

JEGYZŐKÖNYV

Készült
Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő- testületének
2022. május 13. napján megtartott soron következő nyilvános üléséről

Határozatok száma:

<i>Sorszám</i>	<i>Tárgya</i>
<i>13/2022. (V.13.)</i>	<i>A két ülés közötti döntésekről és a határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztató elfogadása [1/2022. (I.13.) - 12/2022. (IV.28.) határozatok]</i>
<i>14/2022. (V.13.)</i>	<i>2021. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadása</i>
<i>15/2022. (V.13.)</i>	<i>Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi Költségvetésének módosítása</i>
<i>16/2022. (V.13.)</i>	<i>Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának elfogadása</i>

J e g y z ő k ö n y v

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének üléséről

Az ülés helye: Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyisége
8887 Bázakerettye, Fő út 4.

Az ülés időpontja: 2022. május 13. 8 óra 00 perc

Az ülés formája: soron következő, nyilvános ülés

Jelen vannak:

Egri Tibor	elnök
Orsós Ibolya	elnökhelyettes
Bogdán Andrea	képviselő

Igazoltan van távol: -

Tanácskozási joggal jelen van: Dr. Resch Karolina jegyző

Meghívottként jelen van: -

I. NAPIREND ELŐTT

Egri Tibor elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket. jegyzőkönyv hitelesítőnek felkérte, Orsós Ibolyát. Megállapította, hogy Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete határozatképes. Javasolta, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat tárgyalja meg a testület a mai nyilvános ülésen. A képviselő-testület egyetértett a meghívóban szereplő napirendi pontokkal, amelyet 3 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbiak szerint fogadott el:

Napirend:

- 1./ A két ülés közötti döntésekről és a határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztató
Előadó: Egri Tibor elnök
- 2./ 2021. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadása
Előadó: Egri Tibor elnök
- 3./ Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi Költségvetésének módosítása
Előadó: Egri Tibor elnök
- 4./ Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának elfogadása
Előadó: Egri Tibor elnök
- 5./ Egyebek
Előadó: Egri Tibor elnök

II. NAPIREND TÁRGYALÁSA

1./ A két ülés közötti döntésekről és a határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztató

Előadó: Egri Tibor elnök

Egri Tibor elnök ismertette a 2022. I. félévben eddig hozott határozatok végrehajtását az előterjesztés szerint, majd felkérte a képviselőket, hogy tegyék fel kérdéseiket és fogadják el az elnöki beszámolót. A képviselők a tájékoztatásban foglaltakkal egyetértettek, majd az elnök feltette szavazásra az előterjesztést.

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **3 igen szavazattal**, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

13/2022. (V.13.) számú RNÖ határozat

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a két ülés közötti döntésekről és az 1/2022. (I.13.) - 12/2022. (IV.28.) határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Egri Tibor elnök

2./ 2021. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadása

Előadó: Egri Tibor elnök

Egri Tibor elnök felkérte dr. Resch Karolina jegyzőt, hogy ismertesse az előterjesztést.

Dr. Resch Karolina jegyző tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése szerint a települési önkormányzat, illetve az a hivatal, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatát ellátja, biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. A 80.§ (3) d) pontja alapján a (2) bekezdés szerinti megállapodásban rögzíteni kell a helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályaival, a belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket. Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata a Dél- Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás keretében, a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal útján látja el a belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatait. A Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr elkészítette Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési jelentését, amely az előterjesztés mellékletét képezi. Az ellenőrzés tárgya 2021. évben a Szervezeti és működési Szabályzat vizsgálata volt. Intéskedésre köteles javaslatok kerültek megfogalmazásra, amelyek az intézkedési terv alapján biztosítottak.

Egri Tibor elnök javasolta az előterjesztésben foglalt határozati javaslat elfogadását, majd feltette szavazásra az előterjesztést.

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **3 igen szavazattal**, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

14/2022. (V.13.) számú RNÖ határozat

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési jelentését és a hozzá kapcsolódó intézkedési tervet az előterjesztés szerinti formában jóváhagyja.

Indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3) - (4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el.

Az éves költségvetési beszámoló határidejét az Áht. 93. §-a a „legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen” fordulattal május 31. napjában határozza meg.

A belső ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzat megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. A vizsgálat alapján intézkedést igénylő javaslat került megfogalmazásra.

A jelentés átfogó, elfogadása indokolt. Ugyanígy az intézkedési terv is alapos, elfogadása indokolt.

Felelős: Egri Tibor elnök

Határidő: 2022. május 31.

Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtására határidő: 2022. augusztus 31.

3./ Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi Költségvetésének módosítása

Előadó: Egri Tibor elnök

A Egri Tibor elnök felolvasta az előterjesztésben foglalt indokokat arról, hogy miért szükséges a módosítás. Majd megkérdezte kinek van kérdése. Az elnök feltette szavazásra az előterjesztést.

