

Nagyiván Község Cigány
Nemzetiségi Önkormányzat

2020. július 9. napján megtartott
ülésén készült jegyzőkönyv

mellékletei

J E L E N L É T I Í V

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. július 9-én 14.00 órai kezdettel megtartott ülésén megjelentekről.

1.) Baloghné Poczók Ildikó

elnök

Baloghné Poczók Ildikó

2.) Jónás Natália

elnökhelyettes

Jónás Natália

4.) Bári Ágnes

polgármester

5.) Dr. Kovács Péter

jegyző

Dr. Kovács Péter

6.) Hajnalné Szabó Jolán

pénzügyi vezető

Hajnalné Szabó Jolán

8.) Szabó Imréné

jegyzőkönyvvezető

Szabó Imréné

kmf.

Nagyiván Község
Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

5363 Nagyiván, Hősök tere 5.

MEGHÍVÓ

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
ülésére tisztelettel meghívom.

Helyszín: Községháza (tanácskozóterem) – 5363 Nagyiván, Hősök tere 5.

Időpont: 2020. július 9. (csütörtök) – 14:00

Napirend:

- 1. Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének módosítása**
Előterjesztő: Baloghné Poczók Ildikó elnök
- 2. Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi zárszámadásának elfogadása**
Előterjesztő: Baloghné Poczók Ildikó elnök
- 3. Együttműködési megállapodás megkötése a Tiszaörs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzattal**
Előterjesztő: Baloghné Poczók Ildikó elnök
- 4. Szajmaszk adományozása a Nagyiván Községi Önkormányzat részére**
Előterjesztő: Baloghné Poczók Ildikó elnök
- 5. Ruhaanyag vásárlása a Nagyiváni Cigány Hagyományőrző Néptáncsoport részére**
Előterjesztő: Baloghné Poczók Ildikó elnök

Nagyiván, 2020. június 30.

Tisztelettel:



Baloghné Poczók Ildikó
elnök

Ügyiratszám: N/975-1/2020.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. július 9. napján tartandó ülésére

Tárgy: Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének módosítása

Készítette: Hajnalné Szabó Jolán,
pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2017. évi költségvetésének elfogadására a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114.§.(1) bekezdés d) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26.§.(1) bekezdése és a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben foglaltak alapján került sor, a 4/2019.(I.25.) számú határozattal.

Az Áht. 34.§-a értelmében az önkormányzat éves költségvetése, a bevételi és kiadási előirányzatok módosításának, átcsoportosításának átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a képviselő-testület döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosításra kerülhet.

Önkormányzatunk 2019. évi költségvetése 1.281 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel került jóváhagyására a 4/2019.(I.25.) számú határozattal.

A bevételek forrásaként a működési általános (állami) támogatás 782 ezer forintos összege, továbbá a pénzmaradvány összege (499 ezer forint) került megtervezésre.

A kiadások a bevételekkel egyensúlyban, ugyancsak 1.281 ezer forint összegben, az ismert kötelezettségvállalások alapján, és a korábbi évek tapasztalatai alapján kerültek megtervezésre.

Önkormányzatunk 2019. évi költségvetése elfogadása óta nem került módosításra.

A jelenlegi módosítás a működési támogatás kiegészítése miatt, a feladatalapú támogatás, a támogatásként átvett pénzeszköz, illetve a tényleges kötelezettségvállalások miatt vált szükségessé.

A javasolt módosított előirányzatokat a melléklet tartalmazza.

Bevételek módosítása:

A bevételi előirányzat 1.281 ezer forintról 1.826 ezer forintra történő módosítása szükséges a következők miatt:

1. A 2019.évi működési támogatás összege 1.040.000.Ft. A költségvetés elfogadásakor a működési támogatás összege még nem volt ismert, így az előző évi adatok alapján 782.000.Ft összegben került elfogadásra. Ezen előirányzat 258.000.-Ft-tal növekszik.
2. A 2019.évi feladatalapú támogatás összege 202.000.-Ft.
3. Működési célú átvett pénzeszköz összege 85.000.-Ft, amely összeget a karácsonyváró romabál támogatására kaptunk.

Kiadások módosítása:

A bevételekkel egyensúlyban a kiadási előirányzatok 1.281 ezer forintról 1.826 ezer forintra történő módosítása szükséges, a következők szerint:

1. A személyi juttatások előirányzata a tényleges teljesítést figyelembevéve csökkentésre került 69.000.-Ft-tal.
2. A munkaadókat terhelő járulék a személyi juttatásokkal összhangban 14.000.-Ft-tal csökkent.
3. A dologi kiadások a vállalt kötelezettségvállalásokhoz igazodóan kerültek módosításra:
 - Növelésre kerültek az alábbi kiadási előirányzatok:
 - az élelmiszer vásárlás a pünkösdi vigassághoz és a megrendezett karácsonyváro romabálhoz kapcsolódóan 339.000.-Ft-tal,
 - az irodai papír és nyomtatvány vásárlás 41.000.-Ft-tal,
 - a pénzügyi szolgáltatások 18.000.-Ft-tal a tényleges teljesítésekhez igazodóan,
 - az ÁFA összege a módosított kiadási előirányzatokhoz kapcsolódóan 21.000.-Ft-tal,
 - egyéb dologi kiadások 39.000.-Ft-tal a pénzügyi teljesítéssel összhangban,
 - egyéb elvonások és befizetések előirányzata 27.000.-Ft-tal,
 - beruházási kiadások 267.000.-Ft-tal (nyomtató vásárlás 21.000.-Ft, rendezvényátor vásárlás 186.000.-Ft, üstház vásárlás 60.000.-Ft).
 - Csökkentésre kerültek az alábbi kiadási előirányzatok:
 - szakmai és egyéb anyagok vásárlása 79.000.-Ft-tal,
 - a szakmai és egyéb szolgáltatások 16.000.-Ft-tal,
 - a belföldi kiküldetések 29.000.-Ft-tal.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom, hogy a fentiek alapján, a mellékelt határozati javaslat és a mellékletben foglalt számszaki adatoknak megfelelően döntésüket meghozni szíveskedjenek a 2019. évi költségvetés módosításáról.

Nagyiván, 2020. június 30.



Baloghné Poczók Ildikó
Baloghné Poczók Ildikó
elnök

Határozati javaslat:

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének módosításáról

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. §-a (1) bekezdésének d) pontjában biztosított hatáskörében eljárva – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának rendelkezései alapján – az Önkormányzat – 4/2019. (I. 25.) határozattal jóváhagyott – 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

1.) Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének

a) bevételi főösszege	1 281 000 Ft-ról	1 826 000 Ft-ra,
b) kiadási főösszege	1 281 000 Ft-ról	1 826 000 Ft-ra

módosul.

2.) A bevételek forrásonkénti és a kiadások feladatonkénti előirányzatát, illetve a módosított előirányzatokat a melléklet tartalmazza.

Végrehajtásért felelős: Elnök

Határidő: -

Értesül:

1. Elnök
2. Polgármester
3. Jegyző
4. Jelenlévők
5. Irattár

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi költségvetési bevételei forrásonként, kiadásai feladatonként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	
	EREDETI	MÓDOSÍTOTT
BEVÉTELEK		
Helyi nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	782	1040
Helyi nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatása	0	202
Előző évi pénzmaradvány	499	499
Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0	85
ÖSSZESEN	1281	1826
KIADÁSOK		
Tiszteletdíj	324	255
Költségtérítés	0	0
Reprezentáció	10	10
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	334	265
MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK	64	50
Élelmiszer vásárlás	0	339
Irodai papír, nyomtatvány	35	76
Szakmai és egyéb anyagok	228	149
Pénzügyi szolgáltatások	70	88
Szakmai és egyéb szolgáltatások	344	328
Vásárolt termékek, szolgáltatások ÁFA	176	197
Egyéb különféle dologi kiadások	0	39
Belföldi kiküldetés	30	1
DOLOGI KIADÁSOK	883	1217
Egyéb elvonások, befizetések	0	27
Beruházási kiadások	0	267
ÖSSZES KIADÁS	1281	1826

Nagyiván Község
Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
E l n ö k é t ő l
5363 Nagyiván, Hősök tere 5.

