

Száma: Mált/ 240-36 /2021.

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2021. november 30-án 8 óra 00 perc** kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

a/ J e g y z ő k ö n y v e

**b/ 26-32/2021.(XI.30.) számú
h a t á r o z a t a i**

T á r g y s o r o z a t i p o n t o k

1) Közmeghallgatás

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4.) határozatának módosítására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

3) Előterjesztés a Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Községi Ház villamossági rendszerének felújítására benyújtott kivitelezői ajánlatok és műszaki ellenőri ajánlat megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

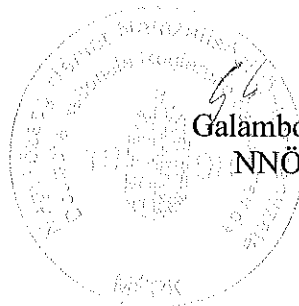
4) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

5) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Mérk, 2021. november 30.



LLC
Galambos Leó Csaba
NNÖ elnök

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2021. november 30-án 8 óra 00 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének tanácstermében megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

Jelen vannak: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök
Schmidt Tamás NNÖ képviselő úr

Tanácskozási joggal: Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 2 fő nemzetiségi képviselők közül **2 fő van jelen.**

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy **Schmidt Tamás** képviselő urat jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Schmidt Tamás** képviselő urat jelölte ki **jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadják el megtárgyalásra.

A képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának

26/2021. (XI.30.)

h a t á r o z a t a

A napirend elfogadásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Az alábbi meghívóban szereplő napirendi pontot fogadta el megtárgyalásra:

N a p i r e n d

1) Közmeghallgatás

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4.) határozatának módosítására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

3) Előterjesztés a Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Közösségi Ház villamossági rendszerének felújítására benyújtott kivitelezői ajánlatok és műszaki ellenőri ajánlat megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

4) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

5) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tárgy(1.tsp): Közmeghallgatás

A közmeghallgatáson senki nem jelent meg.

Tárgy(2.tsp): 2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4.) határozatának módosítására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának

27/2021. (XI.30.)

h a t á r o z a t a

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapításáról szóló 4/2021 (II.4) számú határozatának módosításáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapításáról szóló 4/2021 (II.4) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2021. január 1-től 2021. október 31-ig és 2021. december 1-től 2021. december 31-ig tiszteletdíjat állapít meg, az alábbiak szerint:

NNÖ elnöke: Bruttó 17.000.-Ft/hó

NNÖ elnökhelyettese: Bruttó 15.000.-Ft/hó.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2021. november 1-től 2021. november 30-ig tiszteletdíjat állapít meg, az alábbiak szerint

NNÖ elnöke: Bruttó 38.000.-Ft/hó

NNÖ elnökhelyettese: Bruttó 37.000.-Ft/hó

Ezt követően 2 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozták:

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
28/2021. (XI.30.)
h a t á r o z a t a
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4) határozatának
módosításáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4) határozatát (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. §.

A Határozat 2. §. (1) bekezdésének helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2021. évi költségvetését

5 914 822 Ft Költségvetési bevétellel

5 914 822 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.”

(2)A bevételi főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

5 914 822 Ft Költségvetési és finanszírozási bevételei

1 815 744 Ft Működési támogatás ebből

- Működési támogatás: 1 040 000 Ft

- Feladatalapú támogatás: 775 744 Ft

1 650 000 Ft Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

12 000 Ft Kamatbevétel

2 437 078 Ft Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

984 822 Ft Működési költségvetés módosított kiadásai

427 000 Ft Személyi juttatások

59 579 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

498 243 Ft Dologi kiadások

Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft Egyéb működési célú kiadások

Ft Pénzforgalom nélküli kiadások

4 680 000 Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai

2 080 000 Ft Beruházások

2 570 101 Ft Felújítások

279 899 Ft Egyéb felhalmozási kiadás

0 Ft Egyéb felhalmozási célú finanszírozási kiadások

Ft Tartalék

Ft Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele

Ft Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:

Bevételi oldalon:

Bevételi oldalon: az előző módosítás óta változás nem történt, így a bevételi előirányzatunk főösszege: 5.914.822.-Ft marad.

Kiadási oldalon:

Az előző Képviselő-testületi ülésen alelnök úr felvetette a tiszteletdíj növelésének lehetőségét, mely tekintetében a módosítás az elnök részére 2021. november hónapra bruttó 38.000.-Ft, az elnökhelyettes részére bruttó 37.000.-Ft-ban került beépítésre.

Ezen indokok miatt növelni szükséges a személyi jellegű kiadásokat, mivel 2021. évben az elnök tiszteletdíja Bruttó 17.000.-Ft/hó, míg az elnökhelyettes tiszteletdíja Bruttó 15.000.-Ft volt. Mindezek figyelembe vételével az emelés összegével a személyi juttatások előirányzatának emelésére van szükség Bruttó 43000 Ft értékben, valamint a személyi juttatásokat terhelő járulékok tekintetében 5999 Ft értékben.

A Római Katolikus Egyháznak a beadott kérelme alapján terítendő beszerzésre 250.000 Ft átadását szükséges betervezni, melyet Támogatási Szerződés alapján adnánk át az Egyház részére, így az egyéb felhalmozási célú kiadások sorát kell megemelni a tervezett vételárral.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat által elnyert villamossági rendszer felújításához szükséges műszaki ellenőr megbízása, mely szolgáltatás ára Bruttó 100.000 Ft, így a felhalmozási költségvetés kiadásainak felújítási sorát ezzel az összeggel szükséges megemelni.

Mindezen kiadások fedezetére átcsoportosítást volt szükséges végrehajtani egyrészt a dologi kiadások, másrészt a beruházási kiadásokon belül az eszközbeszerzésre szánt összeg terhére. Így a felhalmozási költségvetés kiadások beruházási sorát csökkenteni volt szükséges 300000 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát pedig 98 999 Ft-tal.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege nem változott, maradt: 5.914.822.-Ft.

