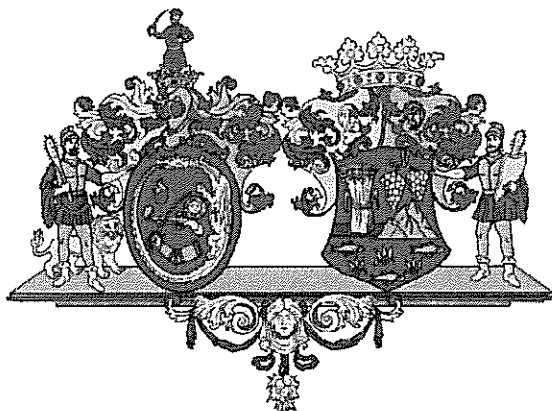




ÖH: 373-1/2019.

MEGHÍVÓ

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
Közsgyűlése következő ülését

2019. május 29-én (szerdán) 10.00 órakor

tartja a Megyeháza 35. számú fölszíni tárgyalójában (Debrecen, Piac u. 54.),
amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

NAPIRENDI JAVASLAT:

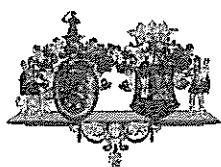
1. A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadása
2. A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása
3. Tájékoztató a 2018. évi belső ellenőrzés megállapításairól

Különfélék

Debrecen, 2019. május 23.


Bartha Lászlóné

Kapják: SZMSZ –ben felsorolt személyek



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI ROMÁN TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS 1.

Előterjesztő: Bartha Lászlóné, a Közgyűlés elnöke

Tárgy: A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadása

Készítette: Már Norbert

Határozati javaslat melléklete:

1. Költségvetési mérleg

Az előterjesztés mellékletei:

Mellékletek:

1. Pénzeszköz változása
2. Vagyonkimutatás
3. Maradványkimutatás
4. 2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban
5. 2018. évben megvalósult pályázatok

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (3) bekezdésében meghatározott hatáskörben eljárva a Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának alakulásáról a következők szerint számolok be:

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, valamint Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény határozták meg, továbbá figyelembe vételre kerültek a 2018. évi költségvetést megalapozó egyes törvények módosításáról szóló törvények, s azok végrehajtására kiadott jogszabályok.

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetését a 7/2018. (I. 29.) RTNÖ határozattal fogadta el, amelyet év közben a 13/2018. (V. 29.), a 20/2018. (IX. 6.), valamint a 3/2019. (II. 25.) RTNÖ határozattal módosított.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának számait a határozati javaslat 1. melléklete mutatja be részletesen. A pénzeszközök változásait az előterjesztés 1. melléklete, a vagyonskimutatást az előterjesztés 2. melléklete, a maradványskimutatást az előterjesztés 3. melléklete, a 2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban az előterjesztés 4. melléklete, a 2018. évben megvalósult pályázatok az előterjesztés 5. melléklete szemlélteti.

Az önkormányzat tárgyidőszaki **bevételei 4 193 ezer Ft-ban** teljesültek, amely 100,0 %-nak felel meg. Megállapítható, hogy az összes tervezett bevétel teljes mértékben teljesült. A bevételeken belül a költségvetési bevételek **3 306 ezer Ft-ban** teljesültek, amelyek a következők voltak:

- 2018. évi általános működési támogatás:	483 ezer Ft
- HBM-i Önkormányzat támogatása:	500 ezer Ft
- 2018. évi feladatalapú támogatás:	1 203 ezer Ft
- Erdélyi körutazás (EMMI támogatás)	420 ezer Ft
- Színházlátogatás Nagyváradra (EMMI támogatás)	200 ezer Ft
- Karácsonyváras (EMMI támogatás)	200 ezer Ft
- Hajdú-Bihar Megyei Román Bál (EMMI támogatás)	300 ezer Ft

Az előző évi maradvány igénybevétele **887 ezer Ft-ban** teljesült, így a finanszírozási bevételekkel együtt az összes bevétel **4 193 ezer Ft-ban** realizálódott.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi **költségvetési kiadásai 3 500 ezer Ft-ban** teljesültek, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,5 %-os teljesítést mutat.

A személyi juttatások **1 218 ezer Ft-ban**, 99,8 %-ra teljesültek. Ezen a soron jelenik meg a közgyűlési tagok részére megállapított tiszteletdíj, valamint a reprezentáció, üzleti vendéglátáshoz kapcsolódó, általános forgalmi adót nem tartalmazó kiadás.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **146 ezer Ft-ra** teljesültek (46,9 %), amely a személyi juttatásoknál említett kiadási tételekhez kapcsolódik, azok járulékkerhei.