Ügyiratszám: N/974-1/2020.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. július 9. napján tartandó ülésére

Tárgy: Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi zárszámadásának elfogadása

Készítette: Hajnalné Szabó Jolán,
pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 114. §.(1) bekezdés d) pontja értelmében „*a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt költségvetéséről és zárszámadásáról*”. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (továbbiakban: Áht.) 91.§. értelmében a zárszámadás tervezetét a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig kell a képviselőtestület elé terjeszteni, melyről a nemzetiségi önkormányzat határozattal dönt.

Fentieknek megfelelően önkormányzatunk 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elkészült.

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének elfogadására a 4/2019.(I.25.) számú határozattal került sor.

A költségvetésünk 1.281 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel került jóváhagyására úgy, hogy a bevételek forrásaként a működési költségvetési (állami) támogatás 782 ezer forint összege, továbbá az előző évi pénzmaradvány (499 ezer forint) került megtervezésre.

A költségvetés a zárszámadás elfogadását megelőzően a költségvetés főösszegének 1.826 ezer forintban történő meghatározásával módosításra kerül.

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait, valamint azok teljesítésének adatait a melléklet részletesen tartalmazza. A 2019. évi költségvetés teljesítési adatai a következőkből adódnak:

I.

BEVÉTELEK

2019.évben az önkormányzat bevételei a módosított 1.826.000 forint összegben teljesültek. A bevételek részletesen az alábbi forrásokból származnak:

1. A működési támogatás éves összege 1.040 ezer forint, ez eredeti előirányzatként is meg volt tervezve.
2. Feladatalapú támogatásként 202 ezer forint, amely az eredeti költségvetés részét nem képezte, az pótelőirányzatként került elfogadásra.
3. Működési célú átvett pénzeszközök 85 ezer forint, a lakosságtól átvett támogatások összege.
4. Előző évi pénzmaradvány 499 ezer forint, amely a 2018.évi zárszámadás során megállapított összegként került eredeti előirányzatként elfogadva.

II.

KIADÁSOK

A kiadási főösszeg 2019.évi módosított főösszege a bevételekkel összhangban 1.826.000 forint. A teljesítés 1.763.000.Ft, amely 96,54 %-os teljesítésnek felel meg. A kiadások részleteiben a következőképpen alakultak:

1. A személyi juttatások teljesítése 255.000.Ft, amely a 2019.évben kifizetésre kerülő tiszteletdíjak összege.
2. A munkaadókat terhelő járulékok soron a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulék jelenik meg, összege 49.000.Ft. (a 17,5%-os szociális hozzájárulási adó összege).
3. A dologi kiadásokon 1.166.000.Ft összegben került elszámolásra. Az étel- és italvásárlás, szakmai és egyéb szolgáltatások teljesítéseiként a 2019.évi pünkösdi vigasság megrendezéséhez biztosított kiadások, a karácsonyváro romabál megrendezésére fordított összeg, illetve a testület által hozott döntések alapján biztosított anyagi támogatások összegei kerültek kimutatásra. A pénzügyi szolgáltatás a bankköltség 88.000.Ft kiadását foglalja magában. Kisebb összegben teljesültek egyéb dologi kiadások és a belföldi kiküldetés kiadásai. Az általános forgalmi adó 165.000.Ft összege a kiadásokhoz kapcsolódóan került kimutatásra.
4. Elvonások, befizetések kiadásaként 27.000.-Ft realizálódott, amely összeg a korábbi évek támogatásának felülvizsgálata során megállapított visszafizetési kötelezettség összege.
5. Beruházási kiadások között került elszámolásra a nyomtató (20.080.-Ft), a rendezvényátor (185.870.-Ft), továbbá az üstház (59.820.-Ft) vásárlásának kiadásai, mindösszesen 266.000.Ft összegben.

Az előterjesztés mellékleteként a Képviselő-testület részére bemutatott adatok az alábbiak:

- 1.melléklet a Nagyvíván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzat vagyonáról-eszközök,
- 2.melléklet a Nagyvíván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzat vagyonáról-források,
- 3.melléklet a Nagyvíván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzat adósságállományáról 2019.12.31.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ennyiben kívántam bemutatni az önkormányzat 2019.évi gazdálkodását, mely összességében véve jónak értékelhető.

Indítványozom, az önkormányzatnak, hogy 2019. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót annak mellékletében foglalt számszaki adatokkal és a mellékelt határozati javaslattal fogadja el.

Nagyiván, 2020. június 30.



Baloghné Poczók Ildikó
Baloghné Poczók Ildikó
elnök

Határozati javaslat

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. §-a (1) bekezdésének d) pontjában biztosított hatáskörében eljárva – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ának (3) bekezdése alapján – az Önkormányzat – 4/2019. (I. 25.) határozattal elfogadott – 2019. évi költségvetésének zárszámadását

1. 1 826 000 Ft bevétellel,
2. 1 763 000 Ft kiadással, valamint
3. 63 000 Ft összesített, ebből
 - 3.1. 21 000 Ft kötelezettséggel terhelt és
 - 3.2. 42 000 Ft szabad
pénzmaradvánnyal

fogadja el a melléklet szerint.

Végrehajtásért felelős: -

Határidő: -

Értesül:

1. Elnök
2. Polgármester
3. Jegyző
4. Jelenlévők
5. Irattár

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi költségvetési bevételei forrásonként, kiadásai feladatonként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT		Teljesítés
	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	
BEVÉTELEK			
Helyi nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	782	1040	1040
Helyi nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatása	0	202	202
Előző évi pénzmaradvány	499	499	499
Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		85	85
ÖSSZESEN	1281	1826	1826
KIADÁSOK			
Tiszteletdíj	324	255	255
Költségtérítés	0	0	0
Reprezentáció	10	10	0
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	334	265	255
MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK	64	50	49
Élelmiszer vásárlás	0	339	316
Irodai papír, nyomtatvány	35	76	76
Szakmai és egyéb anyagok	228	149	155
Pénzügyi szolgáltatások	70	88	88
Szakmai és egyéb szolgáltatások	344	328	327
Vásárolt termékek, szolgáltatások ÁFA	176	197	165
Egyéb különféle dologi kiadások	0	39	38
Belföldi kiküldetés	30	1	1
DOLOGI KIADÁSOK	883	1217	1166
Egyéb elvonások, befizetések	0	27	27
Beruházási kiadások	0	267	266
ÖSSZES KIADÁS	1281	1826	1763

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
 vagyonkimutatása a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2019.12.31.

forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalmképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			

II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	37 380	37 380	
III. Forintzámlák	51.	4 306	4 306	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	41 686	41 686	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	32 000	32 000	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	32 000	32 000	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	73 686	73 686	

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
 vagyonkimutatása a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2019.12.31.

forintban

FORRÁSOK	Sorsz.	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	253 437
IV. Felhalmozott eredmény	04.	246 476
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-456 650
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	43 263
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	20 800
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	9 623
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	30 423
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	73 686

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
adósságállományának alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2019.12.31.

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás I=(C+H)
			forintban				
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	
D	E	F	G	H=(D+...+G)			
A	B	C					
I. Belföldi hitelezők							
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások					0	0
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					0	0
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					0	0
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					0	0
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé	20 800				0	20 800
6.	Szállítói tartozás					0	0
7.	Egyéb adósság		0			0	20 800
Belföldi összesen:		20 800	0	0	0	0	20 800
II. Külföldi hitelezők							
1.	Külföldi szállítók					0	0
2.	Egyéb adósság		0			0	0
Külföldi összesen:		0	0	0	0	0	0
Adósságállomány mindösszesen:		20 800	0	0	0	0	20 800



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

1. sz. melléklet az ÖPSZEF/682-13/2020. iktatószámú levélhez

Ellenőrzés száma: 329/2019.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Nagyván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	7
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK.....	10
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ	19
	ZÁRADÉK.....	20
	MELLÉKLETEK.....	21

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	661869

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	Dr. Kovács Péter jegyző 2018.11.08-2019.11.11., 2020.02.01-től (Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal)	Poczók Sándorné elnök 2014.10.21-2019.10.12.	Az ellenőrzött területekért felelős vezetők személyében – a Törzskönyvi nyilvántartás adatai alapján – bekövetkezett változások időpontjai a vezetők neve és beosztása alatt kerültek feltüntetésre.
	Dr. Mihály Balázs jegyző 2018.11.12-2020.01.31. (Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal)	Baloghné Poczók Ildikó elnök 2019.10.29-től	

