

ÖH: 374-1/2019.

MEGHÍVÓ

A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
Közgyűlése következő ülését

2019. május 30-án (csütörtökön) 10.00 órakor

tartja a Megyeháza Bocskai termében (Debrecen, Piac u. 54.),
amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

NAPIRENDI JAVASLAT:

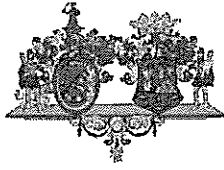
1. A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadása
2. A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása
3. Tájékoztató a 2018. évi belső ellenőrzés megállapításairól

Különfélék

Debrecen, 2019. május 23.

Bernáth Bálint

Kapják: SZMSZ –ben felsorolt személyek



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI CIGÁNY TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS 1.

Előterjesztő: Bernáth Bálint, a Közgyűlés elnöke

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

Készítette: Már Norbert

Határozati javaslat mellékletei:

1. Költségvetési mérleg
2. Elnöki hatáskörben felhasználható keret

Mellékletek:

Az előterjesztés mellékletei:

1. Pénzeszköz változás
2. Vagyonkimutatás
3. Maradványkimutatás
4. 2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

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 Cigány 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 Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetését a 4/2018. (I. 29.) CTNÖ határozattal fogadta el, amelyet év közben a 20/2018. (V. 29.), valamint a 25/2018. (VIII. 23.) CTNÖ határozattal módosított.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának számait a határozati javaslat 1. melléklete mutatja be részletesen. Az elnöki hatáskörben felhasználható keret teljesülését a határozati javaslat 2. melléklete, a pénzeszközök változását az előterjesztés 1. melléklete, a vagyonkimutatást az előterjesztés 2. melléklete, a maradványkimutatást az előterjesztés 3. melléklete, a 2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámainak főbb csoportokban az előterjesztés 4. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat tárgyidőszaki **költségvetési bevételei 4 472 ezer Ft-ban** teljesültek, amely 100,0 %-nak felel meg. Megállapítható, hogy az összes tervezett bevétel teljes mértékben teljesült, amelyek a következők voltak:

- 2018. évi általános működési támogatás:	1 929 ezer Ft
- HBM-i Önkormányzat támogatása:	2 000 ezer Ft
- 2018. évi feladatalapú támogatás:	543 ezer Ft

Az előző évi maradvány igénybevétele **424 ezer Ft-ban** teljesült, így a finanszírozási bevételekkel együtt az összes bevétel **4 896 ezer Ft-ban** realizálódott.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi **költségvetési kiadásai 3 907 ezer Ft-ban** teljesültek, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 79,8 %-os teljesítést mutat.

A dologi jellegű kiadások **98 ezer Ft-ban**, 67,1 %-ra teljesültek. A kiadási jogcím bankszámlavezetéshez, telefon és internet költséghez, valamint parkoláshoz kapcsolódó kiadásokat tartalmaz.

Az egyéb működési célú kiadások **3 809 ezer Ft-ban** (81,7 %) realizálódtak a beszámolási időszakban, mely teljes összegben működési célú pénzeszközátadást tartalmaz.

A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. december 31-i záró pénzkészlete **990 ezer Ft**, amelyből 937 ezer Ft a költségvetési bankszámla, 53 ezer Ft a pénztár egyenlege.

Az önkormányzat vagyonskimutatását az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza. Az önkormányzatnak a mérlegben összeggel megjelenő tárgyi eszközei nincsenek, vagyonsként a pénzkészlet összege jelenik meg. Az önkormányzat 0-ra leírt tárgyi eszközeinek év végi értéke 185 ezer Ft (az áfa nem része a bekerülési értéknek).

Az önkormányzat maradványa **989 ezer Ft**, melyből **53 ezer Ft** kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, míg **936 ezer Ft** szabad pénzmaradvány. A 2019. évi költségvetés előzetesen 990 ezer Ft maradványt már tartalmaz, így annak pontosítása szükséges a következő rendeletmódosítás alkalmával.

A Hajdú-Bihar Megyei Cigány 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 és eredményes volt.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

A Hajdú-Bihar Megyei Cigány 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 Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítését 4.896 ezer forint bevételi főösszeggel, 3.907 ezer forint kiadási főösszeggel, 989 ezer forint maradvánnyal hagyja jóvá, e határozati javaslat 1. melléklete szerint.

2./ A közgyűlés a Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek teljesítését 4.472 ezer forint összegben, költségvetési kiadásainak teljesítését 3.907 ezer forint összegben, 565 ezer forint költségvetési egyenleggel, többlettel hagyja jóvá. A költségvetési egyenleg megegyezik a működési költségvetési bevételek és kiadások egyenlegével.