2. §.

A nemzetiségi önkormányzat módosítás utáni előirányzatát a 1.,2.1, 2.2, 3. mellékletek szerint állapítja meg.

Mérek, 2021. november 30.

Tóthné dr Nagy Anita
jegyző

Galambos Leó Csaba
elnök

-23-

1. melléklet a 28 / 2021. (XI.30.) önkormányzati határozathoz

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata
2021.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi					Módosítások összesen	2021..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	3.sz. módosítás		
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000	-1 040 000				-1 040 000	
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	-1 040 000				-1 040 000	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás							
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása							
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása							
1.5.	Egyéb támogatás							
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 815 744				1 815 744	1 815 744
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			1 659 000			1 659 000	1 659 000
4.	Működési bevételek	5 000		7 000			7 000	12 000
5.	Felhalmozási bevételek							
6.	Működési célú átvett pénzeszközök							
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 045 000	775 744	1 657 000			2 432 744	3 477 744
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	2 437 078						2 437 078
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről							
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése							
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 437 078						2 437 078
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele							
9.5.	Betétek megszüntetése							
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	2 437 078						2 437 078
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	3 482 078	775 744	1 657 000			2 432 744	5 914 822

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2021. évi					Módosítások összesen	2021..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3.sz. módosítás	3.sz. módosítás		
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 082 078	775 744	-823 000			-97 256	984 822
1.1.	Személyi juttatások	384 000			43 000		43 000	427 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 580			5 999		5 999	59 579
1.3.	Dologi kiadások	644 498	775 744	-823 000	-98 999		-146 255	498 243
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai							
1.5.	Egyéb működési célú kiadások							
1.6.	Tartalékok							
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék							
1.8.	- Céltartalék							
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	1 800 000		3 080 000			3 130 000	4 930 000
2.1.	Beruházások	300 000		2 080 000	-300 000		1 780 000	2 080 000
2.2.	Felújítások	1 500 000		970 101	100 000		1 070 101	2 570 101
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			29 899	250 000		279 899	279 899
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 882 078	775 744	2 257 000			3 032 744	5 914 822
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	600 000						
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások							
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	600 000		-600 000			-600 000	
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás							
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	3 482 078	775 744	2 257 000			3 032 744	5 914 822

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-1 837 078		-600 000		-600 000	-2 437 078
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	1 837 078					2 437 078

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2021..... módosítás utáni előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat			
1.	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)			
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 040 000	-1 040 000		Személyi juttatások	384 000	43 000	427 000			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 815 744	1 815 744	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 380	5 999	59 379			
3.	Működési bevételek	5 000	7 000	12 000	Dologi kiadások	644 498	-146 255	498 243			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai						
5.					Egyéb működési célú kiadások						
6.					Tartalékok						
7.											
8.											
9.											
10.											
11.											
12.											
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 045 000	782 744	1 827 744	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 082 078	-97 256	984 822			
14.	Hány belső finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)	937 078		937 078	Értékpapír vásárlás, visszavásárlása						
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	937 078		937 078	Likvidációs célú hitelek törlesztése						
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Betét visszavontásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölség törlesztése						
19.	Hány külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)				Forgatási célú befűldi, külföldi értékpapírok vásárlása						
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése						
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szerv támogatás						
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	937 078		937 078	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)						
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	1 982 078	782 744	2 764 822	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 082 078	-97 256	984 822			
24.	Költségvetési hiány:	37 078	-	-	Költségvetési többlet:	-	880 000	842 922			
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	900 000	880 000	1 780 000			

26

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				2021..... módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat	
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1 650 000	1 650 000	Beruházások	300 000	1 780 000	2 080 000	
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások	1 500 000	1 070 101	2 570 101	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások (fel nem használt támogatás visszafizetése)	600 000	-570 101	29 899	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások (Német Római Katolikus Egyház támogatása)		250 000	250 000	
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		1 650 000	1 650 000	Tartalékok				
13.	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	2 400 000	2 530 000	4 930 000	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 500 000		1 500 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	1 500 000		1 500 000	Hitelek törlesztése				
16.	Beidéj visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Költségek törlesztése				
19.	<i>Hány külső finanszírozás bevételei (20+...+24)</i>				Beérkeztetési célú befutók, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Hosszú lejáratú hitelek költsönök felvétele				Beérthetőség				
21.	Likviditási célú hitelek költsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai				
22.	Rövid lejáratú hitelek költsönök felvétele								
23.	Értékpapírok kibocsátása								
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek								
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	1 500 000		1 500 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 500 000	1 650 000	3 150 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	2 400 000	2 530 000	4 930 000	
27.	Költségvetési hiány:	2 400 000	880 000	3 280 000	Költségvetési többlet:	-	-	-	
28.	Bruttó hiány:	900 000	880 000	1 780 000	Bruttó többlet:	-	-	-	

Forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
I						
Felhalmozási célú pénzeszköz átadása egyháznak	600 000	2021		600 000	-600 000	
Eszközbeszerzés	300 000	2021		300 000	-300 000	
Újmentí kereszt beruházása és műszaki ellenőr		2 021			2 080 000	2 080 000
ÖSSZESEN:	900 000			900 000	1 180 000	2 080 000

Felújítási kiadások előirányzata felújításoként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
I						
Tempломajtó felújítás pályázati összegből	1 500 000	2021		1 500 000	-29 899	1 470 101
Tempлом villamossági rendszer felújítása	1 000 000	2021			1 000 000	1 000 000
Tempлом villamossági rendszer felújításához kapcsolódó műszaki ellenőr					100 000	100 000
ÖSSZESEN:	2 500 000			1 500 000	1 070 101	2 570 101