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **3 igen szavazattal**, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

15/2022. (V.13.) számú RNÖ határozat

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-a és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés (d) pontja alapján kapott felhatalmazás, illetve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 29. §-a alapján Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(I.25.) határozatát és annak módosításáról szóló 19/2021. (IX.10.) határozatát hatályon kívül helyezi és Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint alkotja meg:

- 1) A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére terjed ki.
- 2) A költségvetés bevételei és kiadásai
 - a) A Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő- testülete a 2021. évi költségvetés módosítását
2 147 718,-Ft költségvetési bevétellel
2 147 718-Ft költségvetési kiadással
0 Ft költségvetési egyenleggel
állapítja meg.
 - b) A képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1. melléklete alapján határozza meg.
 - c) Az önkormányzat költségvetési évet követő 3 évre tervezett bevételeit és kiadásait a határozat 2. melléklete tartalmazza.
 - d) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a határozat 3. melléklete tartalmazza.
 - e) Az önkormányzatnak 2021-ben fejlesztése nem volt.
 - f) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulás 2021-ben nem volt.
- 3) A költségvetés végrehajtásának szabályai
 - a) A Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
 - b) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
 - c) Az előirányzatok módosítása
 - d) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő- testület dönt.
 - e) A képviselő testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

- f) Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a képviselő- testületet tájékoztatja.
- 4) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
A nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer kertében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért az önkormányzat esetében a jegyző a felelős.

Indokolás

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njt.) 78. § (3) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan megalkotja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat. Az Njt. 114. § (1) d) pontja alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt költségvetéséről és zárszámadásáról. Az Njt. 134. § -a alapján ha a nemzetiségi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását vagy államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24 § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ... nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el.

Az Njt. 153. § (1)-(2) bekezdései kimondják, hogy ahol a törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra ... alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével, valamint a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására, tiszteletdíjára, juttatásaira és a költség-átalányára a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandóak.

Felelős: Egri Tibor elnök

Határidő: a 2021. évi költségvetés módosítás elfogadására: 2022. május 31.
a költségvetés végrehajtására 2021. december 31.

4./ Lisperzentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának elfogadása

Előadó: Egri Tibor elnök

Egri Tibor elnök elmondta, hogy a meghívóval együtt kiküldésre került a zárszámadás tervezete is, felkérte a képviselőket, hogy akinek kérdése van tegye fel.

Kérdés nem érkezett, ezért az elnök feltette szavazásra az előterjesztést.

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **3 igen szavazattal**, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

16/2022. (V.13.) számú RNÖ határozat

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az előterjesztés szinti formában elfogadja az önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadását.


Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Egri Tibor elnök


5./ Egyebek

Előadó: Egri Tibor elnök

Miután további kérdés, észrevétel nem érkezett, az elnök megköszönte a részvételt és a nyilvános ülést 8 óra 35 perckor a bezárta.


Egri Tibor
elnök




Orsós Ibolya
jegyzőkönyvhitelesítő

MEGHÍVÓ

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke tisztelettel meghívja a Képviselő – testület tagjait a soron következő rendes ülésére.

Az ülés helye: Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal hivatali helyisége
8887 Bázakerettye, Fő u.4.

Az ülés ideje: 2022. május 13-én (pénteken) 8.00 órai kezdettel

Napirendi pontok:

1./ A két ülés közötti döntésekről és a határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztató

Előadó: Egri Tibor elnök
Előterjesztés módja: szóban

2./ 2021. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadása

Előadó: Egri Tibor elnök
Előterjesztés módja: írásban

3./ Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi Költségvetésének módosítása

Előadó: Egri Tibor elnök
Előterjesztés módja: írásban

4./ Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának elfogadása

Előadó: Egri Tibor elnök
Előterjesztés módja: írásban

5./ Egyebek

Előadó: Egri Tibor elnök

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére meghívom, megjelenésére számítok.

Lispezsentadorján, 2022. május 6.

Tisztelettel:

Egri Tibor s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 13. napján tartandó,
rendkívüli, nyilvános ülésére

Az előterjesztés tárgya:	A két ülés közötti döntésekről és a határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztató
A napirend előterjesztője:	Egri Tibor elnök
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina jegyző
Napirendi pont:	1. napirendi pont
Döntéshozatal módja:	Határozathozatal egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1. határozati javaslat
Döntéshozatal formája:	Nyilvános

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (3) bekezdése szerint a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan megalkotja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat.

A 2022. I. félévben hozott határozatok végrehajtása a következőképpen alakult:

Sorszám	Tárgya	Határidő	Határozat végrehajtása
1/2022. (I.13.)	2021.évi határozatok végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása	azonnal	Intézkedést nem igényel.
2/2022. (I.13.)	2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési terv elfogadása	azonnal	Belső ellenőrnek határozatkivonat megküldésre került.
3/2022. (I.13.)	Az Önkormányzat 2022. évi munkatervének elfogadása	azonnal	Intézkedést nem igényel.
4/2022. (I.13.)	Lispezsentadorján Község Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata	azonnal	Intézkedést nem igényel.
5/2022. (I.13.)	2022. évi Farsangi kézműves program elfogadása (120.000.-Ft)	2022. február 19.	A farsangi rendezvény megtartásra került.
6/2022. (I.13.)	2022. évi Nőnap ajándékozásról szóló határozat elfogadása (30.000.-Ft)	2022. március 8.	A nőnap virágok kiosztásra kerültek.
7/2022. (I.13.)	2022. évi Húsvéti programról, ajándéksomagokról szóló határozat elfogadása (50.000.-Ft)	2022. április 17.	A program megtartásra került.
8/2022. (II.15.)	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekkel kapcsolatos határozat elfogadása	azonnal	Intézkedést nem igényel.
9/2022. (II.15.)	Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Költségvetésének elfogadása	2021. július 31.	A Pénzügyi Osztály tájékoztatása megtörtént.
10/2022. (II.15.)	2022. évi Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségről történő tájékoztatás tudomásulvétele	2021. július 19.	Intézkedést nem igényel.
Zárt 11/2022.	Méltatlansági eljárás Köztartozásmentes	képviselő	KOMA tartozás rendezése