3./ A közgyűlés a finanszírozási bevételek teljesítését 424 ezer forint összegben hagyja jóvá. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 424 ezer forint többlet.

4./ A közgyűlés az Elnöki hatáskörben felhasználható keret felhasználását e határozati javaslat 2. melléklete szerinti tartalommal hagyja jóvá.

5./ A közgyűlés az önkormányzat 2018. évi maradványát 989 ezer forintban állapítja meg, melyből 53 ezer forint a kötelezettséggel terhelt, 936 ezer forint a szabad maradvány összege.

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

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

9./ 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: Bernáth Bálint, a közgyűlés elnöke


Határidő: 2019. május 31.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2019. május 23.


Bernáth Bálint
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:


Kraszitsné dr. Czár Eszter sk.
aljegyző



Hajdú-Bihar Megyei Cigány 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.	Működési költségvetési bevételek	2017. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Tejcsítés %-a	El.Csop.	Kiem.El.	Működési költségvetési kiadások	2017. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Tejcsítés %-a
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS													
I.		Működési költségvetési bevételek	4 437	4 472	4 472	100,0	I.		Működési költségvetési kiadások	4 320	4 896	3 907	79,8
	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 436	4 472	4 472	100,0		K1	Személyi juttatások	0	60	0	0,0
		1. Következő feladatok	4 436	4 472	4 472	100,0			1. Következő feladatok	0	60	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
	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0			Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	0	30	0	0,0
		1. Következő feladatok	0	0	0	0,0			1. Következő feladatok	0	30	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
	B4	Működési bevételek	1	0	0	0,0			Dologi kiadások	520	146	98	67,1
		1. Következő feladatok	1	0	0	0,0			1. Következő feladatok	520	146	98	67,1
		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
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
		1. Következő feladatok	0	0	0	0,0			1. Következő 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	3 800	4 660	4 660	100,0			Egyéb működési célú kiadások	3 800	4 660	3 809	81,7
		1. Következő feladatok	3 800	4 660	4 660	100,0			1. Következő feladatok	3 800	4 660	3 809	81,7
		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
I.		Működési költségvetési bevételek összesen	4 437	4 472	4 472	100,0	I.		Működési költségvetési kiadások összesen	4 320	4 896	3 907	79,8
	B1+	Következő feladatok	4 437	4 472	4 472	100,0		K1+	Következő feladatok	4 320	4 896	3 907	79,8
	B3+	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0		K3+	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0,0
	B4+	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0		K4+	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0		K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,0
		Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		424					Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)	117		565	

II.ajdó-Bihar Megyei 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
II. Felhalmozási költségvetési bevételek						II. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						Felhalmozási költségvetési kiadások					
B2						Bemutatók					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
Felhalmozási bevételek						Felújítások					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
B5						K7					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Egyéb felhalmozási célú kiadások					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
B7						K8					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
II. Felhalmozási költségvetési bevételek összesen						II. Felhalmozási költségvetési kiadások összesen					
B2+						K6+					
B5+						K7+					
B7						K8					
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)					
100						0					
4 437						4 420					
4 472						4 896					
4 472						3 907					
100,0						79,8					
I+II. Költségvetési bevételek összesen						I+II. Költségvetési kiadások összesen					
4 437						4 420					
4 472						4 896					
4 472						3 907					
100,0						79,8					
B1-						K1-					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
B7						K8					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)					
424						17					
424						0					
424						0					
100,0						0,0					
III. Finanszírozási bevételek összesen						III. Finanszírozási kiadások összesen					
407						0					
424						0					
424						0					
100,0						0,0					
B8						K9					
1. Maradvány igénybevétele						1.					
2.						2.					
407						0					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
I-III. Önkormányzat bevételei mindösszesen						I-III. Önkormányzat kiadásai mindösszesen					
4 844						4 420					
4 896						4 896					
4 896						3 907					
100,0						79,8					
B1-						K1-					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
B8						K9					
1. Költség feladatok						1. Költség feladatok					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
3. Állami (állami-gazdasági) feladatok						3. Állami (állami-gazdasági) feladatok					
4 844						4 420					
4 896						4 896					
4 896						3 907					
100,0						79,8					

Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöki hatáskörben felhasználható keret
2018. évi zárszámadás

Sorszám	M e g n e v e z é s	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés %-a
Elnöki hatáskörben felhasználható keret					
1.	Kiemelt megyei hagyományörző, közkultatási, kulturális, közművelődési és sportfeladatokra	1 300	2 860	2 009	70,2
Elnöki hatáskörben felhasználható keret összesen		1 300	2 860	2 009	70,2