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Molnár Zsuzsanna	2019.07.01.	2020.06.30.	ÖPSZEF/1136-10/2019.
Fehér Györgyi	2019.07.01.	2020.06.30.	ÖPSZEF/1136-10/2019.
Beke Márta	2019.08.01.	2020.06.30.	ÖPSZEF/1136-10/2019.
Vass Gergő	2019.07.01.	2020.06.30.	ÖPSZEF/1136-10/2019.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.),
- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.)
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),

- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),
- A kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet) hatályos 2020. január 1. napjától
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.)
- A közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Kormányrendelet (a továbbiakban: 335/2005. Kormányrendelet)
- Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.)
- A Pénzügyminisztérium tájékoztatója a 2019. évi éves költségvetési beszámoló összeállításával kapcsolatos egyes kérdésekről (a továbbiakban: PM tájékoztató)

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat)
- Nagyiván Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Önkormányzati Hivatal),
- Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Nagyiván Községi Önkormányzat Polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njt. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés utalványozás, gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- az Mőt. 114. § (2) bekezdése szerinti, a helyi önkormányzatok, valamint gazdálkodási szakrendszer esetében az önkormányzat által alapított költségvetési szerv

feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásslolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer (a továbbiakban: ASP),

- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Eljárásrend a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzések lefolytatásához (a továbbiakban: Eljárásrend),
- Kincstári Ellenőrzési Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak:

2019. költségvetési év

A vizsgált 2019. évi beszámoló státusza: a 2019. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2020.03.25-i feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
661869	Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. és a IV. negyedéves IMJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- a mérleglet alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- belső kontrollrendszer módszertan alapján történő vizsgálata

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával a KEP-re 2020. március 25. napjáig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzés során a jelentős összegű hiba megállapítására a Módszertanban foglaltak alapján került sor: Az *Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pontjában* definiált jelentős összegű hiba, azaz ha a hiba megállapításának évében, az ellenőrzések során ugyanazon költségvetési évet érintően megállapított hibák, hibahatások együttes (előjeltől független) összege eléri, vagy meghaladja a költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át, vagy – ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja a százmillió forintot – a százmillió forintot.

Az *Ávr. 115/F. § (5) bekezdésében* meghatározott határidőben az ellenőrzött szerv részéről nem érkezett az ellenőrzési jelentés tervezetben foglaltakkal kapcsolatban észrevétel a Magyar Államkincstár részére.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzatánál a 2019. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

A Nemzetiségi Önkormányzat 1995.05.19-én alakult, Nagyiván Község Cigány Kisebbségi Önkormányzat néven. A Képviselő-testület 1/2012. (II.09.) számú határozatában döntött a Nemzetiségi Önkormányzat nevének megváltoztatásáról Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzatra. Az ellenőrzött időszakban a Nemzetiségi Önkormányzat elnöki feladatait ellátó személy (Poczók Sándorné) 2014.10.21-én került megválasztásra. A 2019. októberi önkormányzati választások óta Balogné Poczók Ildikó vezeti a Képviselő-testületet. Az ellenőrzött szerv intézményt, gazdasági társaságot és más szervezetet nem alapított. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik.

Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett.

A **belső kontrollrendszer** kialakításáról az ellenőrzés során feltártakat értékelve megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál a jogszabályi előírások ellenére csak részben történt meg, emiatt fejlesztést igényel. A belső kontrollrendszer működtetése összességében részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

A **könyvvezetés** részben felel meg a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások sorai analitikával és bizonylatokkal csak részben alátámasztottak. A könyvvezetésre vonatkozó jogszabályi előírásokat nem tartották be teljes körűen, emiatt sérült a valóság és a világosság számviteli alapelve.

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett** arról, hogy az ellenőrzött szerveknél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 06. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki.

A Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az *Áht. 68/B. §-a* szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2019. évi költségvetése teljesítését, a 2019. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat esetében jelentős összegű hibát tartalmaz. Az éves beszámoló az ellenőrzött szerv gazdálkodásáról nem mutat megbízható és valós képet.

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett szervek megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	<p>Belső kontrollrendszer A belső kontrollrendszer kialakítása Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak. A belső kontrollrendszer minden elemének fejlesztése szükséges, kiemelt figyelemmel a kontrollvétekenységek – jogszabálynak megfelelő - teljes körű kialakítására és működtetésére. A Jegyző a belső ellenőrzés működtetéséről külső szolgáltató közreműködésével gondoskodott.</p>	<p>Nemzetiségi Önkormányzat Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>A jogszabályi előírásoknak és az ellenőrzött szervek sajátosságainak megfelelő szabályzatokat el kell készíteni. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során be kell tartani az <i>Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdésének</i>, valamint az <i>Ávr. 52-60. §</i> előírásait.</p>
2.	<p>Könyvvezetés A könyvvezetés részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak. A részletező nyilvántartásokat nem vezették teljes körűen. Az alkalmazott rovatok nem minden esetben feleltek meg az Áhsz. szerinti egységes rovatrend előírásainak, továbbá egyes mintatételek könyvelése nem a 38/2013. NGM rendelet előírásainak megfelelően történt. A kormányzati funkciók alkalmazása részben volt megfelelő. A számviteli alapp bizonylatok nem támasztották alá teljes körűen a könyvvezetést, sérült a valódiság elve. A kötelező egyezőségek vizsgálatát és a zárlati feladatokat elvégezték.</p>	<p>Nemzetiségi Önkormányzat Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>A gazdasági események könyvelése során érvényesítések az <i>Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet</i> rendelkezéseit. A részletező nyilvántartások vezetése - a jogszabályban előírt adattartalommal - történjen naprakészen. A könyvvezetés során érvényesíteni kell a valódiság és világosság elvét, a bizonylati elvet a könyvelési adatok alátámasztása során.</p>
3.	<p>Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatási kötelezettséget a vizsgált időszakban a jogszabályi határidőre teljesítették. Az adatszolgáltatások adattartalmának alátámasztása – a könyvvezetés részben leírt okok miatt – nem felelt meg teljes körűen a jogszabályi előírásoknak.</p>	<p>Nemzetiségi Önkormányzat Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>Az adatszolgáltatások adattartalma feleljen meg a jogszabályi előírásoknak.</p>
4.	<p>Beszámoló Az ellenőrzött szerv a mérlegkészítési kötelezettségnek határidőre eleget tett. A mérleg alátámasztásához az Áhsz. rendelkezései szerinti teljes körű leltár készült. A beszámoló készítési kötelezettségének a</p>	<p>Nemzetiségi Önkormányzat Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>A beszámoló készítési kötelezettségének jogszabályi határidőre tegyen eleget.</p>

	Nemzetiségi Önkormányzat a jogszabályi határidőre nem tett eleget. Az éves beszámoló a szerv gazdálkodásáról nem mutat megbízható és valós képet.		
--	---	--	--

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget is maguk után vonnak.

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak. A szabályozási hiányosságok miatt – az ÖPSZEF/1136-18/2019. iktatószámú *Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában* részletesen leírtak szerint, mivel azok kijavítása az ellenőrzési jelentés elkészítésének időpontjáig nem történtek meg - a belső kontrollrendszer minden elemének fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat a *Njt. 88. § (1) bekezdés* előírásának megfelelően rendelkezik a Képviselő-testület határozatával elfogadott SZMSZ-szel. A 2019. októberi önkormányzati választásokat követően – az alakuló ülést követő 3 hónapon belül – az 5/2003. (IV.15.) számú, SZMSZ-ről szóló határozatot a Nemzetiségi Önkormányzat a 38/2019. (X.29.) számú határozatával felülvizsgálta (tartalmát nem módosította); ezzel eleget tett a *Njt. 113. § a) pontjában* foglalt előírásoknak. Az SZMSZ nem felel meg a *Njt. 80. § (2) bekezdésében* foglaltaknak, mert nem rögzíti az Önkormányzattal kötött megállapodás szerinti működési feltételeket. A 335/2005. *Kormányrendelet 3. § (3) bekezdésében* foglalt előírások ellenére az SZMSZ-ben nem határozták meg az iratkezeléssel kapcsolatos tevékenységekre vonatkozó feladat- és hatásköröket.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között 2015. február 25-én került sor az Együttműködési megállapodás megkötésére, melynek felülvizsgálata nem történt meg minden év január 31. napjáig, továbbá felülvizsgálatára nem került sor a választás után, az alakuló ülést (2019.10.29.) követő harminc napon belül a *Njt. 80. § (2) bekezdésében* meghatározott előírások ellenére. A Képviselő-testület a 3/2020. (I.30.) számú határozata alapján felülvizsgálta és változatlan formában, illetve tartalommal hatályban tartja. A *Njt. 80. § (3) bekezdésében* megjelölt tartalmi előírások közül az Együttműködési megállapodásban nem érvényesíteték a Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait.

