélyezése, érvényesítést igazoló aláírás. A számlákon nem lett érkeztetés megjelölve, nem lett kiállítva a vevő neve.  
Határidő: azonnal.  
Felelős: Pazsitni Ferencné

- h.) A bizonylat nem tartalmazza a kiállító megjelölését, hiányzott az utalványozó és a végrehajtást igazoló személy aláírása  
Határidő: azonnal.  
Felelős: Pazsitni Ferencné

- d.) A szigorú számadású nyomtatványok kezelése hiányosságokat mutat.  
Határidő: azonnal.  
Felelős: Pazsitni Ferencné

Utóellenőrzés: 2006. november 30.

## **6. Napirend tárgyalása**

**Kucsera András polgármester:** visszautal a beszámolójában elhangzottakra, és kéri a képviselő-testület döntését az alábbiak esetében:

**Javaslat:**

a kábel tévén történő hirdetési díjak: egy hétre szóló hirdetés díja: 500,-Ft  
két hétre szóló hirdetés díja: 900,-Ft  
egy hónapra szóló hirdetési díj: 1.800,-Ft  
hat hónapra szóló hirdetési díj: 8.000,-Ft  
egy évre szóló hirdetés díja. 12.000,-Ft

*Az elnök szavazást kér a javaslat elfogadására.*

*A szavazás eredménye: a képviselő-testület (6 fős jelenléttel 6 fő szavazott 6 igen) egyhangú szavazással a javaslatot elfogadja és határozatra emeli:*

### **26/2006.(III.30.) számú kt határozat**

Nézsza Községi önkormányzat Képviselő-testülete a helyi kábeltévén történő hirdetési díjakat 2006. április 1-től kezdődően az alábbi összegekben állapítja meg:

- Egy hét 500,-Ft
- Két hét 900,-Ft
- Egy hónap 1.800,-Ft
- Hat hónap 8.000,-Ft
- Egy év 12.000,-Ft

Határidő: 2006. április 1.

Felelős. a polgármester

**Javaslat:** a helyi újság havi megjelenésének oldalankénti költsége 15.000,-Ft.

*Az elnök szavazást kér a javaslat elfogadására.*

*A szavazás eredménye: a képviselő-testület (6 fős jelenléttel 6 fő szavazott 6 igen) egyhangú szavazással a javaslatot elfogadja és határozatra emeli:*

### **27/2006.(III.30.) számú kt határozat**

Nézsza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Alsópetény, Bercel, Galgaguta, Keszeg, Nézsza, Nógrádsáp Önkormányzataival közösen helyi újságot „HÍR-LIK Önkormányzati Hírnök” címmel havi újságot jelentet meg.

Az újság szerkesztője: Inter Autoház-Vác Kft

Az újság szerkesztési díja oldalanként 15.000,-Ft +áfa.. A szerkesztő 450 példány újságot szállít havonta az önkormányzastnak.

Az újság a lakosság részére ingyenes.

Határidő: folyamatos.

Felelős: a polgármester

*Kelemen László képviselő az ülésről elmegy.*

*Zachar Zénó alpolgármester az ülésre megérkezik. A képviselő-testület létszáma 6 fő.*

**Javaslat:** az igazságügyi szakértő által végzett számítás legyen a tárgyalás alapja az illetékes

földtulajdonosok vonatkozásában. Az igazságügyi magánszakértői vélemény a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

**28/2006.(III.30.) számú kt határozat**

Nézsza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Nézsza 082 hrsz-on nyilvántartott szántó művelési ágú ingatlanok pénzforgalmi értékének meghatározására Prencsok János igazságügyi szakértő (ig.sz.:6599) /2600. Vác, Kálvin u. 4./ által készített véleményét és azt elfogadja.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy kezdeményezzen a érintett földtulajdonosokkal tárgyalást, és intézkedjen az adásvételi szerződések megkötéséről.

Határidő: folyamatos.

Felelős: a polgármester

**Kucsera András polgármester** emlékeztet a falunap június 3-iki megrendezésére. A szervezést meg kell kezdeni.

**Kovácsné Bóbis Klaudia képviselő:** bejelenti, hogy nem tud a rendezvényen részt venni.

**Az elnök az ülést bezárja.**

**K.M.F.**

Kucsera András  
polgármester

Turcsán Mónika  
jegyző

Balázs Ferenc  
Jkv.hit

Tóth Károly  
jkv.hit.