A dologi jellegű kiadások **2 104 ezer Ft-ban**, 93,1 %-ra teljesültek. A kiadási jogcím bankszámlavezetéshez, parkoláshoz, belföldi kiküldetéshez, az üzleti vendéglátáshoz kapcsolódó általános forgalmi adóhoz, valamint a Nagyváradi színházlátogatás, az Erdélyi körutazás, a Karácsonyváras, valamint a Hajdú-Bihar Megyei Román Bál pályázatok végrehajtásához kapcsolódó egyéb dologi kiadásokat tartalmazza. Tájékoztatásként az előterjesztés 5. mellékletében bemutatásra kerül a 2018. évben megvalósult pályázatok igényelt, megítélt és elszámolt támogatási összege, illetve a pályázatok kapcsán felmerült költségek teljes összege, mely minden esetben meghaladta a megítélt támogatás összegét, így saját forrás bevonására volt szükség.

Az egyéb működési célú kiadások **32 ezer Ft-ban** (8,0%) realizálódtak a beszámolási időszakban, mely a Kétegyházi Románok Kulturális Egyesület részére nyújtott 30 ezer Ft támogatást, valamint 2 ezer Ft összegben fel nem használt pályázati támogatás visszautalását tartalmazza.

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. december 31-i záró pénzkészlete **693 ezer Ft**, amely megegyezik a költségvetési bankszámla egyenlegével.

Az önkormányzat vagyonkimutatását az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza. Az önkormányzatnak tárgyi eszközei nincsenek, vagyonként a pénzkészlet összege jelenik meg.

Az önkormányzat maradványa (előterjesztés 3. melléklete) **693 ezer Ft**, melyből a kötelezettséggel, feladattal terhelt 10 ezer Ft, míg a szabad pénzmaradvány összege 683 ezer Ft. A maradvány teljes összege előzetesen a 2019. évi költségvetésbe már beépítésre került.

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntést (kötelezettséget) nem hozott, létszámmal nem rendelkezik, közvetett támogatást nem nyújtott, gazdasági társaságban részesedése nincs.

Összességében megállapítható, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2018. évi gazdálkodása kiegyensúlyozott volt.

Kérem a közgyűlést, a Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva a 2018. évi zárszámadását az alábbiak szerint fogadja el:

1./ A közgyűlés a Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítését 4.193 ezer forint bevételi főösszeggel, 3.500 ezer forint kiadási főösszeggel, 693 ezer forint maradvánnyal hagyja jóvá, e határozati javaslat 1. melléklete szerint.

2./ A közgyűlés a Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek teljesítését 3.306 ezer forint összegben, költségvetési kiadásainak teljesítését 3.500 ezer forint összegben, 194 ezer forint költségvetési egyenleggel, hiánnyal hagyja jóvá. A költségvetési egyenlegből 194 ezer forint a működési költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány).

3./ A közgyűlés a finanszírozási bevételek teljesítését 887 ezer forint összegben hagyja jóvá. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 887 ezer forint többlet.

4./ A közgyűlés az önkormányzat 2018. évi maradványát 693 ezer forintban állapítja meg, melyből 10 ezer forint a kötelezettséggel terhelt, 683 ezer forint a szabad maradvány összege.

5./ A közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2018. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

6./ A közgyűlés megállapítja, hogy adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége 2018. évben nem keletkezett.

7./ A közgyűlés megállapítja, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevétele 2018. évben nem volt.

Végrehajtásért felelős: Bartha Lászlóné, a közgyűlés elnöke

Határidő: 2019. május 31.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2019. május 23.

Bartha Lászlóné
Bartha Lászlóné
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:

Krászitsné dr. Csár Eszter
Krászitsné dr. Csár Eszter
aljegyző



Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
 költségvetési mérleg
 (költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)
 2018. évi zárszámadás