<i>(IV.28.)</i>	<i>adatbázisból való törlés miatt</i>	<i>30napon belüli KOMA felvétele</i>	<i>és újrafelvétel kérése folyamatban</i>
<i>12/2022. (IV.28.)</i>	<i>2022. évi Roma Kulturális Tájékoztatóval egybekötött kirándulás szervezésének támogatása (100.000.-Ft)</i>	<i>2022. május 31.</i>	<i>A tervezett időpontban a kirándulás a rossz idő miatt nem került megtartásra. Új határidő tűzésében állapodtak meg a testületi tagok: 2022. június 15. Az elnök a pénztárból a támogatási összeget felvette.</i>

Határozati javaslat

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a két ülés közötti döntésekről és a 1/2022. (I.13.) -12/2022. (IV.28.) határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Egri Tibor elnök

Lispezsentadorján, 2021. május 5.

Egri Tibor elnök s.k.

ELŐTERJESZTÉS

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 13. napján tartandó,
soron következő, nyilvános ülésére

Az előterjesztés tárgya:	2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
A napirend előterjesztője:	Dr. Resch Karolina jegyző
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina jegyző
Napirendi pont:	2. napirendi pont
Döntéshozatal módja:	Határozathozatal egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1. határozati javaslat 2. 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés 3. vezetői nyilatkozat 4. Intézkedési Terv (<i>Határidő: 2022. augusztus 3.</i>)

Tisztelt Képviselő Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 69. § (2) bekezdése alapján a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. Az Áht. 69. § (1) bekezdése alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3) - (4) bekezdése alapján a **jegyző köteles** – a jogszabályok alapján meghatározott – **belső kontrollrendszert működtetni**, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.)

- **49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést**, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített **éves összefoglaló ellenőrzési jelentést** – a tárgyévet követően, **legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.**

- **11. § (1) és (2a) bekezdései értelmében a**

(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a)... A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

2. § E rendelet alkalmazásában

n) költségvetési szerv vezetője:

nd) helyi önkormányzati költségvetési szerv és **nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv esetén annak vezetője.**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

70. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése alapján a **nemzetiségi önkormányzatra**, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten **költségvetési határozatot kell érteni**,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a **nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete** vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a **nemzetiségi önkormányzat elnöke** vagy a társulási tanács elnöke látja el.

Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata a Dél- Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás keretében, a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal útján látja el a belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatait. A Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr elkészítette Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési jelentését, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

Az ellenőrzés tárgya a Szervezeti és működési Szabályzat vizsgálata volt.

Ellenőrzött időszak: 2021. költségvetési év

A belső ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az SZMSZ megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

A belső ellenőr ellenőrzés során tett megállapításait a *Lispesztadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Összefoglaló 2021. éves ellenőrzési jelentés vezetői összefoglaló* dokumentum tartalmazza.

A vizsgálat alapján intézkedést igénylő vagy intézkedési tervre kötelezett javaslat került megfogalmazásra a dokumentumban a következők szerint:

1. A nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában szükséges felsorolni, hogy melyek a képviselő-testület elnökre átruházható feladat-és hatáskörei, valamint megfogalmazni, hogy az elnök az átruházott hatáskör gyakorlásáról a következő testületi ülésen a képviselő- testületnek beszámol.
2. A szabályzat nem tartalmazza a képviselő-testületi ülésen használt tárgyalási nyelvet, szükséges kiegészíteni ezzel a III. fejezetet.
3. A Képviselő-testület üléséről készült jegyzőkönyvet a szabályzat 78. pontja szerint az elnök 15 napon belül megküldi a jegyzőnek, de a Zala Megyei Kormányhivatalnak való megküldésről nem rendelkezik. Szükséges kiegészíteni a szabályzatot ennek megfelelően.
4. A 84. pont szerint a közmeghallgatásról jegyzőkönyv készül, ennek közzétételét is szabályozni szükséges.
5. Nek Tv. 80. § (1) alapján a nemzetiségi megállapodásban rögzíteni kell a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket. Ezekre a szabályokra nem tér ki a szervezeti és működési szabályzat.
6. A tiszteletdíj és természetbeni juttatás megvonásának szabályait meg kell foalmazni a szabályzatban.