A Számviteli politika és az ennek keretében elkészítendő, a *Szt. 14. § (5) bekezdésében* felsorolt szabályzatok, valamint a Számlarend hatálya kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzatra is, azonban nem felelnek meg az *Áht. 6/C. § (1) és (2) bekezdés, az Áhsz. 50. § (1), és 51. § (2) bekezdése* előírásainak. Az ellenőrzés részére átadott rendelkezések azon szervek közös szabályzatai, amelyek vonatkozásában a Közös Önkormányzati Hivatal ellátja az *Ávr. 9. § (1) bekezdésében* meghatározott feladatokat. A szabályzatok a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó gazdálkodási sajátosságokat nem tükrözik. Nem érvényesülnek a *Szt. 14. § (3), (4) és (8) bekezdéseiben* foglalt előírások.

A Számlarendben felsorolásra kerültek olyan számlák is, melyek a 2018. január 1. óta hatályos *Áhsz. 16. melléklete* szerinti Egységes számlatükörben már nem szerepelnek (413 alábon-tásai). Nem teljesülnek az *Áhsz. 51. § (2) bekezdés* szerinti előírások: a gyakorlatban használatban vannak olyan könyvviteli számlák, melyeket a Számlarend nem tartalmaz. A Számlarend szerinti főkönyvi és nyilvántartási számlák nincsenek összhangban az ASP Gazdálkodási szakrendszer használata során alkalmazott főkönyvi és nyilvántartási számlákkal.

Az ellenőrzés rendelkezésére álló, *Ávr. 13. § (2) bekezdés a), b) és h)* pontja szerinti szabályzatok hatálya kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzatra, azonban nem felelnek meg az *Ávr. 13. § (2) és (3b) bekezdés a) pontjában* foglaltaknak. A szabályzatok elkészítésénél a szervezeti sajátosságokat, továbbá a személyi és munkaköri változásokat nem vették figyelembe. Az *Ávr. 13. § (4a) bekezdésében* foglaltaknak nem tettek eleget, a jogszabályváltozásokat a szabályzatokon nem vezették át a hatálybalépést követő 30 napon belül. Az ellenőrzött szerv nem rendelkezik az *Ávr. 13. § (2) bekezdés c), d), e), f) és g) pont* szerinti szabályzatokkal.

Az ellenőrzés részére átadott szabályzatok *Záró rendelkezések* részében előírt megismerési nyilatkozatai nem tartalmazzák valamennyi érintett munkatárs aláírását, továbbá számos esetben az aláírás dátumát, ezáltal nem került teljes körűen dokumentálásra az érintett munkavállalókkal való megismertetés ténye.

A Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a *Bkr. 6. § (3) bekezdése* szerinti **Ellenőrzési nyomvonal** a Jegyző által kialakításra került. A *Belső kontrollrendszer szabályzat* Ellenőrzési nyomvonalat tartalmazó *6. számú melléklete* nem a hatálya alá tartozó szervek sajátosságai alapján készült, nem jeleníti meg a Nemzetiségi Önkormányzat sajátos működési, felelősségi és ellenőrzési folyamatait.

A vizsgált időszakban az ellenőrzött szerv rendelkezett a *Bkr. 6. § (4)-(4a) bekezdése* szerinti **Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatával**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A *Bkr. 7. § (1) bekezdésében* előírt integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása és működtetése részben valósult meg. A Jegyző elkészítette a *Bkr. 6. § (4) bekezdése* szerinti **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, melynek hatálya kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzatra. Azonban a szabályzat törzsszövege általános meghatározásokat tartalmaz, nem tükrözi a Nemzetiségi Önkormányzat szervezeti sajátosságait. A szervezeti felelős kijelölésre került a *Bkr. 7. § (4) bekezdésében* foglaltak szerint (aljegyző), azonban a vizsgált időszakban az aljegyzői státusz nem volt betöltve, a szabályzaton nem vezették át a személyi változást.

Kontrolltevékenységek

A *Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben* foglalt előírásoknak megfelelő kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése részben valósult meg.

A Gazdálkodási szabályzatban foglaltak alapján gondoskodtak a gazdálkodáshoz kapcsolódó jogkörök (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, utalványozás, érvényesítés) gyakorlására jogosultak felhatalmazásáról/kijelöléséről. A jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartás nem felel meg az *Ávr. 60. § (3) bekezdésében* foglalt előírásoknak, mivel nem tartalmazza, hogy a nevezett személyek mely szerv vonatkozásában jogosultak a gazdálkodási jogkör gyakorlására, továbbá a nyilvántartáson nem került feltüntetésre a felhatalmazások kelte, amely szükségességéről a belső szabályzat rendelkezik.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az érvényesítésre és ezen jogkörök helyettesítésére vonatkozó írásbeli kijelölések nem felelnek meg az *Ávr. 55. § (2) bekezdés g) pontja* és az *58. § (4) bekezdésében* foglalt előírásoknak, mivel a Jegyző helyett az Elnök által kerültek aláírásra.

A mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása számos esetben nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt: a kötelezettségvállalás

lás dokumentumán pénzügyi ellenjegyzés nem történt az *Áht. 37. § (1)*, valamint az *Ávr. 55. § (1) bekezdésében* foglalt előírások ellenére. Az ASP Gazdálkodási Szakrendszerben készített utalványrendeletek nyomtatási dátuma későbbi, mint a pénzügyi teljesítés, érvényesítés és utalványozás dátuma, továbbá több utalványrendelet tartozik az adott mintatételhez, ezért a gazdálkodási jogkörök dokumentálása nem szabályszerű és nem jogszabálynak megfelelő. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során nem tartották be az *Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdésében* foglaltakat, valamint az *Ávr. 52-60. §* előíratakat.

2019. december 6-tól új írásbeli megbízások készültek a pénzügyi ellenjegyzésre és az érvényesítésre vonatkozóan, amelyek esetén a Jegyző jelölte ki a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőit a nevesített jogkörök ellátására. Az ellenőrzés a mintatételek alapján megállapította, hogy december hónapban továbbra is fennáll, hogy az ASP Gazdálkodási Szakrendszerben készített utalványrendeletek nyomtatási dátuma későbbi, mint a pénzügyi teljesítés, érvényesítés és utalványozás dátuma. Az utalványrendeleteken a kötelezettségvállalási és utalványozási jogkört gyakorlóra vonatkozó, Elnök által készített írásbeli felhatalmazás, illetve kijelölés nem készült, nem tartották be az *Ávr. 52. § (7) bekezdés és az 59. § (1) bekezdésében* foglalt előírásokat. Fentiek alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályszerűsége nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi éves költségvetési beszámolójának fedlapja nem az *Áhsz. 31. § (1) és (3) bekezdéseiben* előírtaknak megfelelően került aláírásra, mivel nem az *Áht. 6/C. §-a* alapján a beszámolási feladatokat ellátó szerv vezetője, azaz a Jegyző írta alá, hanem az Elnök.

Információs és kommunikációs rendszer

Az ellenőrzött szerv rendelkezett az *Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontja* szerinti, a Közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének, valamint a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok elektronikus közzétételének rendjéről szóló szabályzattal. Nem tettek eleget az *Info. tv. 1. sz. melléklete* szerinti közérdekű adatok elektronikus közzétételi kötelezettségének az *Info. tv. 33. § (1) bekezdése, valamint a 35-37. §* előírásai ellenére.