26

Tárgy(3.tsp): 3) Előterjesztés a Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Községi Ház villamossági rendszerének felújítására benyújtott kivitelezői ajánlatok és műszaki ellenőri ajánlat megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
29/2021. (XI.30.)**

h a t á r o z a t a

A Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítási munkálatainak elvégzésére benyújtott árajánlat elfogadásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Az NKER-KP-1-2021/1-000211. számú pályázat keretében Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítási munkálatainak elvégzésével Koch Tibor 4352, Mérk, Hunyadi u. 81. szám alatti egyéni vállalkozót a benyújtott árajánlata alapján 784.315.-Ft Ft+211.765.-Ft Áfa, azaz Bruttó **996.080.-Ft**-ért megbízza.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba NNÖ elnök urat a szerződés aláírására.

Ezt követően 2 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
30/2021. (XI.30.)**

h a t á r o z a t a

A Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítása projekt megvalósításához műszaki ellenőr megbízásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Az NKER-KP-1-2021/1-000211. számú pályázat keretében Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújításához műszaki ellenőri feladatokkal megbízza Varga Attila Konstantin e.v.-t (4700 Mátészalka, Munkácsy u. 5.) a benyújtott árajánlata alapján 100.000.-Ft-ért (ÁFA mentes) megbízza.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba NNÖ elnök urat a szerződés aláírására.

Tárgy(4.tsp): 4) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
31/2021. (XI.30.)**

h a t á r o z a t a

A Mérki Római Katolikus Egyház részére támogatás megítéléséről

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A Mérki Római Katolikus Egyház részére 250.000.-Ft támogatást nyújt oltárterítő vásárlására, mellyel a támogatottnak 2021. december 31-ig kell elszámolnia.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnök urat a támogatási szerződés aláírására.

Tárgy(5.tsp): 5) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
32/2021. (XI.30.)**


h a t á r o z a t a

A belső ellenőrzési jelentések elfogadásáról

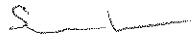
A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

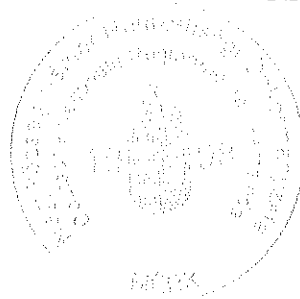
A belső ellenőri jelentéseket a bankszámlakezelés és az előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása tárgyában megtárgyalta, azt elfogadja.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, **Galambos Leó Csaba elnök** úr megköszönte a jelenléteket és az ülést **9 óra 01 perckor** bezárta.


Galambos Leó Csaba
NNÖ elnöke

k.m.f.


Schmidt Tamás
NNÖ tag, jkv. hitelesítő



J e l e n l é t i í v

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2021. november 30-án 8 óra 00 perctől** megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről

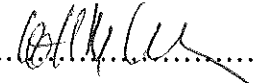
Galambos Leó Csaba elnök


.....

Schmidt Tamás elnökhelyettes


.....

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző


.....

Fácska Katalin jegyzőkönyvvezető


.....

Meghívottak:

.....

.....

.....

.....



Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352 Mérék, Hunyadi u. 45. sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált /240- 31/2021.

Meghívó

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
rendkívüli nyilvános ülését
2021. november 30-án (kedd) 8.00 órára
összehívom a
Mérki Községháza tanácstermébe.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

1) Közmeghallgatás

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4.) határozatának módosítására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

3) Előterjesztés a Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Községi Ház villamossági rendszerének felújítására benyújtott kivitelezői ajánlatok és műszaki ellenőri ajánlat megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

4) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására

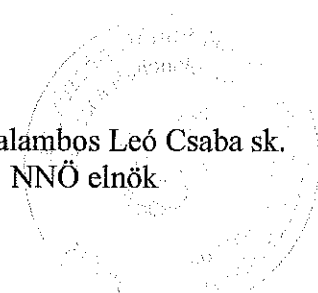
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

5) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Mérék, 2021. november 28.

Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnök





Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/240-32 /2021.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
2021. november 30-án tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4.) határozatának módosításáról

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati Tag!

2021. évben Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke a 2021. február 4-én hozott elnöki döntésével fogadta el a 2021. évi költségvetését (3/2021. (II.4) határozat), mely 2021. június 14-én a 9/2021(VI.14) számú határozattal, majd 2021. október 07-én a 16/2021 (X.07.) számú határozattal módosításra került.

Jelenleg szükséges az azóta eltelt időszak pénzügyi eseményei miatt is a költségvetési határozat módosítása, mely az alábbi területen történt meg:

Bevételi oldalon:

Bevételi oldalon: az előző módosítás óta változás nem történt, így a bevételi előirányzatunk főösszege: 5.914.822.-Ft marad.

Kiadási oldalon:

Az előző Képviselő-testületi ülésen alelnök úr felvetette a tiszteletdíj növelésének lehetőségét, mely tekintetében a módosítás az elnök részére 2021. november hónapra bruttó 38.000.-Ft, az elnökhelyettes részére bruttó 37.000.-Ft-ban került beépítésre.

Ezen indokok miatt növelni szükséges a személyi jellegű kiadásokat, mivel 2021. évben az elnök tiszteletdíja Bruttó 17.000.-Ft/hó, míg az elnökhelyettes tiszteletdíja Bruttó 15.000.-Ft volt. Mindezek figyelembe vételével az emelés összegével a személyi juttatások előirányzatának emelésére van szükség Bruttó 43000 Ft értékben, valamint a személyi juttatásokat terhelő járulékok tekintetében 5999 Ft értékben.

