

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
2018. július 18-án megtartott ülésén.

Jelen vannak:

Képviselő-testületi tagok:

Kecskeméti István roma nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese
Batánovics Dávid roma nemzetiségi képviselő

Előzetes bejelentés mellett távol:

Batánovics György roma nemzetiségi önkormányzat elnöke

Tanácskozási joggal jelen van:

Czabainé Csada Márta jegyző
Birtókné Forgó Klára aljegyző
Lengyel Andrea gazdálkodási ügyintéző

I.

A napirend előtt

Batánovics György elnök előzetesen bejelentette távollétét, ezért Kecskeméti István elnökhelyettes vezeti az ülést.

Kecskeméti István a roma nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert a 3 fő szavazásra jogosult roma nemzetiségi képviselő-testületi tagból a 2 fő jelen van.

A roma nemzetiségi képviselő-testület az elnök javaslata alapján 2 fő igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, Batánovics Dávid képviselőt a jegyzőkönyv hitelesítésével megbízza.

Ezek után az elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, a javaslat alapján a roma nemzetiségi képviselő-testület egyhangú, 2 fő igen szavazattal az alábbi napirend tárgyalását határozza meg:

Az ülés napirendje:

- 1.) Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes
- 2.) Tájékoztató a Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi kincstári ellenőrzésről.
Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes
- 3.) Roma Nemzetiségi Nap megrendezésére javaslat
Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes

II. Napirend tárgyalása

1. napirendi pont

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.

Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes

Kecskeméti István: Ez évi költségvetésünk módosító javaslata első napirendi pontunk. A módosításra azért került sor, mert a működési célú támogatás összege nőtt. Kiadási oldalon pedig az eddig felmerült költségeink dologi kiadásként szerepelnek. Javaslom a módosítás elfogadását.

Tárgyi ügyben kérdés és hozzászólás nem hangzott el. Kecskeméti István a roma nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese szavazást rendel el a Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetés módosítása tárgyában.

A szavazás lefolytatása után az elnökhelyettes megállapítja, hogy Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelenlévő 2 tagja egyhangú, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, a módosító javaslatot elfogadja, és a következő határozatot hozza:

11/2018.(VII.18.) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetésének módosítása.

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés módosító javaslatát megtárgyalta és a határozat melléklete szerint változatlan tartalommal elfogadja.

Értesülnek:

Képviselő-testület

Géderlaki Közös Önkormányzati Hivatal

2. napirendi pont

Tájékoztató a Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi kincstári ellenőrzésről.

Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes

Kecskeméti István: Tavalyi évben nemzetiségi önkormányzatunk gazdálkodását ellenőrizte a Magyar Államkincstár. Felkérem jegyző asszonyt, hogy tájékoztasson minket az ellenőrzés eredményéről.

Czabainé Csada Márta: A tavalyi évben elkezdődött államkincstári átfogó pénzügyi ellenőrzés nemcsak Dunaszentbenedek Község Önkormányzata gazdálkodását, hanem a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását is érintette. Az ellenőrzési jelentés tartalmaz javaslatokat,

felhívja a figyelmet a szabályzatok pontosítására, a jövőbeni hibák elkerülésére. Találtak hibákat, a kijavításukra vonatkozólag intézkedési terv szolgál. Az intézkedési tervet elkészítettük, melyet az államkincstár elfogadott. Jelentést kell majd készíteni, hogy az intézkedési tervben foglaltakat végrehajtottuk-e. Jövőre az első félévben ellenőrzik annak végrehajtását. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat esetében kifogásolták azt, hogy nem történt egy évben sem belső ellenőrzés. A községi önkormányzatnál is minden évben van belső ellenőrzés, külső szakember végzi az ellenőrzést megbízási szerződés alapján. Javasolt elvégeztetni már az idei évben a belső ellenőrzést.

Kecskeméti István: A Magyar Államkincstár által történt ellenőrzéssel és észrevételekkel kapcsolatos intézkedési tervet megismertük, az abban foglaltakkal egyetértünk.

Előírás a belső ellenőrzés, akkor már az idén bízunk meg szakembert. Költségvetésünkben el kell különíteni erre a költséget. Javasolom, hogy azt a szakembert bizzuk meg, aki a községi önkormányzat gazdálkodását ellenőrzi, a költségekre javasolom 60.000,-Ft-ot elkülöníteni és ezzel együtt kérjünk ajánlatot a községi önkormányzatnál belső ellenőrzési feladatokat ellátó szakembertől. A tavalyi év pénzügyi elszámolásait javasolom megvizsgáltatni.

Tárgyi ügyben kérdés és hozzászólás nem hangzott el. Kecskeméti István a roma nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese először az intézkedési terv tárgyában rendel el szavazást.

A szavazás lefolytatása után az elnökhelyettes megállapítja, hogy Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelenlévő 2 tagja egyhangú, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, az intézkedési tervben foglaltakkal egyetért, és a következő határozatot hozza:

12/2018.(VII.18.) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását érintő intézkedési terv

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2017. évi könyvvizsgálásával, adatszolgáltatásával és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltakkal egyetért.

Ezek után az elnökhelyettes a belső ellenőrzés tárgyában rendel el szavazást.

A szavazás lefolytatása után az elnökhelyettes megállapítja, hogy Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelenlévő 2 tagja egyhangú, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, a javaslatot elfogadja, és a következő határozatot hozza:

13/2018.(VII.18.) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzése.

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a mellékletben foglaltak szerint elfogadja a 2018. évi belső ellenőrzési tervét.

A képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy kezdje meg a tárgyalásokat Balogh Mihály belső ellenőrrel a belső ellenőrzés tárgyában és kérjen árajánlatot a belső ellenőrzési terv feladatainak megbízási díjára.

A képviselő-testület a belső ellenőrzés költségére 60.000,-Ft-ot biztosít az önkormányzat 2018. évi költségvetési dologi kiadásainak terhére.