A Nemzetiségi Önkormányzat a vizsgált időszakban a *Ltv. 10. § (1) bekezdésben* foglaltak szerinti Iratkezelési szabályzattal rendelkezett. A személyi változásokat nem vezették át az Iratkezelési szabályzat 3. sz. mellékletében, a szabályzatot nem vizsgálták felül évente a *335/2005. Kormányrendelet 3. § (1) bekezdésében* foglalt előírások ellenére.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A *Bkr. 10. §-a* alapján a monitoring rendszert részben kialakították és működtették. A Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik a belső ellenőrzési vezető által készített és a Jegyző által jóváhagyott, a *Bkr. 17. § (1) bekezdése* szerinti belső ellenőrzési kézikönyvvel, amelynek hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed. Az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott kézikönyv általános meghatározásokat tartalmaz, nem veszi figyelembe a szervezeti sajátosságokat. A kézikönyv tartalmában nem felel meg teljes körűen a *Bkr. 17. § (2) bekezdésében* foglalt előírásoknak.

A Jegyző gondoskodott független belső ellenőrzés kialakításáról és működtetéséről a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában, mivel ezen feladatok ellátását külső szolgáltató közreműködésével biztosítja a 2013. március 1. napján kelt megbízási szerződés alapján.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi éves belső ellenőrzési jelentésében nem határozták meg egyértelműen, hogy a nemzetiségi önkormányzatok feladataalapú támogatása felhasználá-

sát csak Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzatánál, vagy Tiszaigaz Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál is vizsgálták-e. Az „ellenőrzés célja” meghatározásánál mindkét nemzetiségi önkormányzatot felsorolták, a megállapítások azonban kizárólag Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkoznak.

Nagyiván Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 111/2018. (XII.19.) számú határozattal elfogadta az Önkormányzat kockázat-elemzésen alapuló 2019. évi belső ellenőrzési tervét, melyben a Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése nem szerepel.

Az Együttműködési Megállapodás IV. fejezet 6. pontjában rögzítették, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése az Önkormányzat belső ellenőrzésével összhangban történik, a Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési tervében foglaltak szerint.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az *Áhsz. 14. melléklet* szerinti részletező nyilvántartások vezetése csak részben felel meg a jogszabályi előírásoknak. A kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és a követelések nyilvántartását az ASP Gazdálkodási szakrendszer keretein belül vezetik az *Áhsz.* előírásainak megfelelően. Az *előirányzatok* nyilvántartása az ASP Gazdálkodási szakrendszer keretén belül történik, adattartalma nem teljes mértékben felel meg a jogszabályban előírt kötelező minimális tartalomnak. Nem tartalmazza teljes körűen az *Áhsz. 14. melléklet I. 2. a) és b) pontjának* megfelelően a megállapított, jóváhagyott eredeti előirányzatot, az eredeti előirányzatok módosításainak, átcsoportosításainak jogcímét, az azokat elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat.

Az előirányzatok könyvelésének alapdokumentuma a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési határozat. A Képviselő-testület 2019. évi költségvetésről szóló határozatát nem módosították. A határozatok és az adatszolgáltatások adatai nincsenek összhangban, az előirányzatokban bekövetkezett változások Képviselő-testületi határozattal, egyéb bizonylattal nem minden esetben alátámasztottak, nem teljesülnek a *Szt. 165. § (1)-(2) bekezdéseiben*, valamint az *Áht. 34. § (4) és (5) bekezdésében* foglalt előírások.

Az *Áhsz. 17. melléklet* szerinti kötelező egyezőségek a vizsgált adatszolgáltatások tekintetében fennálltak. Az *Áhsz. 53. §* szerinti zárlati feladatok elvégzése megtörtént.

A II. negyedévi időközi mérlegjelentéshez és a 06. havi időközi költségvetési jelentéshez kapcsolódó mintatételek ellenőrzése alapján tett megállapítások:

- A KGR-K11 rendszerben a II. negyedévi adatszolgáltatáshoz csatolt főkönyvi kivonat 2019. évi nyitó tételei megegyeznek a 2018. évi december havi főkönyvi kivonat és a 2018. évi beszámoló záró tételeivel.

Több esetben sérült a *Szt. 15. § (3) bekezdése* szerinti valódiság elve:

- Az ellenőrzött szervnél 2018. december 31. fordulónappal leltározás nem történt. A 2018. évi mérleg záró tételei - és így a 2019. évi nyitó tételek - az *Áhsz. 22. §* előírásai ellenére nem kerültek alátámasztásra.
- A mintatételek ellenőrzése alapján a könyvvezetés dokumentumokkal való alátámasztása nem történt meg teljes körűen (pl.: előirányzat módosítás), nem tartották be a bizonylati elvre, bizonylati fegyelemre tekintettel a *Szt. 165. § (1) és (2) bekezdésében* foglaltakat, valamint a valódiság és világosság elvére figyelemmel a *Szt. 15. § (3) és (4) bekezdésében* foglaltakat.
- A személyi juttatások hőközi kifizetése, NAV felé adók és járulékok kifizetésének könyvelése nem felelt meg a *38/2013. NGM rendelet a VIII. fejezet B) pontjában* előírtaknak.

- Egyes gazdasági eseményeket nem az *Áhsz. 40. § (1) bekezdésének és az Áhsz. 15. mellékletének* előírásai szerinti rovatokon tartottak nyilván. (pl. előadóművészeti tevékenység)
- A gazdasági események könyvelése során egyes esetekben az alkalmazott COFOG (pl.: 082092) nem szerepelt a törzskönyvi nyilvántartásban, nem tartották be az *Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának* előírásait.
- 2018. év végén a maradvány összegének eltérése a korrigált záró pénzkészlettel -1 192 Ft volt.

A II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 06. havi időközi költségvetési jelentés teljesítése jogszabályi határidőre megtörtént. Az adattartalom alátámasztása nem volt megfelelő, melynek oka a 2018. évi záró/2019. évi nyitó tételek nem megfelelő alátámasztása és a könyvelésben előforduló, fentebb részletezett hibák.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 06. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvizetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat a 12. havi időközi költségvetési jelentéséhez kapcsolódó adatszolgáltatását határidőben teljesítette, az időközi költségvetési jelentés 2020.02.05-én feladott állapotban volt. A felülvizsgálatot követően 2020. február 26-án az Igazgatóság az adatszolgáltatást jóváhagyta. Az éves költségvetési beszámoló költségvetési jelentés részébe (01-04. űrlapok) a Magyar Államkincstár által a 2020. február 27. napján pénzügyileg jóváhagyott adatok kerültek átételésre. Az adatszolgáltatás főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

A Nemzetiségi Önkormányzat Gyorsjelentéséhez kapcsolódó adatszolgáltatását határidőben teljesítette, az időközi mérlegjelentés 2020.02.05-én feladott állapotban volt. A felülvizsgálatot követően az Igazgatóság az adatszolgáltatást 2020.02.26. nappal jóváhagyta. A Gyorsjelentés Kincstár általi pénzügyi jóváhagyására 2020.02.27. nappal került sor.

A II. negyedéves IMJ és a 6. havi IKJ adataiból vett mintatételek javításának ellenőrzése, továbbá a IV. negyedéves IMJ (gyorsjelentés) és a 12. havi IKJ adatait alátámasztó főkönyvi kivonat, főkönyvi katonok alapján véletlenszerűen kiválasztásra került mintatételek vizsgálata során az alábbiakat állapítottuk meg:

- Az előadóművészeti tevékenység megfelelő (K337) rovatra könyvelése, javítása megtörtént. Egyes gazdasági eseményeket (pl.: gofrisütő, sarokcsiszoló, szerszámkészlet, fuvar költség) továbbra sem az *Áhsz. 40. § (1) bekezdésének és az Áhsz. 15. mellékletének* előírásai szerinti rovatokon tartottak nyilván.
 - A beszámoló elkészítésig megtörtént a 36414-es könyvviteli számlán kimutatott nem levonható Áfa 8435 könyvviteli számlára történő átvezetése.
 - Továbbra is fennáll, hogy a könyvvizetés dokumentumokkal való alátámasztása nem történt meg teljes körűen (pl.: előirányzat módosítás), nem tartották be a *Szt. 165. § (1) és (2) bekezdésében*, valamint a *Szt. 15. § (3) és (4) bekezdésében* foglaltakat.
- A személyi juttatások hóközi kifizetése, NAV felé adók és járulékok kifizetésének könyvelése nem felelt meg a *38/2013. NGM rendelet a VIII. fejezet B) pontjában* előírtaknak; egyes esetekben az alkalmazott COFOG (pl.: 082092) nem szerepelt a törzs-

könyvi nyilvántartásban, nem tartották be az *Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának* előírásait.