A Római Katolikus Egyháznak a beadott kérelme alapján terítő beszerzésre 250.000 Ft átadását szükséges betervezni, melyet Támogatási Szerződés alapján adnánk át az Egyház részére, így az egyéb felhalmozási célú kiadások sorát kell megemelni a tervezett vételárral.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat által elnyert villamossági rendszer felújításához szükséges műszaki ellenőr megbízása, mely szolgáltatás ára Bruttó 100.000 Ft, így a felhalmozási költségvetés kiadásainak felújítási sorát ezzel az összeggel szükséges megemelni.

Mindezen kiadások fedezetére átcsoportosítást volt szükséges végrehajtani egyrészt a dologi kiadások, másrészt a beruházási kiadásokon belül az eszközbeszerzésre szánt összeg terhére. Így a felhalmozási költségvetés kiadások beruházási sorát csökkenteni volt szükséges 300000 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát pedig 98 999 Ft-tal.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege nem változott, maradt: 5.914.822.-Ft.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi normatívái és a rendelkezésre álló pénzeszközök az alábbiak szerint alakulnak:

Kifizetett kiadások legutóbbi testületi ülés óta:

- nyomtatópatron: 107.880.-Ft

- óvoda ajándéka: 39.955.-Ft

Mai állás:

Bank: 3.616.534.-Ft

Pénztár: 15.125.-Ft

Összesen: 3.631.659.-Ft

Tervezett kiadások:

1) kereszt építése: 1.980.000.-Ft, műszaki ellenőr: 100.000.-Ft

2) villamoshálózat fejlesztése: 1.000.000.-Ft

3) műszaki ellenőr villamoshálózat 100.000.-Ft

Összesen: 3.180.000.-Ft

4) római egyháznak terítőre: 250.000.-Ft

I) Mindösszesen: 3.430.000.-Ft

Lekötött kiadás:

- Túlélő ajándék: 30.000.-Ft

- Iskola ajándék: 40.000.-Ft

- Virág: 30.000.-Ft

- papír írószer: 30.000.-Ft

II) Mindösszesen: 130.000.-Ft

I-II összesen: 3.560.000.-Ft

Tiszteletdíj emelése:

- elnök: volt: 17.000.-Ft, tervezett 38.000.-Ft= 21.000.-Ft

- elnökhelyettes: 15.000.-Ft, tervezett: 37.000.-Ft= 22.000.-Ft

Különbözet: 43.000.-Ft személyi és 5.999.-Ft járulék: összesen: 48.999.-Ft növelés.

2021. november havi tiszteletdíj: 75.000.-Ft és 10.463.-Ft járulék.

2021. október havi tiszteletdíj novemberben utalandó járuléka: 8.000.-Ft

III) mindösszesen: 93.463.-Ft.

I)-II)-III) mindösszesen: 3.653.463.-Ft.

Hiányzó összeg: 21.804.-Ft

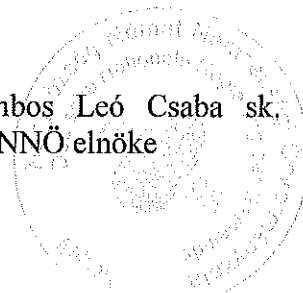
Ennek levételét vagy a virágból vagy a papír írószerekből javasoljuk, az alábbiak szerint:

Virágvásárlásra: 19.098.-Ft, papír írószere: 19.098.-Ft.

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezeteket megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2021. november 28.

Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnöke



Határozat-tervezetek:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testülete
...../2021. (XI. 30.)**

h a t á r o z a t-tervezete

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapításáról szóló
4/2021 (II.4) számú határozatának módosításáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapításáról szóló 4/2021 (II.4) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2021. január 1-től 2021. október 31-ig és 2021. december 1-től 2021. december 31-ig tiszteletdíjat állapít meg, az alábbiak szerint:

NNÖ elnöke: Bruttó 17.000.-Ft/hó

NNÖ elnökhelyettese: Bruttó 15.000.-Ft/hó.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2021. november 1-től 2021. november 30-ig tiszteletdíjat állapít meg, az alábbiak szerint

NNÖ elnöke: Bruttó 38.000.-Ft/hó

NNÖ elnökhelyettese: Bruttó 37.000.-Ft/hó

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testülete
...../2021. (XI. 30.)**

h a t á r o z a t-tervezete

**az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4) határozatának
módosításáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.4) határozatát (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. §.

A Határozat 2. §. (1) bekezdésének helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2021. évi költségvetését

5 914 822 Ft Költségvetési bevétellel

5 914 822 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.”

(2)A bevételi főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

5 914 822 Ft Költségvetési és finanszírozási bevételei

1 815 744 Ft Működési támogatás ebből

- Működési támogatás: 1 040 000 Ft

- Feladatalapú támogatás: 775 744 Ft

1 650 000 Ft Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

12 000 Ft Kamatbevétel

2 437 078 Ft Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

984 822 Ft Működési költségvetés módosított kiadásai

427 000 Ft Személyi juttatások

59 579 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

498 243 Ft Dologi kiadások

Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft Egyéb működési célú kiadások

Ft Pénzforgalom nélküli kiadások

4 680 000 Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai

2 080 000 Ft Beruházások

2 570 101 Ft Felújítások

279 899 Ft Egyéb felhalmozási kiadás

0 Ft Egyéb felhalmozási célú finanszírozási kiadások

Ft Tartalék

Ft Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele

Ft Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:

Bevételi oldalon:

Bevételi oldalon: az előző módosítás óta változás nem történt, így a bevételi előirányzatunk főösszege: 5.914.822.-Ft marad.

Kiadási oldalon:

Az előző Képviselő-testületi ülésen alelnök úr felvetette a tiszteletdíj növelésének lehetőségét, mely tekintetében a módosítás az elnök részére 2021. november hónapra bruttó 38.000.-Ft, az elnökhelyettes részére bruttó 37.000.-Ft-ban került beépítésre.