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok						Kiadási előirányzatok									
El.Csop.	Kiem.El.	2017. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés %-a	El.Csop.	Kiem.El.	2017. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés %-a				
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS															
I.	Működési költségvetési bevételek					I.	Működési költségvetési kiadások								
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						Személyi juttatások								
	B1	1.	Kötelező feladatok	1 935	3 305		3 306	100,0	K1	1.	Kötelező feladatok	525	1 220	1 218	99,8
		2.	Önként vállalt feladatok	0	0		0	0,0		2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0
		3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0		0	0,0		3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0
	Közhatalmi bevételek						Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó								
	B3	1.	Kötelező feladatok	0	0		0	0,0	K2	1.	Kötelező feladatok	99	311	146	46,9
		2.	Önként vállalt feladatok	0	0		0	0,0		2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0
		3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0		0	0,0		3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0
	Működési bevételek						Dologi kiadások								
	B4	1.	Kötelező feladatok	4	0		0	0,0	K3	1.	Kötelező feladatok	246	2 261	2 104	93,1
		2.	Önként vállalt feladatok	4	0		0	0,0		2.	Önként vállalt feladatok	246	2 261	2 104	93,1
3.		Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0	3.	Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0,0		
Működési célú átvett pénzeszközök					Ellátottak pénzbeli juttatásai										
B6	1.	Kötelező feladatok	0	0	0	0,0	K4	1.	Kötelező feladatok	0	0	0	0,0		
	2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0		2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0		
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0		3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0		
Egyéb működési célú kiadások					Egyéb működési célú kiadások										
K5	1.	Kötelező feladatok	320	400	400	8,0	K5	1.	Kötelező feladatok	320	400	32	8,0		
	2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0		2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0		
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0		3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	0,0		
Működési költségvetési bevételek összesen					Működési költségvetési kiadások összesen										
I.	B1+	1 939	3 305	3 306	100,0	I.	K1+	525	1 220	3 500	83,5				
	B3+	0	0	0	0,0		K2+	99	311	3 500	83,5				
	B4+	0	0	0	0,0		K3+	0	0	0	0,0				
	B6	0	0	0	0,0		K5	0	0	0	0,0				
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)					Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege										
					749										

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
költségvetési mérleg
(költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)
2018. évi zárszámadás

Bevételi előirányzatok						Kiadási előirányzatok						(ezer Ft)
El.Csop.	Kiem. El.	2017. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés %-a	El.Csop.	Kiem. El.	2017. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés %-a	
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS												
II. Felhalmozási költségvetési bevételek		0	0	0	0,0	II. Felhalmozási költségvetési kiadások		0	0	0	0,0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	0,0	Beruházások		0	0	0	0,0	
B2		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	K6		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	
		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0			2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0			3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	
Felhalmozási bevételek		0	0	0	0,0	Felújítások		0	0	0	0,0	
B5		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	K7		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	
		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0			2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0			3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0,0	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0,0	
B7		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	K8		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	
		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0			2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0			3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	
II. Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		0	0	0	0,0	II. Felhalmozási költségvetési kiadások összesen		0	0	0	0,0	
B2+		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	K6+		1. Kielező feladatok	0	0	0,0	
B5+		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	K7+		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	
B7		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	K8		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)						
I+II. Költségvetési bevételek összesen		1 939	3 305	3 306	100,0	I+II. Költségvetési kiadások összesen		1 190	4 192	3 500	83,5	
B1-		1. Kielező feladatok	1 939	3 305	100,0	K1-		1. Kielező feladatok	1 190	4 192	83,5	
		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0			2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	
B7		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	K8		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)						
III. Finanszírozási bevételek összesen		138	887	887	100,0	III. Finanszírozási kiadások összesen		0	0	0	0,0	
B8		1. Munkaadókat igénybevétele	138	887	100,0	K9		1.	0	0	0,0	
		2.	0	0	0,0			2.	0	0	0,0	
I-III Önkormányzat bevételei mindösszesen		2 077	4 192	4 193	100,0	I-III Önkormányzat kiadásai mindösszesen		1 190	4 192	3 500	83,5	
B1-		1. Kielező feladatok	2 077	4 192	100,0	K1-		1. Kielező feladatok	1 190	4 192	83,5	
		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0			2. Önként vállalt feladatok	0	0	0,0	
B8		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	K9		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0,0	

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
Pénzeszköz változása
2018. évi zárszámadás

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Pénzeszköz 2018. január 1-én - Költségvetési bankszámlák egyenlege	839
2.	Pénzeszköz 2018. január 1-én - Pénztár egyenlege	48
3.	Pénzeszköz 2018. január 1-én - Összesen (1+2)	887
4.	Forint és devizaszámlák változása	-146
5.	Pénztár változása	-48
6.	Pénzeszköz 2018. december 31-én - Költségvetési bankszámlák egyenlege	693
7.	Pénzeszköz 2018. december 31-én - Pénztár egyenlege	0
8.	Pénzeszköz 2018. december 31-én - Összesen (6+7)	693

(ezer Ft)

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
vagyonkimutatás
2018. évi zárszámadás

(ezer Ft)

Sorszám	Megnevezés	Előző évi záró érték 2017.12.31.	Tárgyidőszak záró érték 2018.12.31.				
			Forgalom- képtelen törzsvagyon	Nemzetgaz- dasági szepmonból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozott- tan forgalomké- pes vagyon	Üzleti vagyon	Összes vagyon
ESZKÖZÖK							
1	A/I Imateriális javak	0	0	0	0	0	0
2	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
3	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0
4	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
7	A/II Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
8	A/III/1 Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
9	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
10	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
11	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
12	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
13	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
14	B/I Készletek	0	0	0	0	0	0
15	B/II Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
16	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
17	C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0	0	0	0
18	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	48	0	0	0	0	0