Felelős: elnök
Határidő: folyamatos

3. napirendi pont

Roma Nemzetiségi Nap megrendezésére javaslat

Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes

Kecskeméti István: Idén is szeretnénk megrendezni a Roma Nemzetiségi Napot, amelyet hagyományteremtő céllal vezettük be két évvel ezelőtt. Úgy gondoltuk, hogy július 21-én szombaton rendeznénk meg. Az idén is arra törekszünk, hogy a roma családok kikapcsolódjanak a mindennapi gondokból, cigány hagyományokat, kultúrát megismerjék. Vetélkedőket szerveznénk. Roma nemzetiségi bállal záródna a nap. A rendezvényre a költségvetésből 130.000,-Ft-ot szánunk.

Batánovics Dávid: Harmadik éve szervezzük ezt a napot, jó hangulatban telnek el ezek a rendezvények.

Kecskeméti István: Szavazzunk a javaslatról.

Tárgyi ügyben több kérdés és hozzászólás nem hangzott el. Kecskeméti István a roma nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese szavazást rendel el a Roma Nemzetiségi Nap rendezésének javaslatáról.

A szavazás lefolytatása után az elnökhelyettes megállapítja, hogy Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelenlévő 2 tagja egyhangú, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, a javaslatot elfogadja, és a következő határozatot hozza:

14/2018.(VII.18.) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat által rendezett Roma Nemzetiségi Napok.

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete egyetért a Roma Nemzetiségi Nap rendezésével. A rendezvény lebonyolításához 130.000,-Ft-ot biztosít a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi működési költségvetése terhére.

A képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a rendezvény lebonyolításához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

Kecskeméti István: Van-e még kérdés, észrevétel? Amennyiben nincs, úgy megköszönöm a részvételt.

Mivel több kérdés, bejelentés és hozzászólás nem hangzott el Kecskeméti István elnökhelyettes az ülést bezárta.

Kmft.

Kecskeméti István
Kecskeméti István
elnökhelyettes



Batánovics Dávid
Batánovics Dávid
jkv. hit.



Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
6333 Dunaszentbenedek, Kossuth u. 57.

MEGHÍVÓ

.....

.....

Tisztelettel meghívom Önt a Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. július 18-án /szerda/ 9 órakor tartandó ülésére.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácskozóterme.

Napirend:

- 1.) Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes
- 2.) Tájékoztató a Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi kincstári ellenőrzésről.
Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes
- 3.) Roma Nemzetiségi Nap megrendezésére javaslat
Előadó: Kecskeméti István elnökhelyettes

Dunaszentbenedek, 2018. július 13.

Tisztelettel:



Kecskeméti István
Kecskeméti István
RNÖ elnökhelyettes

JELLENLÉTI ÍV

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. július 18-án tartandó ülésén.

Batánovics György RNÖ elnök

.....*Előzetes Szepeski, mellett Elvel*.....

Kecskeméti István RNÖ elnökhelyettes

.....*Kecskeméti István*.....

Batánovics Dávid RNÖ képviselő

.....*Batánovics Dávid*.....

Tanácskozási joggal:

Birtókné Forgó Klára aljegyző

.....*Birtókné Forgó Klára*.....

Lengyel Andrea gazdálkodási üi.

.....*Lengyel Andrea*.....

.....*CSABAIKÉ CSADA MÁRTA*.....

jegyző

.....*Andreas Csada Mart*.....

ELŐTERJESZTÉS

A Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. júliusi testületi ülésére

Tisztelt Képviselők!

A Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi Költségvetésének módosítása

Az nemzetiségi önkormányzat költségvetésére és zárszámadására az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)** és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló **368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben (a továbbiakban: Ávr.)** és **Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: stabilitási tv.)** rögzített további előírásokat, eljárási szabályokat kell alkalmazni. Az 34.§ (4)-(5) bekezdése előírásai szerint

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni, azzal hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

A 2018. évi költségvetés módosítását terjesztem a képviselő-testület felé és kérem elfogadását.

Dunaszentbenedek, 2018. július

Batánovics György
Elnök

HATÁROZAT-TERVEZET

.../2018.(...) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetésének módosítása.

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés módosító javaslatát megtárgyalta és a határozat melléklete szerint változatlan tartalommal elfogadja.

Értesülnek:

Képviselő-testület

Géderlaci Közös Önkormányzati Hivatal

1. számú melléklet

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi mérlege

Sor-szám	Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Sor-szám	Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
I. Bevételek				II. Kiadások			
	Működési	923716	923716		Működési	923716	662147
1	Működési célú támogatás áht-on belülről	922040	922040	1	Személyi juttatások	0	0
2	Hatósági jogkörhöz köthető bevételek	0	0	2	Munkaadót terhelő járulékok	0	0
3	Gépjárműadó	0	0	3	Dologi kiadások	923716	662147
4	Helyi adók	0	0	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5	Önkormányzatok ált. műk. és ágazati fel. t.	0	0	5	Működési célú támogatás áht-on belültre	0	0
6	Intézményi működési bevételek	0	0	6	Intézményfinanszírozás	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	7	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0
8	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1676	1676	8	Általános tartalék	0	0
	Felhalmozási	0	0		Felhalmozási	0	0
9	Felhalmozási célú támogatás áht-on belülről	0	0	9	Beruházások	0	0
10	Felhalmozási bevétel	0	0	10	Felújítások	0	0
11	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	0	11	Felhalmozási célú tám. értékű kiadás	0	0
				12	Hiteltörlesztés	0	0
	Működési bevételek összesen:	923716	923716		Működési kiadások összesen:	923716	662147
	Felhalmozási bevételek összesen:	0	0		Felhalmozási kiadások összesen:	0	0
	Bevételi előirányzat összesen:				923716		
	Bevételi teljesítés összesen:				923716		
	Kiadási előirányzat összesen:				923716		
	Kiadási teljesítés összesen:				662147		

Dunaszentmiklós Községi Önkormányzat
2018. évi működési célú bevételek és kiadások mérlege E Ft-ban

határozat
 I. számú melléklet

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		Erőforrás 2018.01.01	Módosított 2018.06.30	Teljesítés 2018.06.30
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	391 000	922 040	922 040
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	391 000	922 040	922 040
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
B35	Tennékek és szolgáltatások adói	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
B410	Egyéb működési bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek (működési)	1 676	1 676	1 676
B816	Pénzmaradvány	1 676	1 676	1 676
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		392 676	923 716	923 716