ELŐTERJESZTÉS

A jelentésben javasoltak az Intézkedési Terv alapján 2022. augusztus 31. napjáig beépítésre kerülnek.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdései kimondják, hogy ahol a törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra ... alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével, valamint a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására, tiszteletdíjára, juttatásaira és a költség-átalányára a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandóak.

Bázakerettye, 2022. május 6.

Dr. Resch Karolina
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

1.melléklet

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési jelentését és a hozzá kapcsolódó intézkedési tervet az előterjesztés szerinti formában jóváhagyja.

Indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3) - (4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,*
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el.*

Az éves költségvetési beszámoló határidejét az Áht. 93. §-a a „legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen” fordulattal május 31. napjában határozza meg.

A belső ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzat megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak. A vizsgálat alapján intézkedést igénylő javaslat került megfogalmazásra. A jelentés átfogó, elfogadása indokolt. Ugyanígy az intézkedési terv is alapos, elfogadása indokolt.

Felelős: Egri Tibor elnök

Határidő: 2022. május 31.

Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtására határidő: 2022. augusztus 31.

**DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS**

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

**Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Összefoglaló 2021. éves ellenőrzési jelentése**

Vezetői összefoglaló

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás belső ellenőre által történt a Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál, illetve az általa alapított vagy irányított költségvetési szerveknél a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési feladatok ellátása.

A belső ellenőrzésre a Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2021. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrollring és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van igény a szakmai tanácsadásra is egy-egy megoldandó feladat kapcsán. 2021. évi feladatok ellátását nehezítette a magas hivatali leterheltség, a pénzügyi területet kiemelten jellemző adatszolgáltatási kötelezettség, valamint a 2021. novemberben kihirdetett, országos veszélyhelyzet, mely napjainkig fennáll. Emiatt az ellenőrzések nagy része helyszíni ellenőrzést mellőzve, digitális úton történt.

**I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
(Bkr. 48. § a) pont]**

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2021. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízási levelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt. A tervezés az Elnök, illetve a Jegyző igényeinek figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

I./1./a) A tárgyevre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

I./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2021. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

1./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési feladatokat ellátó személy 2021. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht. 70. § (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

1./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18–19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2021. évben teljes körűen biztosított volt.

1./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2021. évben az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

1./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2021. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

1./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

1./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás vezetéséről gondoskodott.

1./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

1./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság. A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a

szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Elnöki és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr.48.§ bb)pont)

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Az évek óta megfogalmazott jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, ami a gyakorlat és a szabályozás aszinkronitását eredményezi.

A Nemzetiségi Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Möt.v. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Nemzetiségi Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

A Nemzetiségi Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

A Nemzetiségi Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

A Nemzetiségi Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr.48.§ c) pont)

2021. évben intézkedésre köteles belső ellenőrzési javaslat megfogalmazására került sor.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Kelt: Letenye, 2022. március 9.

Jóváhagyta:



Készítette:



Molnár Enikő
belső ellenőr

1. függelék

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évben lefolytatott belső ellenőrzésének bemutatása

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat
Szervezeti és Működési Szabályzat vizsgálata	annak vizsgálata, hogy az SZMSZ tartalmi szempontból megfelel-e a jogszabályi előírásoknak	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>A vizsgálat során Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál a belső ellenőrzés felmérte és értékelte a Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezésre állását, a tartalmi követelményeknek való megfelelést.</p> <p>A vizsgálat során a belső ellenőrzés tekintetében összeférhetetlenség nem állt fent.</p> <p>Az SZMSZ. Megalkotásának kötelezettségét az Alaptörvény 32. § (1) d pontja teszi az önkormányzatok kötelezettségévé, amikor kimondja, hogy „a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza szervezeti és működési rendjét.”</p> <p>Áht 10. § (5) szerint: A költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét belső szabályzatban kell meghatározni.</p> <p>Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 49/2019 (X.24.)-i határozatával megalkotta a vizsgálat időpontjában is hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatát. Ezzel teljesítette a Nek tv. 113. § szerinti kötelezettségét, mely szerint az SZMSZ-t a képviselő-testületnek az alakuló vagy az azt követő ülésen kell felülvizsgálnia.</p> <p>Az SZMSZ a kötelező elemek döntő részét tartalmazza, felülvizsgálat szükséges, az alábbi javaslatok szerint.</p> <p>Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • A nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában szükséges felsorolni, hogy melyek a képviselő-testület elnökre átruházható feladat-és hatáskörei, valamint megfogalmazni, hogy az elnök az átruházott hatáskör gyakorlásáról a következő testületi ülésen a képviselő-testületnek beszámol. • A szabályzat nem tartalmazza a képviselő-testületi ülésen használt tárgyalási nyelvet, szükséges kiegészíteni ezzel a III. fejezetet. • A Képviselő-testület üléséről készült jegyzőkönyvet a szabályzat 78. pontja szerint az elnök 15 napon belül megküldi a jegyzőnek, de a Zala Megyei Kormányhivatalnak való megküldéséről nem rendelkezik. Szükséges kiegészíteni a szabályzatot ennek megfelelően. • A 84. pont szerint a közmeghallgatásról jegyzőkönyv készül, ennek közzétételét is szabályozni szükséges. • Nek Tv 80.§ (1) alapján a nemzetiségi megállapodásban rögzíteni kell a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket. Ezekre a szabályokra nem tér ki a szervezeti és működési szabályzat. • A tiszteletdíj és természetbeni juttatás megvonásának szabályait meg kell fogalmazni a szabályzatban. 	
--	---	--

NYILATKOZAT

A) Alulírott **EGRI TIBOR**, a **LISPESZENTADORJÁNI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. **Kontrollkörnyezet:** Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik. A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Az évek óta megfogalmazott jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, ami a gyakorlat és a szabályozás aszinkronját eredményezi.