19	C/III	Forintszámlák	839	0	0	0	693	693
20	C/IV	Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0
21	C/V	Idegen pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
22	C)	PÉNZESZKÖZÖK	887	0	0	0	693	693
23	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	0	0	0
24	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0	0	0
25	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0
26	D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	0	0	0	0
27	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0	0	0
28	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0	0	0
29	ESZKÖZÖK	ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	887	0	0	0	693	693
KÖTELEZETTSÉGEK								
30	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
31	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
32	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0
33	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0	0	0	0	0
34	KÖTELEZETTSÉGEK	ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0

0-ra leírt eszközök bruttó értéke (ezer Ft):

II. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

Összesen

2017.12.31

2018.12.31

0

0

0

A kulturális javak és régészeti leletek állománya 2018.12.31-én 0 ezer Ft.

A használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök 2018.12.31-i értéke 0 ezer Ft.

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
maradványkimutatás
2018. évi zárszámadás

		(ezer Ft)
	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 306
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 500
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-194
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	887
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	887
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	693
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	693
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	10
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	683
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban
2018. évi zárszámadás

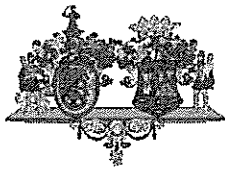
(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok					Kiadási előirányzatok				
El.Csop.	Kiem.El.	2019. évi terv	2020. évi terv	2021. évi terv	El.Csop.	Kiem.El.	2019. évi terv	2020. évi terv	2021. évi terv
I. MÜKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS									
I.		1 020	1 020	1 020	I.		1 713	1 020	1 020
Működési költségvetési bevételek					Működési költségvetési kiadások				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 020	1 020	1 020	K1 Személyi juttatások		631	0	0
B3 Közhatalmi bevételek		0	0	0	K2 Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		290	0	0
B4 Működési bevételek		0	0	0	K3 Dologi kiadások		392	420	420
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0
					K5 Egyéb működési célú kiadások		400	600	600
I.		1 020	1 020	1 020	I.		1 713	1 020	1 020
Működési költségvetési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)					Működési költségvetési kiadások összesen (K1-K5)				
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		693	0	0	Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II.		0	0	0	II.		0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek					Felhalmozási költségvetési kiadások				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	K6 Beruházások		0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek		0	0	0	K7 Felújítások		0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0
II.		0	0	0	II.		0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen (B2+B5+B7)					Felhalmozási költségvetési kiadások összesen (K6-K8)				
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		0	0	0	Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege				
I+II.		1 020	1 020	1 020	I+II.		1 713	1 020	1 020
Költségvetési bevételek és kiadások összesen (B1-B7)					Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)				
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		693	0	0	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				
III.		693	0	0	III.		0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen					Finanszírozási kiadások összesen				
B8		693	0	0	K9		0	0	0
1. Maradvány igénybevétele					1. Irányító szervi támogatás folyósítása				
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések		0	0	0	2. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése				
I+II+III		1 713	1 020	1 020	I+II+III		1 713	1 020	1 020
Önkormányzat bevételei mindösszesen (B1-B8)					Önkormányzat kiadásai mindösszesen (K1-K9)				

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évben megvalósult pályázatok
2018. évi zárszámadás

(Ft)

Sorszám	Pályázat				Igényelt összeg	Megítélt összeg	Felhasznált összeg	Elszámolt összeg	Saját forrás
	címe	intenzitása	kezdeté	vége					
1.	Erdélyi körutazás	100%	2018.05.01	2018.11.15	766 000	420 000	889 706	420 000	469 706
2.	Színházlátogatás Nagyváradra	100%	2018.06.01	2018.11.15	222 000	200 000	209 925	200 000	9 925
3.	Karácsonyvárás	100%	2018.12.01	2018.12.31	300 000	200 000	206 930	200 000	6 930
4.	Hajdú-Bihar Megyei Román Bál	100%	2018.02.01	2018.11.15	500 000	300 000	621 770	300 000	321 770
Összesen					1 788 000	1 120 000	1 928 331	1 120 000	808 331



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI ROMÁN TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS 2.