MŰKÖDÉSI HIÁNY/TÖBBLÉ	0	0	261 569
------------------------------	----------	----------	----------------

MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		Erőforrás 2018.01.01	Módosított 2018.06.30	Teljesítés 2018.06.30
K1	Személyi juttatások	0	0	0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
K3	Dologi kiadások	392 676	923 716	662 147
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
K512	Tartalékok	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások (működési)	0	0	0
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		392 676	923 716	662 147

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetése e Ft-ban

2. számú melléklet (2/B)

BEVÉTELEK

Rovat szám:	Rovat megnevezése:	Eredeti ei.: 2018.01.01.	Módosított ei.: 2018.06.30.	Feljesítés: 2018.06.30.
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	391 000	922 040	922 040
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	391 000	922 040	922 040
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	0	0	0
E	Készletértékesítése ellenértéke	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
B408	Kamatbevételek	0	0	0
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410	Egyéb működési bevételek	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
B54	Részesevételek értékesítése	0	0	0
B55	Részesevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívül	0	0	0
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0

B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívül	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívül	0	0	0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0

B1+B3+				
B4+B6	Működési célú költségvetési bevételek	391 000	922 040	922 040

B2+B5+				
B7	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	0

B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	391 000	922 040	922 040
--------------	--------------------------------	----------------	----------------	----------------

B81	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0
B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0
B817	Betétek megszüntetése	0	0	0
I 8	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0

B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0

B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ligyletek bevételei	0	0	0
-----	---	---	---	---

B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
B8/1	Finanszírozási bevételek (működési)	1 676	1 676	1 676
B8/2	Finanszírozási bevételek (felhalmozási)	0	0	0

B1+B3+B4				
B4+B6/B8/1	Működési célú költségvetési bevételek mindösszesen	392 676	923 716	923 716

B2+B5+				
B7+B8/2	Felhalmozási célú költségvetési bevételek mindösszesen	0	0	0

B1-B8	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	392 676	923 716	923 716
--------------	---	----------------	----------------	----------------

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetése e Ft-ban

2. számú melléklet (2/B)

KIADÁSOK				
Rovat szám:	Rovat megnevezése:	Eredeti ei.: 2018.01.01.	Módosított ei.: 2018.06.30.	Teljesítés: 2018.06.30.
K1	Személyi juttatások	0	0	0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0
K3	Dologi kiadások	392 676	923 716	662 147
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
K503	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
K507	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
K510	Kamattámogatások	0	0	0
K511	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
K512	Tartalékok	0	0	0
K1-K5	MUKODESI KOLTSEGVETES OSSZESEN	392 676	923 716	662 147
K6	Beruházások	0	0	0
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök, létesítése	0	0	0
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0
K71	Ingatlanok felújítása	0	0	0
K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K81	Felhalmozási célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
K85	Felhalmozási célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0

K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
	Felhalmozási tartalékok	0	0	0
K6-K8	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozási kiadások	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
K918	Központi költségvetési sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
K1-K9	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	392 676	923 716	662 147

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Kormányzati funkció	011140	
Rovat	nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	Összesen
Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása (B111)	0	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatok támogatása (B113)	0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B115)	0	0
<i>Önkormányzatok működési támogatásai (B11)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	922040	922040
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	<i>922040</i>	<i>922040</i>
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B25)	0	0
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vagyoni típusú adók (B34)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Erekeztelési és forgalmi adók (B351)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Gépjárműadók (B354)	0	0
<i>Termékek és szolgáltatások adói (B35)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
(B36)	0	0
<i>Változtatási bevételek (B3)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Előzetesen teljesített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0
Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0
Ellátási díjak (B405)	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0
<i>Működési bevételek (B4)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	0
<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Költségvetési bevételek (B1-B7)	922040	922040
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	1676	1676
<i>Maradvány igénybevétele (B813)</i>	<i>1676</i>	<i>1676</i>
Finanszírozási bevételek (B8)	1676	1676

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Kormányzati funkció	011140	
Rovat	nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0
Közlekedési költségtérítés ((K1108)	0	0
Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Választott tisztségviselők juttatásai (K121)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0
<i>személyi juttatás összesen (K12)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Személyi juttatások összesen (K1)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	122000	122000
<i>Készletbeszerzés összesen (K31)</i>	<i>122000</i>	<i>122000</i>
Informatikai szolgáltatások igénybev. (K321)	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0
<i>Kommunikációs szolgáltatások összesen (K32)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Közüzemeli díjak (K331)	0	0
Vásárolt ételmezés (K332)	0	0
Bérleti és lízingsdíjak (K333)	0	0
Karbantartási és kisjavítási szolg. (K334)	0	0
Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	180000	180000
<i>szolgáltatások (K337)</i>	<i>391451</i>	<i>391451</i>
<i>Szolgáltatási kiadások összesen (K33)</i>	<i>571451</i>	<i>571451</i>
<i>Kiküldetések kiadásai (K34)</i>	<i>135338</i>	<i>135338</i>
Működési célú előzetesen felsz. ÁFA (K351)	94927	94927
Fizetendő ÁFA (K352)	0	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen (K35)</i>	<i>94927</i>	<i>94927</i>
<i>Dologi kiadások összesen (K3)</i>	<i>923716</i>	<i>923716</i>
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	0	0
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K511)	0	0
Tartalékok (K512)	0	0
<i>Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ingtatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0
Beruházások (K6)	0	0
Ingtalanok felújítása (K71)	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0
Felújítások (K7)	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	923716	923716
Központi, irányító szervei tám. foly. (K915)	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetés előirányzat-felhasználási ítemterve

7. számú melléklet

Kiadások megnevezése	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	06. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó	Osszesen:
Személyi juttatások (K1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások (K3)	0	23710	4134	0	228170	406133	43595	43595	43595	43595	43595	43594	923716
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (működési) (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök, létesítmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felújítási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	0	23710	4134	0	228170	406133	43595	43595	43595	43595	43595	43594	923716

**MM Magyar
Államkincstár**

Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

**Dunaszentbenedek Települési Roma
Nemzetiségi Önkormányzat**
Dunaszentbenedek
Kossuth utca 57.
6333

Iktatószám: BÁCS-ÁHI/25-8/2018.
Ügyintéző: Gógh Gabriella
Ellenőrzés száma: 566/2017.
Telefonszám: 76/510-198

Batánovics György úr részére
elnök

Tárgy: Intézkedési terv elfogadása

Tisztelt Elnök Úr!

Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi könyvvezetési kötelezettségével; adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervet megkaptuk. Az intézkedési terv alkalmas a hibák és hiányosságok kijavítására, az intézkedési tervet elfogadjuk.

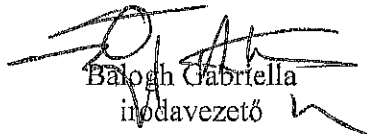
Felhívjuk szíves figyelmét, hogy az ellenőrzött szerv vezetője felelős az intézkedési tervben foglaltak megadott határidőre történő végrehajtásáért, valamint arról a vizsgálatvezető írásbeli tájékoztatásáért. Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámolót a végrehajtást követő 8 napon belül kérjük, a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság (postacím: 6001 Kecskemét, Pf.: 373.) részére megküldeni szíveskedjen.

Az intézkedések végrehajtásáról előre bejelentett utóellenőrzés alkalmával fognak meggyőződni az ellenőrök, melynek eljárásrendje megegyezik az ellenőrzés eljárásrendjével, azzal a különbséggel, hogy az utóellenőrzés keretében már csak az intézkedési tervben foglaltakat fogják vizsgálni.

Kérjük további segítő együttműködését az ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedések végrehajtása érdekében.

Kecskemét, 2018. július 6.




Balogh Gabriella
irodavezető

Készült: 2 példányban
Kapják: 1. sz. pld.: Címzett
2. sz. pld.: Irattár

INTÉZKEDÉSI TERV

A Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság

BÁCS/457-1/2018 (566/2017. ellenőrzési számú) iktatószámú

„Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi kincstári ellenőrzése ”

című ellenőrzési jelentéséhez

I. Belső kontrollrendszer működtetésével kapcsolatban szükséges intézkedések

1. Az Önkormányzat Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzatra kiterjesztett:

- kötelezettségvállalás, érvényesítés, ellenjegyzés, utalványozás rendjére vonatkozó szabályzatához,
- a Számviteli Politika keretében elkészített
 - az eszköz és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatához,
 - az eszköz és a források értékelési szabályzatához és
 - az Önköltség Szabályozáshoz,
- az Ávr. 13. § (2) bekezdésében nevesített és az egyéb belső szabályzatokhoz megismerési nyilatkozatok készítése.

Felelős: Batánovics György elnök, Lengyel Andrea pénzügyi ügyintéző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2. A szabályzatok hatályba helyezésekor a kiadmányozása, megismerési nyilatkozat készítése.

Felelős: Batánovics György elnök, Lengyel Andrea pénzügyi ügyintéző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

3. Az Önkormányzat kiterjesztett kötelezettségvállalás, érvényesítés, ellenjegyzés, utalványozás rendjére vonatkozó szabályzatnak mellékleteként a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó gazdálkodási jogkört gyakorló szabályos, névre szóló kijelölése.

Felelős: Batánovics György elnök, Lengyel Andrea pénzügyi ügyintéző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

4. Az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése a szervezeti és a működési szabályzatban.

Felelős: Batánovics György elnök, Czabainé Csada Márta jegyző, Birtókné Forgó Klára aljegyző Lengyel Andrea pénzügyi ügyintéző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

5. Kötelezettségvállalás, ellenjegyzésnél, érvényesítésnél és utalványozásnál az Ávr. 60. § (1)-(2) bekezdésében, valamint a belső szabályzatban foglalt személyi és a feladatkörökre vonatkozó összeférhetlenségi szabályok betartása.

Felelős: Batánovics György elnök, Lengyel Andrea pénzügyi ügyintéző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

6. A Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésében foglaltak szerinti integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása, melynek során

- fel kell mérni a Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázat,
- meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket,
- meg kell határozni az intézkedések teljesítésének folyamatos nyomon követési módját.

Felelős: Batánovics György elnök, Czabainé Csada Márta jegyző, Birtókné Forgó Klára aljegyző Lengyel Andrea pénzügyi ügyintéző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

7. Az Info. tv., a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadat kereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet és a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról szóló 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet előírásai szerinti közérdekű adatok tájékoztatási kötelezettségének megvalósítása.

Felelős: Batánovics György elnök, Czabainé Csada Márta jegyző, Birtókné Forgó Klára aljegyző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

8. A Bkr. 10. §-a szerinti nyomon követési rendszer kialakítása és működtetése során az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés.

Felelős: Batánovics György elnök, Czabainé Csada Márta jegyző, Birtókné Forgó Klára aljegyző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

9. A Bkr. 15. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az operatív tevékenységektől független, valamint szervezetenként és funkcionálisan független belső ellenőrzés kialakítása, valamint a Bkr. 29. § (1) bekezdése szerinti kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv összeállítása.

Felelős: Batánovics György elnök, Czabainé Csada Márta jegyző, Birtókné Forgó Klára aljegyző

Határidő: 2018. december 10.

Intézmények: Dunaszentbenedek Település Roma Nemzetiségi Önkormányzat

II. A mérleg ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

A mérleg ellenőrzésével kapcsolatban szükséges intézkedések nem kerültek megállapításra.

III. A költségvetési jelentés ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

A költségvetési jelentés elkészítésével kapcsolatban szükséges intézkedések nem kerültek megállapításra.

Dunaszentbenedek, 2018. június

Batánovics György

RNÖ elnök

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK****Ellenőrzött szerv megnevezése**

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat	829272

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

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név/beosztás	Név/beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Nincs kijelölt gazdasági vezető.	Batánovics György/ elnök	-

A vizsgálatot végezték

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Gőgh Gabriella	2017. augusztus 1.	2018. május 31.	BÁCS/515-1/2017.
Báлиндné Kása Ildikó	2017. augusztus 1.	2018. május 31.	BÁCS/515-1/2017.
Csokán Zsuzsanna Erzsébet	2017. december 1.	2018. május 31.	BÁCS/515-3/2017.

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/A–115/F. §

A jelentésben alkalmazott rövidítések:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.)
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.)
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.)
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.)
- 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.) Korm. rendelet (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 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 Áht., a Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervnél,
- 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 alátámasztásra kerültek.