(ezer Ft)

Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
pénzeszköz változás
2018. évi zárszámadás

Sorszám	M e g n e v e z é s	Összeg
1.	Pénzeszköz 2018. január 1-én - Költségvetési bankszámlák egyenlege	372
2.	Pénzeszköz 2018. január 1-én - Pénztár egyenlege	53
3.	Pénzeszköz 2018. január 1-én - Összesen (1+2)	425
4.	Forint és devizaszámlák változása	565
5.	Pénztár változása	0
6.	Pénzeszköz 2018. december 31-én - Költségvetési bankszámlák egyenlege	937
7.	Pénzeszköz 2018. december 31-én - Pénztár egyenlege	53
8.	Pénzeszköz 2018. december 31-én - Összesen (6+7)	990

(ezer Ft)

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

Sorszám	Megnevezés	Előző évi záró érték 2017.12.31.	Tárgyidőszak záró érték 2018.12.31.				Összes vagyon
			Forgalom- képtelen törzsvagyon	Nemzetgaz- dasági szepontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozott- tan forgalomké- pes vagyon	Üzleti vagyon	
ESZKÖZÖK							
1	A/I Immateriális 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

(ezer Ft)

17	C/I	Hosszú lejáratú betétek	0	0	0	0	0	0	0
18	C/II	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	53	0	0	0	0	53	53
19	C/III	Forintszámlák	372	0	0	0	0	937	937
20	C/IV	Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
21	C/V	Idegen pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
22	C)	PÉNZESZKÖZÖK	425	0	0	0	0	990	990
23	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	0	0	0	0
24	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0	0	0	0
25	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0
26	D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	0	0	0	0	0
27	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0
28	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0
29		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	425	0	0	0	0	990	990
KÖTELEZETTSÉGEK									
30	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	5	0	0	0	0	0	0
31	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	0	3	3
32	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0
33	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	5	0	0	0	0	3	3
34		KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	5	0	0	0	0	3	3

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

II. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

Összesen

2017.12.31

185

185

2018.12.31

185

185

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 **185** ezer Ft.

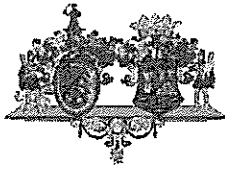
Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
maradványkimutatás
2018. évi zárszámadás

Magnevezés		(ezer Ft)
		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 472
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 907
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	565
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	424
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	424
A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	989
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)	989
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	53
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	936
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

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

(ezer Ft)

Bevételei előirányzatok				Kiadási előirányzatok					
El.Csop.	Kém.El.	2019. évi terv	2020. évi terv	2021. évi terv	El.Csop.	Kém.El.	2019. évi terv	2020. évi terv	2021. évi terv
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS									
I.	Működési költségvetési bevételek	4 080	4 080	4 080	I.	Működési költségvetési kiadások	5 070	4 080	4 080
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 080	4 080	4 080	K1	Személyi juttatások	100	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	50	0	0
B4	Működési bevételek	0	0	0	K3	Dologi kiadások	1 120	580	580
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
					K5	Egyéb működési célú kiadások	3 800	3 500	3 500
I.	Működési költségvetési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	4 080	4 080	4 080	I.	Működési költségvetési kiadások összesen (K1-K5)	5 070	4 080	4 080
	Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)	990	0	0		Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)			
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	0	0	0
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.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen (B2+B5+B7)	0	0	0	II.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen (K6-K8)	0	0	0
	Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)	0	0	0		Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege			
I+II.	Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	4 080	4 080	4 080	I+II.	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	5 070	4 080	4 080
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)	990	0	0		Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)			
III.	Finanszírozási bevételek összesen	990	0	0	III.	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0
B8	1. Maradvány igénybevétele	990	0	0	K9	1. Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0
	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0		2. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	0	0	0
I-III	Önkormányzat bevételei mindösszesen (B1-B8)	5 070	4 080	4 080	I-III	Önkormányzat kiadásai mindösszesen (K1-K9)	5 070	4 080	4 080



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI CIGÁNY TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS 2.

Előterjesztő: Bernáth Bálint, a Közgyűlés elnöke

Tárgy: A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása

Készítette: Már Norbert

Melléletek: Határozati javaslat mellékletei:
1. Költségvetési mérleg
2. Elnöki hatáskörben felhasználható keret

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. februári ülésén elfogadta az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019. (II. 7.) CTNÖ határozatát. Az azóta eltelt időszakban elkészült az önkormányzat zárszámadása, valamint döntés született a 2019. évi feladatalapú támogatás összegéről is, így ezek hatásait át kell vezetni a 2019. évi költségvetésen, annak módosításával.