Előterjesztő:	Bartha Lászlóné, a Közgyűlés elnöke
Tárgy:	A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása
Készítette:	Már Norbert
Melléletek:	Határozati javaslat melléklete: 1. Költségvetési mérleg Előterjesztés melléklete: 1. 2019. évben beadott pályázatok
Véleményező bizottság:	Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. februári ülésén elfogadta az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019. (II. 25.) RTNÖ határozatát. Az azóta eltelt időszakban elkészült az önkormányzat zárszámadása, valamint döntés született a 2019. évi feladatalapú támogatás összegéről is, illetve a nemzetiségi önkormányzat 2019. január hónapban beadott pályázatait is elbírálásban részesültek, így ezek hatásait át kell vezetni a 2019. évi költségvetésen, annak módosításával.

A 2019. évi költségvetés elkészítésekor az önkormányzat maradványát előzetesen 693 ezer Ft-ban határoztuk meg. A zárszámadás során megállapított 2018. évi maradvány összege 693 ezer Ft, így az előzetesen megállapított maradvány összege a zárszámadás során megállapított maradvány összegével azonos, annak módosítása nem szükséges.

2019. április hónapban döntés született az önkormányzat feladatalapú támogatásáról. Ezen a jogcímen **585 ezer Ft** támogatásban részesül a nemzetiségi önkormányzat, mely bevétellel nő a működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) bevételi jogcím, és javaslom az összeget a dologi kiadások (K3 rovat) kiemelt jogcímre előirányzatosítani.

Az előterjesztés 1. melléklete a 2019. január hónapban beadott pályázatokat, és a megítélt támogatási összegeket szemlélteti. A pozitív elbírálásban részesült pályázatoknak köszönhetően **1 500 ezer Ft** támogatásban részesül a nemzetiségi önkormányzat, mely bevétellel nő a működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) bevételi jogcím, és javaslom az összeget a dologi kiadások (K3 rovat) kiemelt jogcímre előirányzatosítani.

A közgyűlési tagok tiszteletdíjából levont személyi jövedelemadó előleg megfizetésekor keletkező kerekítési különbözetből adódóan **2 ezer Ft** bevétellel nő a működési bevételek (B4 rovat) bevételi jogcím, és javaslom az összeget a dologi kiadások (K3 rovat) kiemelt jogcímre előirányzatosítani.

Kérem a közgyűlést, hogy a határozati javaslat szerint fogadja el a nemzetiségi önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítását.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva

1./ a 2019. évi költségvetését 3.107 ezer forint költségvetési bevétellel és 3.800 ezer forint költségvetési kiadással a határozat 1. melléklete szerinti főösszeggel és kiemelt előirányzattal hagyja jóvá.

2./ A közgyűlés megállapítja, hogy a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 693 ezer forint hiány. A költségvetési hiány teljes összege a működési költségvetés hiánya.

3./ A közgyűlés a költségvetési hiányt belső forrásból, 693 ezer forint maradvány igénybevételeivel finanszírozza, az e célt szolgáló finanszírozási bevételek összege 693 ezer forint.

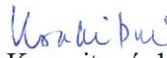
4./ A közgyűlés a finanszírozási bevételek összegét 693 ezer forintban állapítja meg.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2019. május 23.


Bartha Lászlóné
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:



Kraszitsné dr. Czár Eszter
aljegyző



Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
kötségvetési mérleg
(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok szerinti bontásban)
2019. évi költségvetés módosítása
2019. május

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok					Kiadási előirányzatok					
El.Csop.	Kiem.El.	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat	El.Csop.	Kiem.El.	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat	
I. MÜKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS										
I.		Működési költségvetési bevételek	1 020	2 087	3 107	I.	Működési költségvetési kiadások	1 713	2 087	3 800
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 020	2 085	3 105	K1	Személyi juttatások	631	0	631
	1. Kötelező feladatok		1 020	2 085	3 105		1. Kötelező feladatok	631	0	631
	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek		0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	290	0	290
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
	1. Kötelező feladatok		0	0	0		1. Kötelező feladatok	290	0	290
B4	Működési bevételek		0	2	2	K3	Önként vállalt feladatok	0	0	0
	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K4	Dologi kiadások	392	2 087	2 479
	1. Kötelező feladatok		0	0	0		1. Kötelező feladatok	392	2 087	2 479
	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	1. Kötelező feladatok		0	0	0		1. Kötelező feladatok	0	0	0
	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K5	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
	1. Kötelező feladatok		0	0	0		Egyéb működési célú kiadások	400	0	400
	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0		1. Kötelező feladatok	400	0	400
	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K5	Önként vállalt feladatok	0	0	0
	1. Kötelező feladatok		0	0	0		2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
I.		Működési költségvetési bevételek összesen	1 020	2 087	3 107	I.	Működési költségvetési kiadások összesen	1 713	2 087	3 800
B1+	1. Kötelező feladatok		1 020	2 087	3 107	K1+	1. Kötelező feladatok	1 713	2 087	3 800
B3+	2. Önként vállalt feladatok		0	0	0	K3+	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
B4+	3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	K4+	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
B6			693		693	K5				
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)					693	Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nenzetségi Önkormányzat
Költségvetési mérleg
(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)
2019. évi költségvetés módosítása
2019. május