A kincstári ellenőrzés típusa:

Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak:

2017. költségvetési év

A vizsgált 2017. évi beszámoló státusza:

A 2017. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő, 2018. március 27-én 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 törzsszámokként
829272	Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2017. évi 06. havi időközi költségvetési jelentés, 2017. év II. negyedévére vonatkozó mérlegjelentés, 2017. évi költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

- az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertanában – helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan) – meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat
- kontroll mintavételezés a mintavételes vizsgálatot követő adatszolgáltatásokból
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján
- véletlenszerű mintavétel
- ésszerűségi teszt
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan
- az eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése
- az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a Kincstári Ellenőrzési Portálra 2018. március 31-ig feltöltött és az átadott dokumentumok alapján kerültek megállapításra

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) a szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) a 2017. évi költségvetési beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítást nyerjen, a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható-e, valós képet mutat-e és jelentős hibát tartalmaz-e.

A Nemzetiségi Önkormányzatot 2014. október 20-án alapították. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait – együttműködési megállapodás alapján – a Géderlaki Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal) Dunaszentbenedeki Kirendeltségének tapasztalt, megfelelő szaktudással rendelkező gazdálkodási ügyintézője látja el.

A Nemzetiségi Önkormányzat az ellenőrzés során folyamatosan együttműködött Igazgatóságunkkal, a bekért dokumentumokat – szabályzatokat, képviselő-testületi rendeleteket, munkaköri leírásokat, nyilvántartási és könyvviteli számlák kartonjait, számviteli bizonylatokat – mindig pontosan, több esetben az adatszolgáltatásra megadott határidő előtt feltöltötték a Kincstári Ellenőrzések Portálra vagy elektronikusan megküldték, annak ellenére, hogy az ellenőrzés jelentős többletmunkát okozott, különösen a mintavételezés, a helyszíni ellenőrzésre való felkészülés és a beszámolóban szereplő adatok jogszerűségének alátámasztása.

Azoknál az ellenőrzésre kiválasztott mintáknál, ahol további dokumentumok ellenőrzésére volt szükség, helyszíni ellenőrzés során győződünk meg azok meglétéről és megfelelőségéről. A helyszíni ellenőrzésekre minden esetben felkészültek, így azok gyorsan, problémamentesen zajlottak.

Az ellenőrzés során feltártakat összefoglalóan értékelve megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál a **belső kontrollrendszer nem került kialakításra, a belső szabályozás** fejlesztést igényel, a kulcskontrollok működése gyenge volt, belső ellenőrzési tevékenység nem működött.

A megállapított szabályozásbeli és működésbeli hiányosságok magukban hordozzák a szabálytalan működés kockázatát.

A kiadásokkal kapcsolatos **kötelezettségvállalás**, más fizetési kötelezettség vállalása során a gazdálkodási **jogkörök és hatáskörök gyakorlása** a legtöbb esetben a jogszabályoknak és szabályzatoknak megfelelően történt.

A **könyvvezetés** részben felel meg a **jogszabályi előírásoknak**, az adatszolgáltatásokban szerepeltetett adatok analitikával és bizonylatokkal csak részben alátámasztottak. Az egyes mérlegsorokon kimutatott adatok valódiságát leltárakkal igazolták.

A nyilvántartási és könyvviteli számlákat év közben nem a vonatkozó jogszabályok előírásai szerint alkalmazták, a javításokat, helyesbítéseket szabályszerűen végezték, a havi, negyedéves és éves **könyvviteli zárlattal** kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek eleget tettek. Az adatszolgáltatásokat az előírt határidőre teljesítették.

Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy az ellenőrzött szervnél a mérlegjelentés és a költségvetési jelentés, az eredménykimutatás és a maradványkimutatás jelentős hibát nem tartalmaz.

A vizsgálat tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós összképet nyújt.

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a Nemzetiségi Önkormányzat beszámolójának valós összképét lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett költségvetési szerv(ek) megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat belső szabályozottsága nem megfelelő.	Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályzatok módosítása.
2.	A Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a belső kontrollrendszer egyes pilléreit nem alakították ki és nem működtetik.	Nemzetiségi Önkormányzat	A belső kontrollrendszer jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítása és működtetése.
3.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági eseményeket alátámasztó dokumentumai hiányosak.	Nemzetiségi Önkormányzat	A gazdasági eseményeket a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően alá kell támasztani dokumentumokkal.
4.	A foglalkoztatottnak utólagos elszámolásra adott előlegek kezelésének gyakorlata nem megfelelő.	Nemzetiségi Önkormányzat	A foglalkoztatottnak utólagos elszámolásra adott előlegek igénylési és elszámolási gyakorlatát módosítani szükséges.

III. RÉSZLETES ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Költségvetési szerv megnevezése: Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
PIR-törsszám: 829272

ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

I. Belső kontrollrendszer értékelése

Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat a gazdálkodási feladatai ellátásához a Közös Hivatal és az Önkormányzat szabályzatait alkalmazza. A kontrollkörnyezet értékelését ezen belső szabályozó eszközök alapján végeztük el.

A kontrollkörnyezet kialakítása és működtetése nem szabályszerű.

Azokat a szabályzatokat, melyeket nemcsak az Önkormányzatra, hanem a Nemzetiségi Önkormányzatra is alkalmaznak, a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke nem hagyta jóvá, nem kiadmányozta.

Az Önkormányzat által készített, a kötelezettségvállalás, érvényesítés, ellenjegyzés, utalványozás rendjére vonatkozó szabályzathoz, a Számviteli Politika keretében elkészített, az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatához, az eszközök és a források értékelési szabályzatához és az Önköltség Szabályzatához, valamint az Ávr. 13. § (2) bekezdésében nevesített és az egyéb belső szabályzatokhoz nem készítették megismerési nyilatkozatot, a Nemzetiségi

Önkormányzat elnöke és érintett munkatársai az aláírásukkal nem igazolták, hogy a szabályzatban foglaltakat megismerték és rendelkezéseit alkalmazzák.

Az operatív gazdálkodási jogkörökhöz kapcsolódó feladatok ellátására történő kijelölések nem történtek meg.