Ezen indokok miatt növelni szükséges a személyi jellegű kiadásokat, mivel 2021. évben az elnök tiszteletdíja Bruttó 17.000.-Ft/hó, míg az elnökhelyettes tiszteletdíja Bruttó 15.000.-Ft volt. Mindezek figyelembe vételével az emelés összegével a személyi juttatások előirányzatának emelésére van szükség Bruttó 43000 Ft értékben, valamint a személyi juttatásokat terhelő járulékok tekintetében 5999 Ft értékben.

A Római Katolikus Egyháznak a beadott kérelme alapján terítendő beszerzésre 250.000 Ft átadását szükséges betervezni, melyet Támogatási Szerződés alapján adnánk át az Egyház részére, így az egyéb felhalmozási célú kiadások sorát kell megemelni a tervezett vételárral.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat által elnyert villamossági rendszer felújításához szükséges műszaki ellenőr megbízása, mely szolgáltatás ára Bruttó 100.000 Ft, így a felhalmozási költségvetés kiadásainak felújítási sorát ezzel az összeggel szükséges megemelni.

Mindezen kiadások fedezetére átcsoportosítást volt szükséges végrehajtani egyrészt a dologi kiadások, másrészt a beruházási kiadásokon belül az eszközbeszerzésre szánt összeg terhére. Így a felhalmozási költségvetés kiadások beruházási sorát csökkenteni volt szükséges 300000 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát pedig 98 999 Ft-tal.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege nem változott, maradt: 5.914.822.-Ft.

2. §.

A nemzetiségi önkormányzat módosítás utáni előirányzatát a 1.,2.1, 2,2, 3. mellékletek szerint állapítja meg.

Mérek, 2021. november 30.

Tóthné dr Nagy Anita
jegyző

Galambos Leó Csaba
elnök

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata
2021.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi					Módosítások összesen	2021..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás			
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000	-1 040 000			-1 040 000		
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	-1 040 000			-1 040 000		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás							
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása							
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása							
1.5.	Egyéb támogatás							
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 815 744			1 815 744	1 815 744	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			1 650 000		1 650 000	1 650 000	
4.	Működési bevételek	5 000		7 000		7 000	12 000	
5.	Felhalmozási bevételek							
6.	Működési célú átvett pénzeszközök							
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7)	1 045 000	775 744	1 657 000		2 432 744	3 477 744	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	2 437 078					2 437 078	
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről							
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése							
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 437 078					2 437 078	
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele							
9.5.	Betétek megszüntetése							
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	2 437 078					2 437 078	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	3 482 078	775 744	1 657 000		2 432 744	5 914 822	

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2021. évi					Módosítások összesen	2021..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás			
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 082 078	775 744	-823 000		-97 256	984 822	
1.1.	Személyi juttatások	384 000			43 000	43 000	427 000	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 580			5 999	5 999	59 579	
1.3.	Dologi kiadások	644 498	775 744	-823 000	-98 999	-146 255	498 243	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai							
1.5.	Egyéb működési célú kiadások							
1.6.	Tartalékok							
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék							
1.8.	- Céltartalék							
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	1 800 000		3 080 000		3 130 000	4 930 000	
2.1.	Beruházások	300 000		2 080 000	-300 000	1 780 000	2 080 000	
2.2.	Felújítások	1 500 000		970 101	100 000	1 070 101	2 570 101	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			29 899	250 000	279 899	279 899	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 882 078	775 744	2 257 000		3 032 744	5 914 822	
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	600 000						
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások							
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	600 000		-600 000		-600 000		
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás							
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	3 482 078	775 744	2 257 000		3 032 744	5 914 822	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-1 837 078		-600 000		-600 000	-2 437 078
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	1 837 078					2 437 078

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 040 000	-1 040 000		Személyi juttatások	384 000	43 000	427 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 815 744	1 815 744	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 580	5 999	59 579
3.	Működési bevételek	5 000	7 000	12 000	Dologi kiadások	644 498	-146 255	498 243
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások			
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 045 000	782 744	1 827 744		1 082 078	-97 256	984 822
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)	937 078		937 078	Értékpapír vásárlása, visszaváltása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	937 078		937 078	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Bevétel visszavontásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölségek törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)				Forgalmi célú befűtői, külforrási értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Bevétel elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervei támogatás			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	937 078		937 078	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 982 078	782 744	2 764 822	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 082 078	-97 256	984 822
24.	Költségvetési hiány:	37 078	-	-	Költségvetési többlet:	-	880 000	842 922
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	900 000	880 000	1 780 000

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1 650 000	1 650 000	Beruházások	300 000	1 780 000	2 080 000
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások	1 500 000	1 070 101	2 570 101
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások (fel nem használt támogatás visszafizetése)	600 000	-570 101	29 899
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások (Mérki Római Katolikus Egyház támogatása)		250 000	250 000
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		1 650 000	1 650 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	2 400 000	2 530 000	4 930 000
13.	Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	1 500 000		1 500 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 500 000		1 500 000	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Betéteketségi célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	1 500 000		1 500 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	1 500 000	1 650 000	3 150 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	2 400 000	2 530 000	4 930 000
27.	Költségvetési hiány:	2 400 000	880 000	3 280 000	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	900 000	880 000	1 780 000	Bruttó többlet:	-	-	-

Forintban!