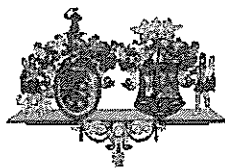
(ezer Ft)

Bevételei előirányzatok					Kiadási előirányzatok						
El.Csop.	Kiem.El.	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat	El.Csop.	Kiem.El.	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat		
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS											
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek				0	0	0	0	0		
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0	0	0	0	0		
	B2	1. Kielező feladatok				0	0	0	0	0	
		2. Önként vállalt feladatok				0	0	0	0	0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0	
	Felhalmozási bevételek				0	0	0	0	0		
	B5	1. Kielező feladatok				0	0	0	0	0	
		2. Önként vállalt feladatok				0	0	0	0	0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0	0	0	0	0		
	B7	1. Kielező feladatok				0	0	0	0	0	
		2. Önként vállalt feladatok				0	0	0	0	0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0	
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen				0	0	0	0	0		
	B2+ B5+ B7	1. Kielező feladatok				0	0	0	0	0	
		2. Önként vállalt feladatok				0	0	0	0	0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0	0	0	
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)											
I+II.	Költségvetési bevételek összesen				1 020	2 087	3 107				
	B1- B7	1. Kielező feladatok				1 020	2 087	3 107			
		2. Önként vállalt feladatok				0	0	0			
		3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0			
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)										
I+II.	Költségvetési bevételek összesen				1 713	2 087	3 800				
	K1- K8	1. Kielező feladatok				1 713	2 087	3 800			
		2. Önként vállalt feladatok				0	0	0			
		3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0			
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)										
III.	Finanszírozási bevételek összesen				693	0	693				
	B8	1. Maradvány igénybevétele				693	0	693			
		2.				0	0	0			
	Önkormányzat bevételei mindösszesen				1 713	2 087	3 800				
	I-III	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				693					
III.		Finanszírozási kiadások összesen				0	0	0			
		K9	1.				0	0	0		
			2.				0	0	0		
Önkormányzat kiadásai mindösszesen				1 713	2 087	3 800					
B1- B8	1. Kielező feladatok				1 713	2 087	3 800				
	2. Önként vállalt feladatok				0	0	0				
	3. Állami (államigazgatási) feladatok				0	0	0				

Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évben beadott pályázatok
2019. évi költségvetés módosítása

(Ft)

Sorszám	Pályázat				Igényelt összeg	Megítélt összeg
	címe	intenzitása	kezdete	vége		
1.	Karácsonyi kolindálás	100%	2019.01.01	2019.12.31	360 000	200 000
2.	Hajdú-Bihar megyei román nemzetiségi gyermekfesztivál	100%	2019.01.01	2019.12.31	520 000	300 000
3.	Ziua Várstnicilor Idősek Napja	100%	2019.01.01	2019.12.31	300 000	0
4.	II. Megyei Román Bál	100%	2019.01.01	2019.12.31	765 000	400 000
5.	Látogatás a Bukovinai kolostorokhoz	100%	2019.01.01	2019.12.31	921 000	600 000
6.	Színházlátogatás Nagyváradra	100%	2019.01.01	2019.12.31	275 000	0
Összesen					3 141 000	1 500 000



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI ROMÁN TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS

3.

Előterjesztő:	Bartha Lászlóné, a Közgyűlés elnöke
Tárgy:	Tájékoztató a 2018. évi belső ellenőrzés megállapításairól
Készítette:	Molnár Zsoltné
Melléklet:	Előterjesztés melléklete: Ellenőrzési megállapítások, következtetések és javaslatok
Véleményező bizottságok:	Pénzügyi bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bekezdése szerint a jegyző köteles belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszer részét képezi az operatív tevékenységtől függetlenül működő belső ellenőrzés. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) szabályozza a belső ellenőrzésre vonatkozó szabályokat. A Bkr. 15. § (7) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően, a 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzéseket megbízási szerződés alapján Nemesné Sörös Erzsébet egyéni vállalkozó, regisztrált államháztartási belső ellenőr végezte el. A belső ellenőr képzettsége és szakmai gyakorlata megfelelt a jogszabályokban előírt követelményeknek és rendelkezett a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához szükséges államháztartásért felelős miniszter engedélyével.