A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik a nemzetiségi jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (2) bekezdésében foglalt szervezeti és működési szabályzattal.

Kockázatkezelés

A Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a jegyző a belső kontrollrendszer keretében nem megfelelően alakította ki és nem megfelelően működteti az integrált kockázatkezelési rendszert, az információs és kommunikációs rendszert és a nyomonkövetési, monitoring rendszert.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek vizsgálatának részeként megállapítást nyert, hogy a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága nem volt teljeskörűen biztosított. A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés és utalványozás vonatkozásában nem tartották be az Ávr. 60. § (1)–(2) bekezdésében foglaltak szerinti, személyi és a feladatkörökre vonatkozó összeférhetlenségi szabályokat.

Információs és kommunikációs rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzat nem tartotta be az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokról szóló tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó rendelkezéseket. A Nemzetiségi Önkormányzat az elektronikus közzétételi kötelezettségének sem az Önkormányzat honlapján, sem a közzétételre létrehozott központi honlapon nem tett eleget.

Monitoring

A jegyző nem alakította ki a Bkr. 10. §-ában előírtak ellenére a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának folyamatos és eseti nyomonkövetését biztosító rendszert.

Összefoglalva, az ellenőrzés alapján megállapítható, hogy a belső kontroll nem működik megfelelően, a belső kontroll feltételeinek megteremtése fejlesztésre szorul a szervezet nagyságának és lehetőségeinek figyelembevételével.

II. A mérleg ellenőrzésének tapasztalatai

A 2016. évi költségvetési beszámoló mérlegének záró értékei és a 2017. évi költségvetési beszámoló mérlegének nyitó értékei egyezőséget mutatnak, a Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a mérlegfolytonosság biztosított.

A 2017. évi költségvetési beszámoló mérlegének vizsgálatát a pénzeszközök és az adott előlegek mérlegértékének ellenőrzésével végeztük el.

Pénzeszközök

A forintpénztár beszámolóban szereplő értékét a főkönyvi kivonattal és a 2017. év utolsó pénztárjelentésével egyeztetttük. A dokumentumok az éves költségvetési beszámolóban foglaltakkal egyező záró pénzkészlet állományt tartalmaznak.

A kincstáron kívüli forintszámlák főkönyvi kivonat szerinti egyenlege és a 2017. évi utolsó bankszámla kivonat záró egyenlege egyezőséget mutat az éves költségvetési beszámolóban szereplő értékkel.

A főkönyvi kivonat szerinti pénzkészlet és az Áhsz. 17. mellékletének 4. a) pontjában meghatározott, a pénzeszközök záró készletére vonatkozó egyeztető szabály szerint számított adatok közötti egyezés biztosított.

Foglalkoztatottnak adott előlegek

Az éves költségvetési beszámoló mérlege nem tartalmaz záró értéket. A főkönyvi kivonat alapján 2017. évben a beszerzésekre utólagos elszámolás mellett adott előlegeket mutatták ki a kapcsolódó könyvviteli számlán. Az Igazgatóságunk által tett megállapítások szerint a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a költségvetési év során az érintett könyvviteli számla használata nem volt megalapozott, mert a Nemzetiségi Önkormányzat tagja részére történt az előleg kifizetése, aki nem áll a szervnél munkavégzésre irányuló jogviszonyban.

A Nemzetiségi Önkormányzat mérlegének ellenőrzése során megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a mérleg nem tartalmaz jelentős hibát.

III. A költségvetési jelentés ellenőrzésének tapasztalatai

Személyi juttatások

Az Áhsz. 26. § (8) bekezdésében foglalt egyezés teljesül a költségvetési jelentésben szereplő egyéb személyi juttatások végleges kötelezettségvállalásként szerepeltetett értéke és a pénzügyi számvitelben kimutatott személyi jellegű egyéb kifizetések összege között.

Készletbeszerzés

Az Áhsz. 26. § (2) bekezdésében foglalt egyezés teljesül a költségvetési jelentésben végleges kötelezettségvállalásként kimutatott készletbeszerzés – Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában az Áhsz. 15. melléklete szerinti egységes rovatrendben foglalt Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat – és a pénzügyi számvitelben kimutatott anyagköltség összege között.

Szolgáltatási kiadások, kiküldetések kiadásai

Az Áhsz. 26. § (3) bekezdésében foglalt kötelező egyezés teljesül a költségvetési jelentésben végleges kötelezettségvállalásként kimutatott szolgáltatási kiadások, kiküldetések kiadási és a pénzügyi számvitelben kimutatott igénybe vett szolgáltatások összege között.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az Áhsz. 25. § (8) bekezdésében foglalt egyezés teljesül a költségvetési jelentésben követelésként előírt egyéb működési célú átvett pénzeszközök és a pénzügyi számvitelben elszámolt egyéb működési célú támogatási eredményszemléletű bevételek értéke között.

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési jelentésének ellenőrzése során megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a költségvetési jelentés nem tartalmaz jelentős hibát.

IV. Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai

Egyéb eredményszemléletű bevételek

Az Áhsz. 25. § (8) bekezdésében foglalt egyezőség teljesül a költségvetési számvitelben követelésként előírt egyéb működési célú átvett pénzeszközök és az eredménykimutatásban szerepeltetett egyéb eredményszemléletű bevételek értéke között.

Anyagjellegű ráfordítások

Az Áhsz. 26. § (2) bekezdésében foglalt kötelező egyezőség teljesül a költségvetési számvitelben végleges kötelezettségvállalásként kimutatott készletbeszerzés és az eredménykimutatásban szereplő anyagköltség összege között.

Igénybevett szolgáltatások

Az Áhsz. 26. § (3) bekezdésében foglalt egyezőség teljesül a költségvetési számvitelben végleges kötelezettségvállalásként kimutatott szolgáltatási kiadások és az eredménykimutatásban szereplő igénybe vett szolgáltatások összege között.

Személyi jellegű ráfordítások

Az Áhsz. 26. § (8) bekezdésében foglalt egyezőség teljesül a költségvetési számvitelben kimutatott egyéb személyi juttatások végleges kötelezettségvállalásként szerepeltetett értéke és az eredménykimutatásban szereplő személyi jellegű egyéb kifizetések összege között.