3. melléklet a / 2021. () önkormányzati határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forinban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
Felhalmozási célú pénzeszköz átadása egyháznak	600 000	2021		600 000	-600 000	
Eszközbeszerzés	300 000	2021		300 000	-300 000	
Útmenti keréskert beruházása és műszaki ellenőr		2 021			2 080 000	2 080 000
ÖSSZESEN:	900 000			900 000	1 180 000	2 080 000

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forinban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2020.	2021..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1						
Tempломajtó felújítás pályázati összegből	1 500 000	2021		1 500 000	-29 899	1 470 101
Tempлом villamossági rendszer felújítása	1 000 000	2021			1 000 000	1 000 000
Tempлом villamossági rendszer felújításához kapcsolódó műszaki ellenőr					100 000	100 000
ÖSSZESEN:	2 500 000			1 500 000	1 070 101	2 570 101



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/ 240- 33 /2021.

Előterjesztés
A Német Nemzetiségi Önkormányzat
2021. november 30-án tartandó ülésére

Tárgy: 3) Előterjesztés a Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Községi Ház villamossági rendszerének felújítására benyújtott kivitelezői ajánlatok és műszaki ellenőri ajánlat megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat „Mérki Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítása” címmel, projekt azonosítószáma: NKER-KP-1-2021/1-000211 számú támogatói okirat alapján a 2021. évben a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től 1.000.000.-Ft támogatásban részesült.

A villamossági munkálatok elvégzésére 3 cégtől kértünk ajánlatot, melyek a benyújtott ajánlatokkal együtt az alábbiak voltak:

srsz	Ajánlatot benyújtó neve	székhelye	Nettó ár	ÁFA	Bruttó ár
1)	Koch Tibor EV.	4352 Mérk, Hunyadi u. 81.	784.315.-Ft	211.765.-Ft	996.080.-Ft
2)	Bohács József László E.V.	4754 Géberjén Móricz Zs. u. 27.	977.952.-Ft	264.048.-Ft	1.242.000.-Ft
3)	Nagy Dávid E.V.	4751 Kocsord Deák Ferenc u. 24.	933.228.-Ft	251.972.-Ft	1.185.200.-Ft

Javaslom a legolcsóbb ajánlatot adó Koch Tibor EV ajánlatának elfogadását.

A műszaki feladatok ellátására 1 cégtől kértünk ajánlatot, mely a benyújtott ajánlattal együtt az alábbi volt:

srsz	Ajánlatot benyújtó neve	Székhelye	Ár (ÁFA mentes)
1)	Varga Attila Konstantin EV.	4700 Mátészalka Munkácsy u. 5.	100.000.-Ft

Javaslom az ajánlatot adó Varga Attila Konstantin EV ajánlatának elfogadását.

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezeteket megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérek, 2021. november 25.

Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnöke

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testülete
...../2021. (XI.30.)**

h a t á r o z a t-tervezete

**A Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítási
munkálatainak elvégzésére
benyújtott árajánlat elfogadásáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Az NKER-KP-1-2021/1-000211. számú pályázat keretében Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítási munkálatainak elvégzésével Koch Tibor 4352, Mérek, Hunyadi u. 81. szám alatti egyéni vállalkozót a benyújtott árajánlata alapján 784.315.-Ft Ft+211.765.-Ft Áfa, azaz Bruttó **996.080.-Ft**-ért megbízza.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba NNÖ elnök urat a szerződés aláírására.

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2021. (XI.30.)**

h a t á r o z a t a

**A Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítása
projekt megvalósításához
műszaki ellenőr megbízásáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Az NKER-KP-1-2021/1-000211. számú pályázat keretében Községi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújításához műszaki ellenőri feladatokkal megbízza Varga Attila Konstantin e.v.-t (4700 Mátészalka, Munkácsy u. 5.) a benyújtott árajánlata alapján 100.000.-Ft-ért (ÁFA mentes) megbízza.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba NNÖ elnök urat a szerződés aláírására.



Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>

Árajánlat

1 üzenet

Koch Tibor <koch-t@freemail.hu>

2021. november 21. 18:42


Címzett: "hivatal.merk@gmail.com" <hivatal.merk@gmail.com>

Tisztelt Cím!

Mellékelten küldöm árajánlatomat a Községi ház villamossági rendszerének felújítására.

Tisztelettel:

Koch Tibor

 Koch Tibor árajánlat aláírt.pdf
348K

Mérki Közös Önkormányzati HIVATAL	
Érk:	2021.11.21.
Szám:	Méll/HO/H-18/2021
Melléklet:	18/2021

ÁRAJÁNLAT

Koch Tibor e.v.
4352 Mérk, Hunyadi u. 81 sz.
Adószám: 55970501-1-35
Tel: +3670/3128908
Email: koch-t@freemail.hu

CÍMZETT Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata
Galambos Leó Csaba elnök úr részére
4352 Mérk, Hunyadi u. 45 sz.
Adószám:
Tel: 20/331/78-09
Email: jegyzo@merk.hu

Árajánlat 4352 Mérk, Hunyadi u. 82. sz. alatt lévő Községi ház villamossági rendszerének felújítására.

MENNYISÉG	MEGNEVEZÉS	EGYSÉGÁR	SOR ÖSSZEGE
400 m	3x1,5 MBCU kábel	240 Ft/m	96 000
400 m	3x2 MBCU kábel	360 Ft/m	144 000
200 m	3x4 MT	660 Ft/m	132 000
100 m	3x6 MT	967 Ft/m	96 700
4 db	Schneider 12 modulós lakáelosztó	4 000 Ft/db	16 000
4 db	Schneider típusú fírelé	8 300 Ft/db	33 200
34 db	Schneider típusú kismegszakító	900 Ft/db	30 600
700 m	Védőcső	86 Ft/m	60 200
120db	Szerelvényes kötődoboz	150 Ft/db	18 000
44 db	Schneider típusú dugalj, kapcsolók	1 145 Ft/db	50 380
6 db	Rábatux kültéri világítótest	4 000 Ft/db	24 000
	Egyéb kiegészítők	30 000	30 000
	Munkadíj:	260 000	265 000
		ÖSSZESEN	996 080

Az árak az ÁFA-t tartalmazzák.
Az árajánlat 30 napig érvényes

MÉRK, 2021. 11. 21.