A Nemzetiségi Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Möt. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A Nemzetiségi Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

3. **Kontrolltevékenységek:** Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított. A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Nemzetiségi Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. **Információ és kommunikáció:** A Nemzetiségi Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. A Nemzetiségi Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik. A Nemzetiségi Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5, Nyomon követési rendszer (Monitoring): A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását. A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő. A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

P. H.

.....

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni: Kelt:
.....

P. H.

.....

aláírás

Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

8887 Bázakerettye, Fő út 4.

Telefon: 93/348-003, honlap: kh.bazakerettye.hu

e-mail: hivatal@bazakerettye.hu, Hivatali kapu: HIVATBAZA

Ügyiratszám: Bk/...../2022.

Ügyintéző: dr. Resch Karolina jegyző

Ügyintéző telefonszáma: 30/158-0169

Tárgy: Intézkedési terv belső ellenőrzési
jelentésre - Lisperzentadorján Roma
Nemzetiségi Önkormányzata

Intézkedési terv

Lisperzentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata által 2021. évben folytatott Szervezeti és Működési Szabályzat vizsgálatáról

A belső ellenőrzés 2021. évben Lisperzentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata által folytatott Szervezeti és Működési Szabályzat ellenőrzése alapján a javaslatok mielőbbi beépítésére az alábbi intézkedési tervet készítjük:

Intézkedést igénylő javaslatok:

1. A nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában szükséges felsorolni, hogy melyek a képviselő-testület elnökre átruházható feladat-és hatáskörei, valamint megfogalmazni, hogy az elnök az átruházott hatáskör gyakorlásáról a következő testületi ülésen a képviselő- testületnek beszámol.
2. A szabályzat nem tartalmazza a képviselő-testületi ülésen használt tárgyalási nyelvet, szükséges kiegészíteni ezzel a III. fejezetet.
3. A Képviselő-testület üléséről készült jegyzőkönyvet a szabályzat 78. pontja szerint az elnök 15 napon belül megküldi a jegyzőnek, de a Zala Megyei Kormányhivatalnak való megküldésről nem rendelkezik. Szükséges kiegészíteni a szabályzatot ennek megfelelően.
4. A 84. pont szerint a közmeghallgatásról jegyzőkönyv készül, ennek közzétételét is szabályozni szükséges.
5. Nek Tv. 80. § (1) alapján a nemzetiségi megállapodásban rögzíteni kell a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket. Ezekre a szabályokra nem tér ki a szervezeti és működési szabályzat.
6. A tiszteletdíj és természetbeni juttatás megvonásának szabályait meg kell fogalmazni a szabályzatban.

Intézkedési terv a javaslatokra:

1-5. A nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának átfogó módosításáról határozati javaslat készítése a javaslatok szerint, valamint a tervezet képviselőtestület elé terjesztése

Felelős: dr. Resch Karolina jegyző- határozati javaslat készítése elkészítésére

Határidő 2022. július 31.- a rendelet-tervezet elkészítésére

Felelős: Egri Tibor elnök - határozati javaslatnak a képviselő-testület elé terjesztésére

Határidő 2022. augusztus 31. - a rendelet-tervezetnek a képviselő-testület elé terjesztésére

Bázakerettye, 2022. május 5.
Az intézkedési tervet készítette:

Dr. Resch Karolina
jegyző

Az intézkedési tervet jóváhagyta:

Egri Tibor
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 13. napján tartandó,
soron következő, nyilvános ülésére

Az előterjesztés tárgya:	Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása
A napirend előterjesztője:	Egri Tibor elnök
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina jegyző
Napirendi pont:	3. napirendi pont
Döntéshozatal módja:	Határozathozatal egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	2021. évi költségvetés módosítás táblázat
Döntéshozatal formája:	Nyilvános

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24 § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 26. § (1) c) pontja alapján a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el.

A költségvetés táblázatait a Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztálya elkészítette, ami alapján a Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a **2021. évi költségvetését 2.147.718 Ft költségvetési bevétellel 2.147.718 Ft költségvetési kiadással 0 Ft költségvetési egyenleggel javaslom elfogadni.**

Bevétel

Működési célú támogatás 520.000,-Ft ,melyhez az év folyamán 673.728,-Ft Feladatlapú támogatás, valamint ROMA-NEMZ-KUL-21-0113 számú Kulturális családi nap megnevezésű pályázathoz 200.000,-Ft, ROMA-NEMZ-TAB-21-0238 számú Hagyományörző Tábor megnevezésű pályázathoz 700.000,-Ft támogatást kapott Önkormányzatunk.