A kockázatelemzéssel készült, 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet a megyei közgyűlés a 190/2017. (XII. 20.) MÖK határozatával fogadta el. A 2018. évi ellenőrzési terv tartalmazta többek között a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban: Önkormányzati Hivatal), a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzatnál (továbbiakban: Önkormányzat), a Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzatnál (továbbiakban: Cigány Nemzetiségi Önkormányzat), valamint a Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzatnál (továbbiakban: Román Nemzetiségi Önkormányzat):

- a bankszámla és a készpénzes kifizetések szabályszerűségének ellenőrzését 2018. I. félév vonatkozásában,
- a 2017. évben céljelleggel nyújtott támogatások szerződéskötési folyamatát és pénzügyi elszámolása szabályszerűségének ellenőrzését.

A kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési terv végrehajtása megtörtént. A belső ellenőr által készített ellenőrzési jelentések megfelelnek az előírt formai követelményeknek. A belső ellenőr az ellenőrzési programnak megfelelő, jogszabályi hivatkozásokkal alátámasztott megállapításokat, észrevételeket tett, hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg.

(Az ellenőrzési jelentések összefoglaló megállapításait, a következtetéseket és a javaslatokat az előterjesztés melléklete tartalmazza. A részletes ellenőrzési jelentések a Közgazdasági Osztályon megismerhetők.)

A belső ellenőrzés által tett és a vezetői levelekben rögzítésre kerülő javaslatokra intézkedési terv készül, amelyet a jegyző, mint a Hivatal vezetője hagy jóvá. A 2018. évben végzett belső ellenőrzések tapasztalatai alapján megállapítható:

1. A vizsgált szervezeteknél a banki pénzforgalom bizonylatolása teljes körű és szabályszerű. A banki pénzeszközök felhasználásának szabályszerűsége biztosított. A házipénztári pénzkezelésnél érvényesül az Áht.-ben előírt készpénzkímélő fizetési mód alkalmazására való törekvés, amelynek eredményeként a házipénztári forgalom minimálisnak mondható. A házipénztári pénzkezelés megfelel a szabályozásnak, a házipénztárban kezelt pénzeszközök felhasználása szabályszerű.
2. Az Önkormányzat eleget tett a Mötv. 41. §-ában előírt kötelezettségének és rendeletben állapította meg az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó szabályokat. Az Önkormányzat céljellegű juttatásokra vonatkozó helyi szabályozása alapvetően megfelelő, biztosította és segítette a Közgyűlés által megjelölt célok elérését. A szabályozást ki kell egészíteni az államháztartáson belülről juttatott támogatások eljárási rendjével.

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál és a Román Nemzetiségi Önkormányzatnál ki kell alakítani az államháztartáson belülre és kívülre juttatott támogatások eljárási rendjét.

A céljellegű juttatásokkal kapcsolatos döntés előkészítési, szerződéskötési, elszámoltatási, ellenőrzési és egyéb adminisztrációs feladatokat minden ellenőrzött szervezet esetében az Önkormányzati Hivatal látta el. A jegyző részletesen meghatározta az Önkormányzati Hivatal szervezeti egységeinek ezzel kapcsolatos feladatait. Az egyértelmű feladatmegosztás nagyban segítette a támogatások nyújtásának folyamatát és a megjelölt támogatási célok megvalósulását.

A Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzati Hivatal vezetője a vizsgált időszakban gondoskodott a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről. A belső kontrollrendszer megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, egyben biztosítja az elszámoltathatóságot. A monitoring rendszer alapján a tevékenységek értékelhetők, megfelelő jelzést adva a szükséges intézkedések meghozatalára, a szervezeti célok nyomon követésére, a belső kontrollok időközönkénti felülvizsgálatára, valamint a külső vagy belső ellenőrzés által feltárt hibák javítására.

A 2018. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről a Bkr. 48. §-ának, illetve a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani Útmutatóban foglaltaknak megfelelően összefoglaló jelentés készült.

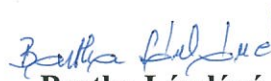
Kérem a közgyűlést, a 2018. évi belső ellenőrzés megállapításairól szóló határozati javaslat tudomásulvételére.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2018. évi belső ellenőrzés megállapításairól szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Debrecen, 2019. május 23.