KOCH TIBOR e.v.
4352 Mérk, Hunyadi u. 81.
villanyszerelő
Adószám: 55970501-1-35
Nyilvsn: 54719176

Érk.: 2021. NOV. 21.

Szám: Mell / KÖMÉK/4/2021

ÁRAJÁNLAT

Ajánlattevő:

Bohács József László

4754 Géberjén

Móricz Zs. u. 27.

Tel: 06-70/421-74-00

Adószám: 60214625-1-35

E-mail: bohacsjozsef48@gmail.com

Ajánlatkérő:

Mérk Nagyközségi Német Nemzetiségi

Önkormányzata

4352 Mérk

Hunyadi u. 45 sz.

Adószám: 15770682-1-15

Kapcsolattartó: Galambos Leó Csaba

Tel: 06-20/331-78-09

E-mail: jegyzo@merek.hu

Az alábbi árajánlatot a Mérk, Hunyadi u. 82 sz. alatt elhelyezkedő közösségi ház teljes villamosrendszer felújítás vonatkozásában teszem:

	Egységár	Bruttó ár
Lakáelosztó+ szerelvényei	2 db 39 000 Ft	78 000 Ft
3x6 kábel	100 m 800 Ft	80 000 Ft
3x2,5 kábel	400 m 300 Ft	120 000 Ft
3x1,5 m kábel	300 m 350 Ft	105 000 Ft
Konektor	40 db 1 000 Ft	40 000 Ft
Kapcsoló	30 db 1 700 Ft	51 000 Ft
Világítótestek	6 db 33 000/db	198 000 Ft
Egyéb anyag (cső, gipsz, szerelvénydoboz, bilincsek, stb....)		120 000 Ft
Anyagköltség összesen:		792 000 Ft
Munkadíj:		450 000 Ft
Mindösszesen:		1 242 000 Ft

Az árak az ÁFA-t tartalmazzák.

Az árajánlat 30 napig érvényes.

Mérk, 2021. november 21.

Bohács József László

villanyszerelő, antennaszerelő
BOHÁCS JÓZSEF LÁSZLÓ
regisztrált villanyszerelő, antennaszerelő
4754 Géberjén, Móricz Zs. u. 27.
Adószám: 60214625-1-35
Nyilv.tart.szám: 19163491
Tel.: 06-70/421-7400

ÁRÁJÁNLAT

AJÁNLATTEVŐ:

Név: Nagy David

Lakefm: 4751 Kocsord, Deák F. u. 24.

Adószám: 69549890-1-35

Tel: 06-30/822-04-15

Email: nagydavid0805@gmail.com

Mérki Közös Önkormányzati HIVATAL	
Érk.	
Szám: <i>MOK/HON</i>	Melléklet: <i>16/2021</i>

Az alábbi árajánlatot Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának a Mérk, Hunyadi u. 82 sz. alatt elhelyezkedő Közösségi ház villamossági rendszerének felújítására teszem, árajánlatom 30 napig érvényes:

	Egységár	Bruttó ár
3x6 kábel	100 m 750 Ft	75 000 Ft
3x2,5 kábel	400 m 300 Ft	120 000 Ft
3x1,5 m kábel	300 m 370 Ft	111 000 Ft
Legrand konektor	40 db 1 530 Ft	61 200 Ft
Legrand kapcsoló	30 db 2 200 Ft	66 000 Ft
Világítótestek	6 db 32 000/db	192 000 Ft
Lakáselosztó szerelvények	2 db 45 000 Ft	90 000 Ft
Szereléshez szükséges egyéb anyag		100 000 Ft
Anyagköltség összesen:		815 200 Ft
Munkadíj:		370 000 Ft
Mindösszesen:		1 185 200 Ft

Az árak nettó árak az ÁFA-t tartalmazzák.

Mérk, 2021. november 20.

Nagy David

villanyszerelő

NAGY DÁVID
 egyéni vállalkozó • villanyszerelő
 4751 Kocsord, Deák Terenc utca 24.
 Adószám: 69549890-1-35
 Nyilv.tart.szám: 53346265
 Telefon: 06-30/822-0415



Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>

Árajánlat kérés

4 üzenet

Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>

2021. november 19. 11:05

Címzett: konstantin.varga@t-online.hu

Tisztelt Címzett!

Mellékelten megküldöm Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának árajánlat kérését.

Tisztelettel:

Galambos Leó Csaba
NNÖ elnök

 Árajánlat kérés.pdf
48K

Mérki Közös Önkormányzati HIVATAL	
Érk.:	2021 NOV. 23
Szám:	MS/ KOA/19/2021

Attila Varga <konstantin.varga@t-online.hu>

2021. november 19. 11:34

Címzett: Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>

Tisztelt Ajánlatkérő,

Kérem küldjön dokumentációt, tervet, adatokat az épületről, projektről.

E nélkül, látatlanban nem tudok korrekt árajánlatot adni.

Üdv.:

Varga Attila

[Az idézett szöveg el van rejtve]

Ezt az e-mailt az Avast víruskereső szoftver átvizsgálta.
<https://www.avast.com/antivirus>

Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>

2021. november 19. 12:35

Címzett: Attila Varga <konstantin.varga@t-online.hu>

Tisztelt Varga Attila Konstantin Úr!

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata a Bethlen Gábor Alapkezelőhöz nyújtott be pályázatot a Mérki Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő Közösségi Ház villamossági rendszerének teljeskörű felújítására (4352 Mérk, Hunyadi u. 82. 746/2 hrsz.) A beruházás értéke bruttó 1.000.000.-Ft. A beruházás keretében az alábbiakat végzik el: lakáelosztó szerelvények, kábelek, konektor+kapcsoló, világítótestek, egyéb anyag.