Intézményi működési bevételként a kapott kamatot (5 Ft) könyveltünk.

Előző évi működési célú pénzmaradvány 53.985,-Ft.

Kiadás

Kiadásaink teljes egészében dologi kiadások.

Bevételek és kiadások 2021. évi alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselők a költségvetést vitassák meg és döntsenek annak elfogadásáról.

Lispezsentadorján, 2022. május 6.

Egri Tibor elnök s.k.

Határozati javaslat

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-a és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés (d) pontja alapján kapott felhatalmazás, illetve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 29. §-a alapján Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(I.25.) határozatát és annak módosításáról szóló 19/2021. (IX.10.) határozatát hatályon kívül helyezi és Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint alkotja meg:

- 1) A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére terjed ki.
- 2) A költségvetés bevételei és kiadásai
 - a) A Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő- testülete a 2021. évi költségvetés módosítását
2 147 718,-Ft költségvetési bevétellel
2 147 718-Ft költségvetési kiadással
0 Ft költségvetési egyenleggel
állapítja meg.
 - b) A képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1. melléklete alapján határozza meg.
 - c) Az önkormányzat költségvetési évet követő 3 évre tervezett bevételeit és kiadásait a határozat 2. melléklete tartalmazza.
 - d) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a határozat 3. melléklete tartalmazza.
 - e) Az önkormányzatnak 2021-ben fejlesztése nem volt.
 - f) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulás 2021-ben nem volt.
- 3) A költségvetés végrehajtásának szabályai
 - a) A Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásért a jegyző a felelős.
 - b) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkenetésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
 - c) Az előirányzatok módosítása
 - d) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő- testület dönt.
 - e) A képviselő testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
 - f) Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a képviselő- testületet tájékoztatja.
- 4) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

ELŐTERJESZTÉS

A nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer kertében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért az önkormányzat esetében a jegyző a felelős.

Indokolás

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njt.) 78. § (3) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan megalkotja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat. Az Njt. 114. § (1) d) pontja alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt költségvetéséről és zárszámadásáról. Az Njt. 134. § -a alapján ha a nemzetiségi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását vagy államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24 § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ... nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 26. § (1) c) pontja alapján a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el.

Az Njt. 153. § (1)-(2) bekezdései kimondják, hogy ahol a törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra ... alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével, valamint a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására, tiszteletdíjára, juttatásaira és a költség-átalányára a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandóak.

Felelős: Egri Tibor elnök

Határidő: a 2021. évi költségvetés módosítás elfogadására: 2022. május 31.
a költségvetés végrehajtására 2021. december 31.

Lispezentadorján 2022. május 6.

Egri Tibor
elnök

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestületének

/2021 () határozata

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetés módosításának elfogadása tárgyában

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdései alapján az alábbi határozatot hozza:

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§-a és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés (d) pontja alapján kapott felhatalmazás, illetve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 29. §-a alapján a 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint alkotja meg:

- 1) **A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére terjed ki.**
- 2) **A költségvetés bevételei és kiadásai**
 - a) **A Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő- testülete a 2021. évi költségvetés módosítását**
2 147 718,-Ft költségvetési bevétellel
2 147 718-Ft költségvetési kiadással
0 Ft költségvetési egyenleggel
állapítja meg.
 - b) **A képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1. melléklete alapján határozza meg.**
 - c) **Az önkormányzat költségvetési évet követő 3 évre tervezett bevételeit és kiadásait a határozat 2. melléklete tartalmazza.**
 - d) **Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a határozat 3. melléklete tartalmazza.**
 - e) **Az önkormányzatnak 2021-ben fejlesztése nem volt.**
 - f) **Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulás 2021-ben nem volt.**
- 3) **A költségvetés végrehajtásának szabályai**
 - a) **A Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.**
 - b) **A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkenetésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.**
 - c) **Az előirányzatok módosítása**
 - d) **Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő- testület dönt.**

- e) A képviselő testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
 - f) Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a képviselő- testületet tájékoztatja.
- 4) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
A nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer kertében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért az önkormányzat esetében a jegyző a felelős.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24 § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet az elnök február 15-éig, ... nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 26. § (1) c) pontja alapján a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el.

A határozathozatal szükségesség és arányosság vizsgálata során megállapítottam, hogy tekintettel arra, hogy a 2021. évi költségvetés elfogadása legkésőbb 2021. február 15. napjáig szükséges, a határozathozatallal nem várható meg a veszélyhelyzet elmúlta. Magyarország Kormánya a 478/2020.(XI.3.) Korm. rendelettel 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet hirdetett, amelynek időtartama alatt a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdései kimondják, hogy ahol a törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra ... alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével, valamint a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására, tiszteletdíjára, juttatásaira és a költség-átalányára a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandóak.

Felelős: Egre Tibor elnök
Határidő: a 2021. évi költségvetés módosítás elfogadására: 2022.
a költségvetés végrehajtására 2021. december 31.

Lispezsentadorján 2022.