A Nemzetiségi Önkormányzat eredménykimutatása jelentős hibát nem tartalmaz.

V. Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai

A Nemzetiségi Önkormányzat nem végez vállalkozási tevékenységet, ezért a maradványkimutatás csak az alaptevékenység maradványának levezetését tartalmazza.

Az alaptevékenység költségvetési bevételei összege és a 005. Bevételek nyilvántartási ellenszámla záró főkönyvi kivonat szerinti összege között az egyezőség biztosított.

Az alaptevékenység költségvetési kiadásai és a 003. Kiadások nyilvántartási ellenszámla záró főkönyvi kivonat szerinti értéke között az egyezőség biztosított.

Az éves költségvetési beszámoló 12/A. és 16/A. űrlapjainak záró adatai alapján a 07/A. űrlap C) Összes maradvány értékének ellenőrzése során megállapítottuk, hogy az összes maradvány értéke megegyezik a korrigált záró pénzkészlet értékével.

A Nemzetiségi Önkormányzat maradványkimutatása jelentős hibát nem tartalmaz.

VI. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában foglaltak alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések tapasztalatai

Az ellenőrzött gazdasági események pénzügyi teljesítését alátámasztó dokumentumok kiadási pénztárbizonylatok voltak a mintatételek jelentős részénél, mert a Nemzetiségi Önkormányzat a beszerzéseit a pénztárból felvett, a Nemzetiségi Önkormányzat tagjának utólagos elszámolásra adott előlegekből készpénzes fizetési móddal rendezte.

A kiadási pénztárbizonylatokon az ügyfélként megjelölt személy nem volt azonos a bizonylatokon szereplő bruttó összeg felvevőjével.

A kiadási pénztárbizonylaton ügyfélként megjelölt személy jogosult a bizonylat összegét átvenni. Amennyiben írásbeli meghatalmazással más jár el a nevében, akkor az „mh.” jelzést szükséges alkalmazni a bizonylaton.

Az ellenőrzés során vizsgált kiküldetési rendelvénnyel a kiküldetés kedvezményezettje a gazdasági esemény teljesítésigazolója. A kapcsolódó kiadási pénztárbizonylaton a jogosult személye azonos a kiadási előirányzatok terhére a kifizetést elrendelő, utalványozó személlyel.

Ugyanazon gazdasági esemény tekintetében az Ávr. 60. § (2) bekezdésének rendelkezése alapján a kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója vagy maga javára látná el.

A bankból történő készpénzfelvétel megtörténtét igazoló banki szelvényt nem bocsátották a rendelkezésünkre, ezért a gazdasági eseményt hitelt érdemlően nem támasztották alá.

A bankból történő készpénzfelvétel megtörténtének igazolásához a bankszámlakivonat mellett a banki kifizetést igazoló szelvényre is szükség van.

A foglalkoztatottnak utólagos elszámolásra adott előlegek kiadásának és visszavételezésének szabályszerűségéhez az előlegekkel való elszámolás gyakorlatát át kell alakítani.

Az utólagos elszámolásra adott előlegek kiadásánál a „Készpénzigénylés elszámolásra” B.13-134/V számú szigorú számadású nyomtatvány használata javasolt.

Az előlegekkel való elszámolás alkalmával szükséges az előlegek felhasználását igazoló számlákról jegyzéket készíteni, amely tartalmazza az előleg és a hozzá kapcsolódó számlák azonosító adatait vagy csoportos utalványrendeletet készíteni.

Javasoljuk, hogy egy adott előleg elszámolásához kapcsolódó gazdasági esemény esetén a kiadási pénztárbizonylat megjegyzés rovatában tüntessék fel a kapcsolódó előleg azonosítóját.

A BÁCS-ÁHI/25-1/2018. iktatószámom megküldött közbenső megállapítások és javaslatok közül

- a Nemzetiségi Önkormányzat által beszerzett élelmiszer, üdítő, szárazbab, hízósertés, kenyér, nyalóka és teasütemény vételárának kimutatása a K123. Egyéb külső személyi juttatások rovaton,
- a prezentáció költségének elszámolása a K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovaton,
- a bankköltség kimutatása a K337. Egyéb szolgáltatások rovaton

megtörtént.

A fenti gazdasági események könyvviteli elszámolásának javításakor az Áhsz. 54/A. §-ában foglaltak szerint jártak el.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

I. Belső kontrollrendszer működtetésével kapcsolatban szükséges intézkedések

1. Az Önkormányzat által

- a kötelezettségvállalás, érvényesítés, ellenjegyzés, utalványozás rendjére vonatkozó szabályzathoz,
- a Számviteli Politika keretében elkészített
 - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzathoz,
 - az eszközök és a források értékelési szabályzathoz és
 - az Önköltség Szabályzatához, valamint

- az Ávr. 13. § (2) bekezdésében nevesített és az egyéb belső szabályzatokhoz elkészített megismerési nyilatkozatot a Nemzetiségi Önkormányzat elnökének és érintettjeinek is alá kell írnia, amellyel igazolható, hogy a szabályzat alkalmazása tekintetében az érintettek a szabályzatban foglaltakat megismerték és rendelkezéseit alkalmazzák.
2. A szabályzatok hatályba léptetésénél kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadmányozásra és az érintettekkel való megismertetésre.
 3. Az Önkormányzat kötelezettségvállalás, érvényesítés, ellenjegyzés, utalványozás rendjére vonatkozó szabályzatának mellékleteként el kell készíteni a gazdálkodási jogkört gyakorlók szabályos, névre szóló, a kijelölő és a kijelölt által aláírt kijelöléseket.
 4. Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket a szervezeti és működési szabályzatban kell rögzíteni.
 5. Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés és utalványozás vonatkozásában be kell tartani az Ávr. 60. § (1)–(2) bekezdésében, valamint a belső szabályzatban foglaltak szerinti személyi és a feladatkörökre vonatkozó összeférhetlenségi szabályokat.
 6. Ki kell alakítani a Bkr. 7. § (1)–(5) bekezdésében foglaltak szerinti integrált kockázatkezelési rendszert, amely során
 - fel kell mérni a Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatokat,
 - meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket,
 - meg kell határozni az intézkedések teljesítésének folyamatos nyomon követési módját.
 7. Gondoskodni kell arról, hogy az Info tv., a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadat kereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet és a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról szóló 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet előírásai szerinti tartalommal és szerkezetben tegyenek eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek.
 8. A Bkr. 10. §-a szerinti nyomonkövetési rendszer kialakítása és működtetése során az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomonkövetést kell végezni.
 9. A jegyzőnek gondoskodnia kell a Bkr. 15. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az operatív tevékenységektől független, valamint szervezetileg és funkcionálisan független belső ellenőrzés kialakításáról, valamint a Bkr. 29. § (1) bekezdése szerinti kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv összeállításáról.