Bartha Lászlóné
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:


Kraszitsné dr. Csár Eszter
aljegyző


A Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési tervének teljesítése

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

Jelentés száma/Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslatok
01/2018. Bankszámla és készpénz ki- fizetések, a pénzkézelés szabályszerűsége	Minden vizsgált szervezet pénzkézelésének rendje egységes és jól szabályozott. Az Önkormányzati Hivatal Pénzkézelési Szabályzata és a Gazdálkodási jogkörökre vonatkozó Elnöki-Jegyzői utasítás került kiterjesztésre, az Önkormányzatra, a Cigány Nemzetiségi Önkormányzatra és a Román Nemzetiségi Önkormányzatra. A szabályzatok megfelelően szabályozzák a folyamatokat, néhány ponton igényelnek kiegészítést, pontosítást. A vizsgált szervezeteknél a banki pénzforgalom bizonylatolása teljes körű és szabályszerű, a banki pénzeszközök felhasználása szabályszerű. Az Önkormányzati Hivatal bankszámlái között vannak olyan bankszámlák, amelyek aktívan már régóta nincsenek használatban. Ezek jellemzően korábbi EU-s programozási ciklusok EU-s pályázatainak elszámolási, lebonyolítási számlái. A házipénztári pénzkézelésnél érvényesül az Áht.-ben előírt készpénzkímélő fizetési mód alkalmazására való törekvés, amelynek eredményeként a házipénztári forgalom minimálisnak mondható.	Minden vizsgált szervezetnél biztosított a gazdálkodás és a pénzeszközök felhasználásnak szabályszerűsége. A házipénztári pénzkézelés megfelel a szabályozásnak, a házipénztárban kezelt pénzeszközök felhasználása szabályszerű.	1. Az ellenőrzés a Pénzkézelési Szabályzat néhány pontjának pontosítását, módosítását javasolta. Az Önkormányzati Hivatalnál 2018. november 15-i hatállyal új Pénzkézelési Szabályzat készült, amelyben a szabályozás már módosításra került. 2. A gazdálkodási jogkörökre vonatkozó 3/2018. Elnöki-Jegyzői együttes utasítás pontosítása. 3. Az Önkormányzati Hivatal inaktív számláinak megszüntetése.

Jelentés száma/Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslatok
02/2018. Céljellelleggel juttatott támogatások szabályszerűségének ellenőrzése	Az Önkormányzat eleget tett a Möt. 41. §-ában előírt kötelezettségének és rendeletben állapította meg az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó szabályokat. Az államháztartáson belülrre adott támogatásokra vonatkozóan nem készült eljárásrend, de ez nem akadályozta az államháztartáson belülrre történő támogatások nyújtását, mert a gyakorlatban az államháztartáson kívülrre történő támogatásokkal megegyező eljárás rendet követtek. A céljellellegű juttatásokkal kapcsolatos döntés előkészítési, szerződéskötési, elszámoltatási, ellenőrzési és egyéb adminisztrációs feladatokat minden ellenőrzött szervezet esetében az Önkormányzati Hivatal látta el. A feladatellátás rendjéről a jegyző rendelkezést bocsátott ki, amelyben részletesen meghatározta az Önkormányzati Hivatal szervezeti egységeinek ezzel kapcsolatos feladatait. Az egyértelmű feladatmegosztás nagyban segítette a támogatások nyújtásának folyamatát és a megjelölt támogatási célok megvalósulását. A Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál a nyújtott támogatásokkal kapcsolatos hatásköröket rendezték, de az államháztartáson kívülrre és belülrre nyújtandó támogatások eljárásai rendje nem került meghatározásra. A Román Nemzetiségi Önkormányzat közgyűlési hatáskörben juttatott céljellellegű támogatásokat, az államháztartáson kívülrre és belülrre nyújtandó támogatások eljárásai rendje nem került meghatározásra.	Az államháztartáson kívülrre történő támogatások juttatásának eljárásrendje jól szabályozott. A vizsgált 2017. évben az Önkormányzat céljellellegű juttatásokra vonatkozó helyi szabályozása alapvetően megfelelő, biztosította és segítette a Közgyűlés által megjelölt célok elérését. A szabályozás hiánya azonban nem okozott fennakadást a támogatások juttatásában, mert az ezzel kapcsolatos előkészítési, adminisztrációs és ellenőrzési feladatokat az Önkormányzati Hivatal a Jegyző által meghatározott rend szerint megfelelően el látta és segítette. A Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál és a Román Nemzetiségi Önkormányzatnál a szabályozás hiánya nem okozott fennakadást a támogatások juttatásában, mert az ezzel kapcsolatos előkészítési, adminisztrációs és ellenőrzési feladatokat az Önkormányzati Hivatal a Jegyző által meghatározott rend szerint megfelelően el látta és segítette.	1. Az Önkormányzat szabályozásának az államháztartáson belülrre nyújtott támogatások eljárás rendjére vonatkozó kiegészítése. 2. A Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál az államháztartáson belülrre és kívülrre nyújtott forrásokra vonatkozó szabályok és eljárás rend meghatározása. 3. A Román Nemzetiségi Önkormányzatnál az államháztartáson belülrre és kívülrre nyújtott forrásokra vonatkozó szabályok és eljárás rend meghatározása.