A 2019. évi költségvetés elkészítésekor az önkormányzat maradványát - előzetesen - 990 ezer Ft-ban határoztuk meg. A zárszámadás során megállapított 2018. évi maradvány összege 989 ezer Ft, így az előzetesen megállapított maradvány **1 ezer Ft** összegű csökkentése indokolt az alábbiak szerint:

- Maradvány igénybevétel (B8 rovat) - 1 ezer Ft
- Dologi kiadások (K3 rovat) - 1 ezer Ft

2019. április hónapban döntés született az önkormányzat feladatalapú támogatásáról. Ezen a jogcímen **557 ezer Ft** támogatásban részesül a nemzetiségi önkormányzat, mely bevétellel nő a működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) bevételi jogcím, és javaslom az összeget az alábbi kiemelt kiadási jogcímekre előirányzatosítani:

- Dologi kiadások (K3 rovat) 7 ezer Ft
- Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat, elnöki keret) 550 ezer Ft

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

HATÁROZATI JAVASLAT

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

1./ 2019. évi költségvetését 4.637 ezer forint költségvetési bevétellel és 5.626 ezer forint költségvetési kiadással a határozati javaslat 1. és 2. mellékletei szerinti főösszeggel és kiemelt előirányzattal hagyja jóvá.

2./ A közgyűlés megállapítja, hogy a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 989 ezer forint hiány. A költségvetési hiány teljes összege a működési költségvetés hiánya.

3./ A közgyűlés a költségvetési hiányt belső forrásból, 989 ezer forint maradvány igénybevételével finanszírozza, az e célt szolgáló finanszírozási bevételek összege 989 ezer forint.

4./ A közgyűlés a finanszírozási bevételek összegét 989 ezer forintban állapítja meg.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2019. május 23.


Bernáth Bálint
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:


Kraszitsné dr. Czár Eszter
aljegyző



Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
 költségvetési mérleg
 (bevételei előirányzatok és kiadási 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		
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS											
I.		Működési költségvetési bevételek	4 080	557	4 637	I.		Működési költségvetési kiadások	5 070	556	5 626
	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 080	557	4 637			 Személyi juttatások	100	0	100
		1. Kötelező feladatok	4 080	557	4 637			1. Kötelező feladatok	100	0	100
		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
	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0			Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	50	0	50
		1. Kötelező feladatok	0	0	0			1. Kötelező feladatok	50	0	50
		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
	B4	Működési bevételek	0	0	0			Dologi kiadások	1 120	6	1 126
		1. Kötelező feladatok	0	0	0			1. Kötelező feladatok	1 120	6	1 126
		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			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
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0			3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
								Egyéb működési célú kiadások	3 800	550	4 350
								1. Kötelező feladatok	3 800	550	4 350
								2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
								3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
I.		Működési költségvetési bevételek összesen	4 080	557	4 637	I.		Működési költségvetési kiadások összesen	5 070	556	5 626
	B1+	1. Kötelező feladatok	4 080	557	4 637			1. Kötelező feladatok	5 070	556	5 626
	B3+	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0			2. Önként vállalt feladatok	0	0	0
	B4+	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0			3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0
	B6										
		Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)	990		989			Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)		1	

Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
Költségvetési mérleg
(Bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok szerinti bontásban)
2019. évi költségvetés módosítása
2019. május

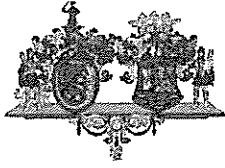
(ezer Ft)

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 bevételek		0		0		0	
		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0		0		0	
		1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Felhalmozási bevételek		0		0		0	
		1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0		0		0	
		1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
II.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		0		0		0	
		B2+ 1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		B5+ 2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		B7 3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)							
I+II.		Költségvetési bevételek összesen		4 080		4 637		4 637	
		1. Kérelmő feladatok		4 080		557		4 637	
		B1- 2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		B7 3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		990		989		989	
III.		Finanszírozási bevételek összesen		990		-1		989	
		1. Munkaadókat terhelő járulékok és munkaadói terhek		990		-1		989	
		2.		0		0		0	
I-III		Önkormányzat bevételei mindösszesen		5 070		556		5 626	
		1. Kérelmő feladatok		5 070		556		5 626	
		B1- 2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		B8 3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II.		Felhalmozási költségvetési kiadások		0		0		0	
		Berkházasok		0		0		0	
		1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Felújítások		0		0		0	
		1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Egyéb felhalmozási célú kiadások		0		0		0	
		1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
II.		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen		0		0		0	
		K6+ 1. Kérelmő feladatok		0		0		0	
		K7+ 2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		K8 3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)		5 070		556		5 626	
I+II.		Költségvetési kiadások összesen		5 070		556		5 626	
		1. Kérelmő feladatok		5 070		556		5 626	
		K1- 2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		K8 3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	
		Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)		0		1		0	
III.		Finanszírozási kiadások összesen		0		0		0	
		1.		0		0		0	
		2.		0		0		0	
I-III		Önkormányzat kiadásai mindösszesen		5 070		556		5 626	
		1. Kérelmő feladatok		5 070		556		5 626	
		K1- 2. Önként vállalt feladatok		0		0		0	
		K9 3. Állami (államigazgatási) feladatok		0		0		0	

Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöki hatáskörben felhasználható keret
2019. évi költségvetés módosítása
2019. május

Sorszám	M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Elnöki hatáskörben felhasználható keret				
1.	Kiemelt megyei hagyományörző, közoktatási, kulturális, közművelődési és sportfeladatokra	2 000	550	2 550
Elnöki hatáskörben felhasználható keret összesen		2 000	550	2 550

(ezer Ft)



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI CIGÁNY TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS

3.

- Előterjesztő:** Bernáth Bálint, 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 Möt. 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 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 pénzkezelés szabályszerűsége	<p>Minden vizsgált szervezet pénzkezelésének rendje egységes és jól szabályozott. Az Önkormányzati Hivatal Pénzkezelési 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.</p> <p>A vizsgált szervezeteknél a banki pénzforgalom bizonyíthatóan 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.</p> <p>A házipénztári pénzkezelésnél érvényesül az Áht.-ben előírt készpénzkímélő fizetési mód alkalmazására való törekvés, amelynek eredményeként a házipénztári forgalom minimálisnak mondható.</p>	<p>Minden vizsgált szervezetnél biztosított a gazdálkodás és a pénzeszközök felhasználásnak szabályszerűsége.</p> <p>A házipénztári pénzkezelés megfelel a szabályozásnak, a házipénztárban kezelt pénzeszközök felhasználása szabályszerű.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Az ellenőrzés a Pénzkezelési Szabályzat néhány pontjának pontosítását, módosítását javasolta. Az Önkormányzati Hivatalnál 2018. november 15-i hatállyal új Pénzkezelési 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.

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

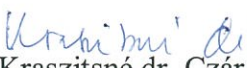
A Hajdú-Bihar Megyei Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2018. évi belső ellenőrzés megállapításairól szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Debrecen, 2019. május 23.


Bernáth Bálint
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:


Kraszitsné dr. Czár Eszter
aljegyző



Jelentés száma/Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslatok
<p>02/2018.</p> <p>Céljellelleggel juttatott támogatások szabályszerűségének ellenőrzése</p>	<p>Az Önkormányzat eleget tett a Mőtv. 41. §-ában előírt kötelezettségének és rendeletben állapította meg az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó szabályokat.</p> <p>Az államháztartáson belültre adott támogatásokra vonatkozóan nem készült eljárásrend, de ez nem akadályozta az államháztartáson belültre történő támogatások nyújtását, mert a gyakorlatban az államháztartáson kívültre történő támogatásokkal megegyező eljárás rendet követtek.</p> <p>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.</p> <p>A Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál a nyújtott támogatásokkal kapcsolatos hatásköröket rendezték, de az államháztartáson kívültre és belültre nyújtandó támogatások eljárási rendje nem került meghatározásra.</p> <p>A Román Nemzetiségi Önkormányzat közgyűlési hatáskörben juttatott céljellellegű támogatásokat, az államháztartáson kívültre és belültre nyújtandó támogatások eljárási rendje nem került meghatározásra.</p>	<p>Az államháztartáson kívültre történő támogatások juttatásának eljárásrendje jól szabályozott.</p> <p>A vizsgált 2017. évben az Önkormányzat céljellellegű juttatásokra vonatkozó helyi szabályozása alapvetően megfelelő, biztosította és segítette a Közgyűlés által megjelölt célok elérését.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Az Önkormányzat szabályozásának az államháztartáson belültre nyújtott támogatások eljárás rendjére vonatkozó kiegészítése. 2. A Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál az államháztartáson belültre és kívültre nyújtott forrásokra vonatkozó szabályok és eljárás rend meghatározása. 3. A Román Nemzetiségi Önkormányzatnál az államháztartáson belültre és kívültre nyújtott forrásokra vonatkozó szabályok és eljárás rend meghatározása.