II. A mérleg ellenőrzésével kapcsolatban megállapított szükséges intézkedések

A mérleg ellenőrzésével kapcsolatban szükséges intézkedések nem kerültek megállapításra.

III. A költségvetési jelentés elkészítésével kapcsolatos szükséges intézkedések

A költségvetési jelentés elkészítésével kapcsolatban szükséges intézkedések nem kerültek megállapításra.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Kecskemét, 2018. május 22.

.....
Gógh Gabriella
vizsgálatvezető

.....
Bálindné Kása Ildikó
ellenőr

.....
Csokán Zsuzsanna Erzsébet
ellenőr

A BÁCS/457-2/2018. iktatószámú ellenőrzési jelentést jóváhagyom:

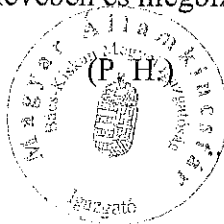
Kecskemét, 2018. május 22.



.....
Balogh Gabriella
irodavezető

Kecskemét, 2018. május 22.

a Kincstár elnökének nevében és megbízásából:



.....
Fehérné dr. Holozsai Nóra
igazgató

Készült: 2 eredeti példányban

Eredetben kapják:

- 1. eredeti példány Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Batánovics György elnök (6333 Dunaszentbenedek, Kossuth Lajos utca 57.)
- 2. eredeti példány Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság (6000 Kecskemét, Szabadság tér 1.)

Másolatban kapják:

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

ZÁRADÉK

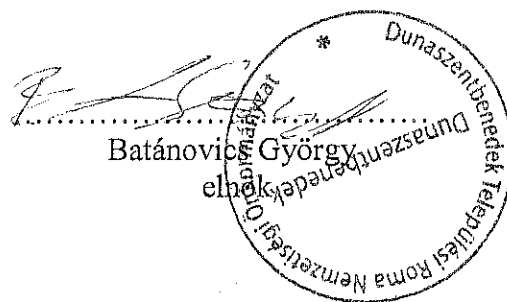
Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani,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

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság részére (postacím: 6001 Kecskemét, Pf.: 373.).

Dunaszentbenedek, 2018. május 28.

(P. H.)

.....
Czabainé Csada Márta
jegyző



Batánovics György
elnök

Határozat-tervezet

..../2018.(.....) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
belső ellenőrzése.

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a mellékletben foglaltak szerint elfogadja a 2018. évi belső ellenőrzési tervét.

A képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy kezdje meg a tárgyalásokat Balogh Mihály belső ellenőrrel a belső ellenőrzés tárgyában.

A képviselő-testület a belső ellenőrzés költségére 60.000,-Ft-ot biztosít az önkormányzat 2018. évi költségvetési dologi kiadásainak terhére.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatos

Batánovics György
Elnök

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2018. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia /ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzőit időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	A rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását	Az ellenőrzés ütemezése
<p>Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Dunaszentbenedek, Kossuth u. 57.</p>	<p>Cél: annak értékelése, hogy a Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi elszámolásai a jogszabályoknak megfelelően szabályszerűen és hatékonyan történt-e?</p> <p>Módszer: a) a szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok és vezetői rendelkezések előírásai; b) a pénzügyi ellenőrzés célja az adott szervezet, a feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapján szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése; c) a teljesítmény-ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az adott szervezet által végzett tevékenység gazdálkodási feladatok gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg;</p> <p>Részben tételes, részben próbászertű mintavételes vizsgálat. Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata. Terjedelelem: célvizsgálat. Időszak: 2017. év</p>	<p>Az önkormányzat gazdálkodása a vonatkozó jogszabályokban, önkormányzati szabályzatokban foglaltak érvényesülése.</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés (utólagos és egyidejű ellenőrzés)</p>	<p>Külső szakember igénybevétele, megbízási szerződés alapján</p>	<p>IV. negyedév</p>

a) az ellenőrzése arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;

b) a pénzügyi ellenőrzés célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapján szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése;

c) a teljesítmény-ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területen a működés, illetve a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg;

ELŐTERJESZTÉS

A Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. júliusi ülésére

Tárgy: Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat által rendezett Roma Nemzetiség Nap.

Tisztelt Képviselő-testület!

2018. július 21-én, szombaton Roma Nemzetiségi Nap elnevezéssel összejövetelt szeretnénk tartani. Ez a rendezvényt 2 évvel ezelőtt hagyományteremtő jelleggel indítottuk. Most harmadik alkalommal kerül megrendezésre.

Délután vetélkedőket szerveznénk. Roma nemzetiségi bállal záródna a nap.

Vacsorára hagyományos roma ételeket tervezünk készíteni. Este bállal végződne a nap.

A rendezvénnel elsősorban a roma családok kikapcsolódását célozzuk meg. Mindenkit szeretettel várunk.

A roma hagyományok és kultúra megőrzését fontos feladatunknak tekintjük. A rendezvénnel el szeretnénk érni, hogy megismertessük a roma hagyományokat és szokásokat.

A költségvetésünket tekintve 130.000,-Ft-ot javaslok a program költségeire.

Kérem a képviselő-testületet a javaslatom elfogadására.

Határozat-tervezet

...../2018.(.....) RNÖ. határozat

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat
által rendezett Roma Nemzetiségi Napok.

H a t á r o z a t

Dunaszentbenedek Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete egyetért a Roma Nemzetiségi Nap rendezésével. A rendezvény lebonyolításához 130.000,-Ft-ot biztosít a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi működési költségvetése terhére.

A képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a rendezvény lebonyolításához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Dunaszentbenedek, 2018. július

Batánovics György s.k.
elnök