Egre Tibor
elnök

**Lispezentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi költségvetése**

BEVÉTELEK

Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcímek	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi I. módosítás	2021. évi II. módosítás	2021. évi módosított előirányzat
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	520 000	1 573 728	-	2 093 728
2.	Előző évi működési célú pénzmaradvány	53 985	-	-	53 985
3.	Egyéb kapott kamatok	-	-	5	5
4.	Bevételek összesen (1+2+3)	573 985	1 573 728	5	2 147 718

KIADÁSOK

Ft-ban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi I. módosítás	2021. évi II. módosítás	2021. évi módosított előirányzat
1.	Készletbeszerzés	100 000	250 000	200 000	550 000
1.1.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	250 000	200 000	550 000
2.	Szolgáltatási kiadások	223 985	1 223 728	5	1 447 718
2.1.	Egyéb szolgáltatások	223 985	1 223 728	5	1 447 718
3.	ÁFA	50 000	100 000	-	150 000
4.	Belföldi kiküldetés	200 000	-	200 000	-
5.	Kiadások összesen (1+2+3+4)	573 985	1 573 728	5	2 147 718

Lispezentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai

BEVÉTELEK

Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcímek	2 022	2023	2024
1	Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől	530 000	550 000	550 000
2	Előző évi működési célú pénzmaradvány	20 000	40 000	40 000
4	Bevételek összesen (1+2)	550 000	590 000	590 000

KIADÁSOK

Ft-ban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2 022	2 023	2 024
1.	Szolgáltatási kiadások	510 000	520 000	520 000
2.1.	Egyéb üzemeltetés	495 000	509 000	508 000
2.2.	Bankköltség	15 000	11 000	12 000
3	ÁFA	40 000	60 000	60 000
4	Belföldi kiküldetés		10 000	10 000
5	Kiadások összesen (1+2+3+4)	550 000	590 000	590 000

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi Likviditási terve

Ft-ban

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Egyéb működési célú kiadások	178 971	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	2 147 718
2	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kiadások összesen (1+2)	178 971	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	178 977	2 147 718
4	Működési célú támogatások áht-n belülről	260 000	0	0	336 864	900 000	260 000	0	0	336 864	0	0	0	2 093 728
5	Pénzforgalom nélküli bevételek	53 985	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 985
6	Egyéb kapott kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
7	Bevételek összesen (4+5+6)	313 985	0	0	336 864	900 000	260 000	0	0	336 864	0	0	0	2 147 718
7	Bevételek és kiadások különbsége (6-3)	135 014	-178 977	-178 977	157 887	721 023	81 023	-178 977	-178 977	157 887	-178 977	-178 977	-178 972	0

ELŐTERJESZTÉS

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 13. napján tartandó,
soron következő, nyilvános ülésére

Az előterjesztés tárgya:	Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadás elfogadása
A napirend előterjesztője:	Egri Tibor elnök
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina jegyző
Napirendi pont:	... napirendi pont
Döntéshozatal módja:	Határozathozatal egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	2021. évi zárszámadás táblázat
Döntéshozatal formája:	Nyilvános

Tisztelt Képviselőtestület!

Kisebbségi Önkormányzatunk 2021. évre elfogadott költségvetésének éves teljesítéséről kívánok számot adni.

Költségvetésünk nagyságrendje:

Ft-ban

	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
Bevétel Ft	573.985	2.147.718	2.147.718
Kiadás Ft	573.985	2.147.718	1.815.971

Bevétel

Működési célú támogatás 520.000,-Ft, melyhez az év folyamán 673.728,-Ft Feladatlapú támogatás, valamint ROMA-NEMZ-KUL-21-0113 számú Kulturális családi nap megnevezésű pályázathoz 200.000,-Ft, ROMA-NEMZ-TAB-21-0238 számú Hagyományörző Tábor megnevezésű pályázathoz 700.000,-Ft támogatást kapott Önkormányzatunk.

Intézményi működési bevételként a kapott kamatot (5 Ft) könyveltünk.

Előző évi működési célú pénzmaradvány 53.985,-Ft.

Kiadás

Kiadásaink teljes egészében dologi kiadások.

Bevételek és kiadások 2021. évi alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a beszámolót – annak megtárgyalása után – fogadja el!

Határozati javaslat:

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselőtestülete az előterjesztés szintjén elfogadja az önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadását.

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Egri Tibor elnök

Lispezsentadorján, 2022. május 6.

Egri Tibor
elnök

Lispezsentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2021. évi beszámoló

1. melléklet

BEVÉTELEK

Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcímek	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	520 000	2 093 728	2 093 728
2.	Működési bevételek	-	5	5
3.	Előző évi működési célú pénzmaradvány	53 985	53 985	53 985
4.	Bevételek összesen (1+2)	573 985	2 147 718	2 147 718

KIADÁSOK

Ft-ban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1.	Készletbeszerzés	100 000	550 000	404 557
1.1.	- üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	550 000	404 557
2.	Szolgáltatási kiadások	223 985	1 447 718	1 293 727
2.1.	- egyéb szolgáltatás	223 985	1 447 718	1 293 727
3.	Kiküldetések kiadásai	200 000	-	-
4.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	50 000	150 000	117 687
5.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
6.	Kiadások összesen (1+2+3+4)	573 985	2 147 718	1 815 971