A Nemzetiségi Önkormányzat az *Áhsz. 30/A. § a) pont* szerinti mérlegkészítési kötelezettségének a 2020. február 25-ei határidőre eleget tett. A 2020. március 10. és 12-i helyszíni ellenőrzés során az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott mérleg adatait leltárral alátámasztották az *Áhsz. 22. § (1) bekezdésének* előírásai szerint.

A Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámolójáról szóló adatszolgáltatását – az *Áhsz. 32.§ (4) bekezdésében* foglalt határidőre nem teljesítette. Az éves költségvetési beszámolójáról szóló adatszolgáltatása 2020. március 25-én feladott állapotba került, azonban az adatszolgáltatás késedelmes teljesítése nem került szankcionálásra az *Áht. 108. § (3) bekezdése* szerinti adatszolgáltatási bírság kiszabásával.

A záró főkönyvi kivonatot feltöltötték a KGR rendszerbe. A KGR-K11 rendszerben feladott állapotban lévő éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján a zárlati feladatokat elvégezték.

Az *Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont* szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével. A pénzügyi számvitel szerint elszámolt költségek, ráfordítások és a költségvetési számvitelben elszámolt kiadások összege az *Áhsz. 26-27. § összefüggései* alapján eltérést nem mutat.

Az *Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont* szerinti maradvány kimutatás és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptévékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként helyesen határozták meg. A 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A űrlapja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány a Nemzetiségi Önkormányzatnál nem került kimutatásra, alaptévékenységének szabad maradványa 62 871 Ft volt. A mérleg H/I. sorában 20 800 Ft költségvetési évben esedékes kötelezettséget mutattak ki, nem tettek eleget az *Áht. 36. § (5a)* és az *Ávr. 46. § (2)-(3) bekezdésében*, valamint a 2019. évi PM tájékoztatóban foglalt előírásoknak. 2019. év végén a maradvány összegének eltérése a korrigált záró pénzkészletől – 1 192 Ft volt.

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan – a jelentés készítésekor – a mintavételes ellenőrzés során hibásnak minősített, illetve javításra nem került tételek összege 535 150 Ft, amely a 2019. évi költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át (73 686 Ft*0,02= 1 474 Ft), azaz a jelentős összegű hiba értékét meghaladja.

A Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az *Áht. 68/B. §-a* szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2019. évi költségvetése teljesítését, a 2019. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat esetében jelentős összegű hibát tartalmaz. Az éves beszámoló az ellenőrzött szerv gazdálkodásáról nem mutat megbízható és valós képet.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- a könyvvezetéshez kapcsolódóan egy esetben történt javítás (rovat), azonban a hiba továbbra is fennáll, mert több mintatételnél is előfordult, amelyek javítására nem került sor. Nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamezőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1-1/19. és a 2/1-2/7. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szervnek intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával. Az intézkedések végrehajtásának határideje 2020. december 31.

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 1/1. kerüljön sor a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének felülvizsgálatára, az SZMSZ tartalmazza az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat közötti Együttműködési megállapodásban rögzített működési feltételeket a *Njt. 80. § (2) bekezdésében* foglaltaknak megfelelően
- 1/2. az SZMSZ-ben határozzák meg az iratkezeléssel kapcsolatos tevékenységekre vonatkozó feladat- és hatásköröket a *335/2005. Kormányrendelet 3. § (3) bekezdésében* foglaltak érvényesülése érdekében.
- 1/3. az Együttműködési megállapodás felülvizsgálata során érvényesítsék a *Njt. 80. § (2) és (3) bekezdéseiben* foglalt előírásokat.
- 1/4. az *Aht. 6/C. § (1) bekezdés, az Áhsz. 50. § (1) és 51. § (2) bekezdésében* foglaltak figyelembevételével vizsgálják felül a Nemzetiségi Önkormányzat Számviteli politikáját és az ennek keretében elkészítendő a *Szt. 14. § (5) bekezdésében* meghatározott szabályzatokat, valamint a Számlarendet.
- 1/5. az elkészített szabályzatokban érvényesüljenek a *Szt. 14. § (3), (4) és (8) bekezdései* szerinti, a Nemzetiségi Önkormányzatra jellemző szabályok, előírások, módszerek.
- 1/6. a Számlarend feleljen meg az *Áhsz. 51. § (2) bekezdésben* foglalt előírásoknak, azaz a feltüntetett nyilvántartási és könyvviteli számlák és könyvelési szabályok legyenek összhangban a gyakorlatban alkalmazott, az ASP Gazdálkodási szakrendszer által használt számlaszámokkal és könyvelési tételekkel.
- 1/7. az *Ávr. 13. § (2) bekezdésében és (3b) bekezdés a) pontjában* foglaltak figyelembe vételével a Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezzen az *Ávr. 13. § (2) bekezdése* által előírt szabályzatokkal.
- 1/8. a jogszabályokban bekövetkezett változások a szabályzatokon kerüljenek átvezetésre az *Ávr. 13. § (4a) bekezdésében* foglaltak alapján. Továbbá a személyi és a munkaköri változásokat követően is kerüljenek aktualizálásra.
- 1/9. a Nemzetiségi Önkormányzat szabályzatait minden érintett munkatárs ismerje meg és teljes körűen (dátum, aláírás) kerüljön dokumentálásra az érintett munkavállalókkal való megismertetés ténye.

- 1/10. a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan kerüljön aktualizálásra az Ellenőrzési nyomvonal.
- 1/11. a Nemzetiségi Önkormányzat sajátosságainak megfelelően – a személyi változások átvezetésével – kerüljön felülvizsgálatra az integrált kockázatkezelési szabályzat, és valósuljon meg az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése a *Bkr. 3. § (b) pont* előírásai alapján.
- 1/12. a *Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben* foglalt előírásoknak megfelelő kontrolltevékenységeket alakítsanak ki és működtessenek
- 1/13. az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírásmintájukról vezetett nyilvántartás feleljen az *Ávr. 60. § (3) bekezdésében* foglalt előírásoknak.
- 1/14. kerüljenek betartásra a kötelezettségvállalás és utalványozás jogkörök gyakorlására jogosultak kijelölésekor az *Ávr. 52. § (7) bekezdés* és az *59. § (1) bekezdésében* foglalt előírások.
- 1/15. a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának időpontja a bizonylatokból egyértelműen megállapítható legyen, továbbá a jogkörök gyakorlása során érvényesüljenek az *Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdésében*, valamint az *Ávr. 52-60. §-ában* foglaltak.
- 1/16. az éves költségvetési beszámoló fedlapjának aláírása feleljen meg az *Áhsz. 31. § (1) és (3) bekezdésében* foglalt előírásoknak.
- 1/17. tegyenek eleget a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában az *Info tv. 1. mellékletében* meghatározott adatok közzétételének az *Info. tv. 33. § (1) bekezdésében*, valamint a *35-37. §-ában* foglaltak érvényesülése érdekében.
- 1/18. a Nemzetiségi Önkormányzat a *Ltv. 10. § (1) bekezdésében* foglaltak szerinti Iratkezelési szabályzatát a 335/2005. Kormányrendelet 3. § (1) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően évente vizsgálják felül, módosítsák a személyi változásoknak megfelelően.
- 1/19. a *Bkr. 10. §-a* alapján a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszert alakítsanak ki és működtessenek. A belső ellenőrzési kézikönyv tartalmában feleljen meg a *Bkr. 17. § (2) bekezdésében* foglalt előírásoknak.

2. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 2/1. az *Áhsz. 14. mellékletében* előírt kötelező minimális adattartalommal az *Áhsz.* előírásainak megfelelően vezessék a részletező nyilvántartásokat.
- 2/2. az előirányzat-módosítások nyilvántartásba vételéhez szükséges, a *Szt. 165. § (1)-(2) bekezdése* szerinti alpbizonylatok álljanak rendelkezésre, illetve az *Áht. 34. § (4)-(5) bekezdésében* foglaltaknak megfelelően járjanak el.
- 2/3. a *Szt. 15. § (3) és (4) bekezdése* szerinti valódiság és világosság elvének betartásáról gondoskodjanak a könyvvizetés során.
- 2/4. az *Áhsz. 22. § (1) bekezdésében* foglalt előírásokat teljesítsék: az éves költségvetési beszámoló, a mérlegkételemek alátámasztására olyan leltár készüljön, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.
- 2/5. a könyvelés során a gazdasági események dokumentumokkal való alátámasztása minden esetben történjen meg az *Áhsz. 52. §* alapján a *Szt. 165. § (1) és (2) bekezdésében* foglaltak betartásával.
- 2/6. a gazdasági események könyvelése feleljen meg az *Áhsz.* és a *38/2013. NGM rendelet* előírásainak.

-
- 2/7. az *Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának* megfelelően a közfeladat, alaptevékenység szerint alkalmazott COFOG szerepeljen a törzskönyvi nyilvántartásban is. Tartsák be a *15/2019. PM rendelet 3.§ (1) bekezdésében* foglaltakat.
 - 2/8. gondoskodjanak arról, hogy a beszámoló 07/A úrlapján kimutatott maradvány összege és a korrigált záró pénzkészlet egyezősége biztosított legyen.

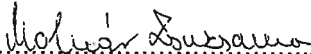
3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

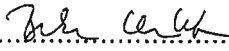
Az Elnök intézkedjen, hogy

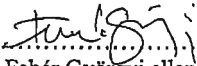
- 3/1. tegyenek eleget a Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámolójáról szóló adatszolgáltatási kötelezettségüknek az *Áhsz. 32. § (4) bekezdésében* foglaltak szerint.
- 3/2. tegyenek eleget az *Áht. 36. § (5a)* és az *Ávr. 46. § (2)-(3) bekezdésében*, valamint a *2019. évi PM tájékoztatóban* foglalt előírásoknak.
- 3/3. gondoskodjanak arról, hogy a beszámoló 07/A úrlapján kimutatott maradvány összege és a korrigált záró pénzkészlet egyezősége biztosított legyen.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Szolnok, 2020. április 17.


Molnár Zsuzsanna vizsgálatvezető
pénzügyi ellenőrzési referens


Beke Márta ellenőr
pénzügyi ellenőrzési referens


Fehér Györgyi ellenőr
osztályvezető

Budapest, 2020. <időbélyegző szerint>

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

.....
Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek: 4 db

- 1/1/a. számú melléklet: Mintavételek értékelése-véletlen minta
- 1/1/b. számú melléklet: Mintavételek értékelése-kiválasztott minta
- 1/1/c. számú melléklet: Mintavételekhez kapcsolódó könyvelési tételek értékelése
- 2. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat

Készült: 2 példányban

Eredetiben kapják:

- 1. példány: Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata, Baloghné Poczók Ildikó elnök (Nagyiván, Hősök tere 5.)
- 2. példány: Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Másolatban kapják:

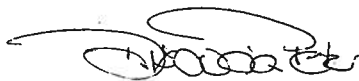
- 1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
- 2. másolati példány: Állami Számvevőszék

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár részére (cím: 5000 Szolnok, Magyar utca 8., postacím: 5002 Szolnok, Pf.: 90.).

Nagyiván, 2020. 09. 30.


Dr. Kovács Péter
jegyző




Baloghné Boczók Ildikó
elnök

MELLÉKLETEK

2. sz. melléklet

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/D. §-a, valamint 109/C. § (7) bekezdése értelmében az ellenőrzött szerv kapcsolatartója által az ellenőrzés végrehajtásának elősegítése céljából (e dokumentum aláírásának napjáig) – bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről az alábbiak szerint nyilatkozom.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a szerinti kincstári ellenőrzés 2019. évre vonatkozó ellenőrzési tervében ellenőrzésre kijelölt

Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
(5363 Nagyiván, Hősök tere 5., PIR törzsszám: 661869)

képviselőtében, alulírott Balogné Poczók Ildikó elnök, mint az ellenőrzött szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 329/2019. számú ellenőrzés keretében átadott dokumentumok, nyomtatványok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak, és az eredetivel mindenben megegyeznek. A vizsgálat alá vont időszak gazdasági eseményeinek nyilvántartása, a számviteli szabályoknak megfelelő könyvvezetés teljes körű. Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással bírt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozó információkra és adatokra.

Nagyiván, 2020. 04. 17.



Baloghné Poczók Ildikó
Baloghné Poczók Ildikó
elnök

Eredetivel mindenben megegyező másolat

2020 APR. 17



Elkészítési szerv neve: NAGYVÁN KÖZSÉG CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
PIR: 661869

MINTAVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖNYVELÉSI TÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok				Könyvelési tétel összege, könyvelés-adszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alapiénycsoi alapján történő értékelés								javítás története a jelenlegi alapiénycso alapján?	A jelenlegi alapiénycso alapján történő értékelés alapja								
	Adatszolgáltatás megnevezése (MNV/IKJ/MLK)	Időszak	Útlap száma	Útlap sorok száma	Útlap sorok száma	Alapdokumentum adatai	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelési összeg (Ft)	Könyvvelési számla száma	Teljesítés megkezdése? Igen/Nem (I/N)	Lezárt megkezdése? Igen/Nem (I/N)	Fontosság megkezdése? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megkezdése? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megkezdése? Igen/Nem (I/N)	Megteljesítés, besorolás megkezdése? Igen/Nem (I/N)			Könyvelési szabvány szerinti (20-25. o. szlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	A hibás értékelés (12-17. o. szlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	Megállapítás (12-17. o. szlopok alapján)	Javaslat (12-17. o. szlopok alapján)	javítás története a jelenlegi alapiénycso alapján?	A jelenlegi alapiénycso alapján történő értékelés alapja		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
E/V/18 17	IKJ	II. negyedév	01	42	7				180 000	180 000	053362	I	I	I	I	I	N	N	180 000	Az alkalmazott COFOG nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	180 000		
E/V/19 18	IKJ	II. negyedév	01	29	7	RHAEB3656177			2 598	053122	I	I	I	I	I	I	N	N	2 598	Az alkalmazott COFOG nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	2 598		
E/V/28 27	DMJ	II. negyedév	01R-A	49	4	2019/1986			2 242	2 242	3211	I	I	I	I	I	N	N	2 242	A 082092 COFOG-ot alkalmazták, amely nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	2 242		
E/V/29 28	DMJ	II. negyedév	01R-A	49	4	2019/1979			2 232	2 232	3211	I	I	I	I	I	N	N	2 232	A 082092 COFOG-ot alkalmazták, amely nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	2 232		
E/V/33 32	DMJ	II. negyedév	01R-A	49	4	2019/1974			18 583	18 583	3211	N	I	I	I	I	N	N	18 583	A 082092 COFOG-ot alkalmazták, amely nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	18 583		
E/V/34 33	DMJ	II. negyedév	01R-A	165	5	PL6EA489787			1 743	1 743	36414	N	I	I	I	I	N	N	1 743	A 082092 COFOG-ot alkalmazták, amely nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	1 743		
E/V/40 39	DMJ	II. negyedév	01R-A	49	4	2019/1978			1 743	1 743	3211	N	I	I	I	I	N	N	1 743	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	1 743		
E/V/42 41	DMJ	II. negyedév	01R-A	49	5	2019/1984			7 575	7 575	3211	I	I	I	I	I	N	N	7 575	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladat, alapvető képesség szerint alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	7 575		

E/V/43	42	DMJ	II. megredév	01R-A	49	4	2019/1978	Élelmiszer-pinkósd	9 682	9 682	3111	N	I	I	I	I	I	N	N	9 682	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladati, alapvető tevékenység szerinti alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	9 682
E/V/48	47	DMJ	II. megredév	01R-A	49	4	2019/1981	irodászert pinkósd	2 598	2 598	3211	N	I	I	I	I	I	N	N	2 598	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladati, alapvető tevékenység szerinti alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	2 598
E/V/50	49	DMJ	II. megredév	01R-A	165	5	TPAEA 7104201	Élelmiszer-pinkósd	2 903	2 903	36414	N	I	I	I	I	I	N	N	2 903	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladati, alapvető tevékenység szerinti alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	2 903
E/V/7126		DMJ	IV. megredév	01R-A	190	5	00143/002736	Élelmiszer alapanyagok cigányból megnevezésű lekv.	36 156	36 156	421312	N	I	I	I	I	I	N	N	36 156	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladati, alapvető tevékenység szerinti alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	36 156
E/V/8127		DMJ	IV. megredév	01R-A	165	5	A03200880/1662/000002	Élelmiszer ROMA bál	6 926	6 925	421312	N	I	I	I	I	I	N	N	6 925	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladati, alapvető tevékenység szerinti alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	6 925
E/V/3129		JKJ	IV. megredév	01	29	4	-	egyéb üzemeletési anyag, szállítási költség, ROMA bál	1 063	1 063	421351	N	I	I	I	I	I	N	N	1 063	Az alkalmazott COFOG (082092) nem szerepel a törzskönyvi nyilvántartásban.	Az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontjának megfelelően a közfeladati, alapvető tevékenység szerinti alkalmazott COFOG-nak szerepelnie kell a törzskönyvi nyilvántartásban is.	N	1 063
Összesen:																						276 343		