2021. évi beszámoló

Lispezentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata mérlege

2. melléklet

Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
C/II/1 Forintpénztár	5	18 980
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	5	18 980
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	53 980	312 767
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	53 980	312 767
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	53 985	331 747
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	53 985	331 747
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 106	6 106
G/IV Felhalmozott eredmény	-879	47 879
G/VI Mérleg szerinti eredmény	48 758	277 762
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	53 985	331 747
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	53 985	331 747

2021. évi beszámoló

Lispezentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Maradványkimutatás

3. melléklet
Ft-ban

1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 093 733
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 815 971
3. I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	277 762
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	53 985
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
6. II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)	53 985
7. A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	331 747
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei	-
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai	-
10. III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)	-
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
13. IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	-
14. B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)	-
15. C)	Összes maradvány (A+B)	331 747
16. D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
17. E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	331 747
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=Bx0,1)	-
19. G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-

Lispezentadorján Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi Eredménykimutatása

Ft-ban

	Megnevezés	Előző időszak 2020. év	Tárgy időszak 2021.év
01.	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
02.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemlé. bevét.	0	0
03.	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
I.	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (01+02+03)	0	0
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+ 04+05)	0	0
06.	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
07.	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 941 996	2 093 728
08.	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
09.	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0	0
III.	Egyéb eredményszemléletű bevételek (06+07+08)	1 941 996	2 093 728
10.	Anyagköltség	459 128	404 557
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 189 407	1 293 727
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12)	1 648 535	1 698 284
14.	Béreköltség	0	0
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
16.	Bérráulékok	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	0	0
VI.	Értéksökkenési leírás	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	244 705	117 687
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	48 756	277 757
17.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
18.	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bev.	0	0
20.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2	5
21.	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a)	0	0
21a.	.- ebből: árfolyamnyereség	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (16+17+18)	2	5
22.	Részesedésekből származó ráfordítások	0	0
23.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0
24.	Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	0
25.	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
26.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a)	0	0
26a.	.- ebből: árfolyamvesztés	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)	0	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (= VIII-IX)	2	5
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+A+B)	48 758	277 762

Adatellenőrző kód: -5d-2655566a7c-552b-73-7f-7927504dc-6739-25

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="8073"/>	<input type="text" value="00"/>
megye	pénzügyi körzet	település-típus

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

.....
.....
.....

Szerv számjele

<input type="text" value="785062"/>	<input type="text" value="1247"/>	<input type="text" value="841106"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

LISPESENTADORJÁN ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

8888 Lispezsentadorján Jókai utca 2

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvizelési feladatainak teljesítésére használt
számvetési program neve

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<input type="text"/>

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K04	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
K03	Önkormányzati (irányító szerve) konsolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg			Konszolidálás		Konszolidált összeg
		4	5	6	5	6	
2							
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		404 557	0		404 557	404 557
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)		404 557	0		404 557	404 557
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)		1 293 727	0		1 293 727	1 293 727
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)		1 293 727	0		1 293 727	1 293 727
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		117 687	0		117 687	117 687
59	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)		117 687	0		117 687	117 687
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)		1 815 971	0		1 815 971	1 815 971
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)		1 815 971	0		1 815 971	1 815 971

K02 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	
	3	4	5	6	
2					
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)		2 093 728	0	2 093 728
36	ebből: központi kezelési előirányzatok (B16)		1 193 728	0	1 193 728
38	ebből: egyéb frjezeti kezelési előirányzatok (B16)		900 000	0	900 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)		2 093 728	0	2 093 728
204	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamattellegű bevételek (=205+206+207) (B4082)		5	0	5
208	Kamatbevételek és más nyereségtellegű bevételek (=201+204) (B408)		5	0	5
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)		5	0	5
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)		2 093 733	0	2 093 733

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
	3	4		5	6
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	53 985		0	53 985
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	53 985		0	53 985
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	53 985		0	53 985
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	53 985		0	53 985

K12 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg					
#	Megnevezés	3 Konszolidálás előtti összeg	4 Konszolidálás	5 Konszolidált összeg	
10	C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II1+C/II2+C/II3)	18 980	0	0	18 980
11	C/III-IV. Fortin számlák és Devizaszámlák (=C/III1+C/III2+C/IV1+C/IV2)	312 767	0	0	312 767
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	331 747	0	0	331 747
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	331 747	0	0	331 747
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 106	0	0	6 106
21	G/IV Felhalmozott eredmény	47 879	0	0	47 879
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	277 762	0	0	277 762
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	331 747	0	0	331 747
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	331 747	0	0	331 747

K.1.3 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás						
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg			Konszolidálás	
		2	3	4	5	5
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei		2 093 728	0		2 093 728
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)		2 093 728	0		2 093 728
13	10 Anyagiérték		404 557	0		404 557
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke		1 293 727	0		1 293 727
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)		1 698 284	0		1 698 284
23	VII Egyéb ráfordítások		117 687	0		117 687
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+IV-V-VI-VII)		277 757	0		277 757
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek		5	0		5
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)		5	0		5
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)		5	0		5
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)		277 762	0		277 762