Munkaviszárói levelezési szabályzat	Időszak	Üzemi szaki	Üzemi szaki száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum címe	Jogdíjak, határidők, gyakorlati munkák								Pénzügyi jelentés, költségvetési alapjain							A bíróság által megítélt jogdíjak		A bíróság által megítélt jogdíjak száma	A bíróság által megítélt jogdíjak	A bíróság által megítélt jogdíjak								
						Közzététel (N)	Előzetes (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)				Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)	Tájékoztató (N)				
IKJ II. meggyűlés	01	4	5	6									17	18	19								26	27	28	29	30	31		01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	20	6										6 848	6 848	0 337 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	43	7	2012/20196	Bankközlöny 2019.								6 848	6 848	0 337 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	58	10	2019/2403	NAV keretében felkötés								54	54	0 533 353								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	49	7		előzetes közzététel								2 232	2 232	0 332 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	43	7	2012/20191	Bankközlöny 2019.								6 802	6 802	0 332 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	22	8		Nyilvános felhívás								2 542	2 542	0 332 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	29	7	GY/EA/18/212	előzetes közzététel								13 402	13 402	0 332 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	29	7	TP/EA/16/2098	szempitvénnyel kapcsolatos felhívás								13 402	13 402	0 332 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0
IKJ II. meggyűlés	01	194	10	2019/2239	Beműködési szabályzat és szabályzatok felülvizsgálata								134 542	134 542	0 564 312								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	134 542		134 542
IKJ II. meggyűlés	01	49	5	2019/ME/166186/2014	Előzetes felhívás								21 000	21 000	0 533 311								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	21 000		21 000
IKJ II. meggyűlés	01	197	5		2 de önálló rendelkezés								12 756	12 756	0 567 121								1	1	1	1				01140 - Országos és helyi nemzeti érdekeltségű jogviszonyok jogviszonya	0		0

MEGJELENTÉSI NYILVÁNTARTÁS
MAGYAR KÖZSÉG SZÁZÉKOS NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
68189

MINTAVÉTELEK ÉRTÉKELÉSE - VELETTEN MINTA

Időpont	Alkalmazás típusa	Előzetes elbírálás	Munkaadó	Munkaviszony megkezdésének időpontja	Elbírálás dátuma	Elbírálás helye	Munkaviszony típusa	Munkaviszony kezdésének időpontja	Munkaviszony megszűnésének időpontja	Munkaviszony megszűnésének oka	Munkaviszony megszűnésének időpontja	Munkaviszony megszűnésének oka	Munkaviszony megszűnésének időpontja	Munkaviszony megszűnésének oka	Munkaviszony megszűnésének időpontja	Munkaviszony megszűnésének oka	Munkaviszony megszűnésének időpontja	Munkaviszony megszűnésének oka	
V/12	IKU	II. megpótlás	01	29	10	2019/1983	benne a pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/13	IKU	II. megpótlás	01	43	7	2012/20194	Benne a pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/14	IKU	II. megpótlás	01	29	10	2019/1986	délmezei pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/15	IKU	II. megpótlás	01	29	7		Indonéz												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/16	IKU	II. megpótlás	01	43	6		Benne a pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/17	IKU	II. megpótlás	01	29	7		egyéb korméltalanság pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/18	IKU	II. megpótlás	01	42	7		előzetes elbírálás hiányosság												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/19	IKU	II. megpótlás	01	29	7	R/FAEB/3656177	Indonéz pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/20	IKU	II. megpótlás	01	16	8		Nyolc tétel												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/21	IKU	II. megpótlás	01	43	10	2019/653	Benne a pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/22	IKU	II. megpótlás	01	194	7		Benne a pótlás és pótlás helyén												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/23	IKU	II. megpótlás	01	49	10	2019/1981	Indonéz pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása
V/24	IKU	II. megpótlás	01	49	7		Délmezei pótlás												082092 - Köznevelési- hagyományos közbiztonsági kultúrális értékek gondozása

határozati javaslat

A Nagyván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata és Tiszaörs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat közötti együttműködési megállapodás megkötéséről

1. Nagyván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület)

a Tiszaörs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzattal
(székhely: 5362 Tiszaörs, Hősök tér 5.; törzskönyvi azonosító szám: 661616;
képviselésében eljár: Kiss Mónika elnök)

a települési roma közösségek érdekeinek összehangolt képviselete és érvényesítése érdekében – a melléklet szerinti tartalommal – együttműködési megállapodást köt.

2. A Képviselő-testület felkéri és felhatalmazza az Elnököt az együttműködési megállapodás aláírására.

Végrehajtásért felelős: Elnök

Határidő: haladéktalanul

Értesül:

1. Tiszaörs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2. Elnök
3. Irattár

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

Amely létrejött
Egyrészről

Név: Tiszaörs Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Székhely: 5362 Tiszaörs, Hősök tere 5
Képviselőre jogosult: Kiss Mónika elnök

Másrészről

Név:

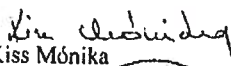
Székhely:

Képviselőre jogosult:

között az alulírott napon az alábbi feltételek mellett:

1. Az Együttműködési Megállapodást célja a felek közötti hosszútávú együttműködés kialakítása annak érdekében, hogy a felek egymást segítsék saját célkitűzéseik megvalósításában.
2. Az együttműködés elsődleges célja:
 - a) a roma kulturális értékek megismerése;
 - b) roma hagyományok megőrzése, átadása fiatalabb korosztályoknak;
 - c) a fiatal roma generáció identitásvesztésének megakadályozása;
 - d) roma nemzetiség kulturális örökségeinek és múltjának megismerése a zene, képzőművészet, tánc, stb. által
 - e) közösségi tevékenységek és rendezvények, gyermek és ifjúsági programok lebonyolítása.
3. A felek segítik egymást a pályázati lehetőségek megismerésében, pályázatok kidolgozásában, projektek megvalósításában.
4. A felek vállalják, hogy egymás önállóan szervezett rendezvényeit támogatják.
5. Az Együttműködési Megállapodást a felek határozatlan időre kötik.
6. A felek a Megállapodást átolvásták, és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben egyezőt aláírták.

Tiszaörs, 2020


Kiss Mónika

elnök



.....

képviselőre jogosult

határozati javaslat

Szájmaszk adományozásáról

1. Nagyván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a kialakult járványügyi helyzetre tekintettel 60 db szájmaszkot adományoz Nagyván Községi Önkormányzatnak – térítésmentesen – a köznevelési, a szociális és az egészségügyi ágazatban dolgozók részére.
2. A Képviselő-testület felkéri és felhatalmazza az Elnököt a döntés végrehajtásához szükséges intézkedések megtételére.

Végrehajtásért felelős: Elnök

Határidő: 2020. július 31.

Értesül:

1. Elnök
2. Polgármester
3. Jelenlévők
4. Irattár

határozati javaslat

Ruhaanyag vásárlásáról

1. Nagyiván Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Nagyiváni Cigány Hagyományőrző Néptáncsoport részére – rendezvényeken való fellepésekhez – ruhaanyagot szerez be.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében 40 000 Ft (azaz negyvenezer forint) összeget különít el a beszerzésre.
3. A Képviselő-testület felkéri és felhatalmazza az Elnököt a beszerzés fedezetéül szolgáló pénzeszköz célirányos felhasználására.

Végrehajtásért felelős: Elnök

Határidő: 2020. augusztus 31.

Értesül:

1. Elnök
2. Jelenlévők
3. Irattár