Minden vezetékét, elosztót, konektort, kapcsolót, dugaszolóaljzatot, biztosítóaljzatot, elosztótáblát, fogyasztásmérő szekrényeket, fényforrásokat, lámpatesteket ki szeretnénk cserélni.

A munkadíj tartalmazza a védőcsövek, kábelszerű vezetékek, kapcsolók, dugaszolóaljzatok, falifoglalatok, fényforrások, lámpatestek, biztosító, elosztótábla, melegvíztárolók le- felszerelését, valamint a mérőszekrény cseréjét.

Tisztelettel:

Galambos Leó Csaba
NNÖ elnök

[Az idézett szöveg el van rejtve]

Varga Attila <konstantin.varga@t-online.hu>

2021. november 23. 11:09

Címzett: Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>

Tisztelt Galambos Úr,

A nevezett munkára, 100 000 Ft (AAM) árajánlatot teszek.

Az aláírás, nyilatkozat feltétele, hogy az építmény rendeltetésszerű és biztonságos használatra alkalmas legyen., továbbá

- a. az építőipari kivitelezési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, általános érvényű és eseti előírások, így különösen a statikai és az **épületenergetikai követelmények, szakmai, minőségi, környezetvédelmi és biztonsági előírások** megtartásával szakszerűen végezték.
- b. Az építmény kivitelezése során alkalmazott műszaki megoldás az Étv. 31. § (2) bekezdésében meghatározott követelményeknek megfelel.
- c. Mérési jegyzőkönyvek, kivitelezői nyilatkozat rendelkezésre álljon.

Üdvözlettel:

Varga Attila

Idézet (Mérk Mérki Közös Önkormányzati Hivatal <hivatal.merk@gmail.com>):

[Az idézett szöveg el van rejtve]



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/ 240- 34 /2021.

Előterjesztés
A Német Nemzetiségi Önkormányzat
2021. november 30-án tartandó ülésére

Tárgy: 4) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A Mérki Római Katolikus Egyházközség támogatás iránti kérelmet nyújtott be, melyben Az oltárterítő cseréjéhez kér 250.000.-Ft-ot.

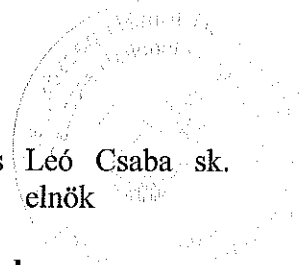
A 2021. évi költségvetésben annak módosításakor erre a kért összeget elkülönítettük, így javasolom a támogatás megítélését.

A támogatásról támogató okirat készül, azzal az egyháznak el kell számolnia (a tervezetet csatolom).

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezeteket megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2021. 11. 29.

Galambos Leó Csaba sk.
elnök



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2021. (XI.30.)

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

A Mérki Római Katolikus Egyház részére támogatás megítéléséről

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A Mérki Római Katolikus Egyház részére 250.000.-Ft támogatást nyújt oltárterítő vásárlására, mellyel a támogatottnak 2021. december 31-ig kell elszámolnia.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnök urat a támogatási szerződés aláírására.

Kérelem

Alulírott Kocsis Gábor Csaba a mérki Római Katolikus Egyház plébánosa azzal a kérelemmel fordulok Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatához, hogy Egyházunkat 250 000 ,- Ft -tal azaz kettőszázötvenezer forinttal támogatni szíveskedjen.

A támogatás összegét oltárterítő vásárlásra szeretnénk fordítani mivel a jelenlegi oltárterítők eléggé elhasználódtak. Sajnos anyagi lehetőségeink elég szűkösek így saját erőből az oltárterítő megvásárlására nincs lehetősége Egyházunknak, ezért kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatását.

Mérk, 2021. november. 29.



Mérki Községi Önkormányzati HIVATAL	
Dátum:	2021. NOV. 29.
Aláírás:	<i>Handwritten signature</i>

Köszönettel:

Handwritten signature
Kocsis Gábor Csaba

plébános



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/ 240- 35 /2021.

Előterjesztés
A Német Nemzetiségi Önkormányzat
2021. november 30-án tartandó ülésére

Tárgy: 5) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A 2021. évi belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőr vizsgálatokat végzett a Német Nemzetiségi Önkormányzatnál az alábbi tárgykörben:

- 1) Bankszámlakezelés
- 2) Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

A belső ellenőrzés megállapításokhoz kapcsolódó javaslat:

- Nemleges.

Javaslom a vizsgálati eredmény elfogadását.

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezetet megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2021. november 28.

Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnöke

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2021. (XI.30.) számú
h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

A belső ellenőrzési jelentések elfogadásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőri jelentéseket a bankszámlakezelés és az előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása tárgyában megtárgyalta, azt elfogadja.

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 1/2021

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt **Pénzügyi Vezető!**

Mérki Közös Önkormányzati HIVATAL	
Érk.:	2021 NOV. 29
Szám:	Mélt/240-29/2021

Értesítem, hogy a Pénzügyi részlegénél 2021. július 07-től 2021. július 20-ig a Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.


Az ellenőrzés formája: Rendszerellenőrzés, Szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzésre a belső ellenőrzés éves ellenőrzési terve alapján kerül sor. A vizsgálat során az ellenőr a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jár el.

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

Kérem, hogy szíveskedjék a belső ellenőrzést végző(k) részére a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számá(uk)ra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Mérk, 2021. július 07.


VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.
Adószám: 66204992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

Iktatószám: 1/2021

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

Ellenőrzést végző szervezet: Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

Az ellenőrzés célkitűzései: Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.

Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Előirányzatok felhasználása

Az ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés
Rendszerellenőrzés

Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás: 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről

Ellenőrizendő időszak: 2021.

Ellenőrzés részletes feladatai:

Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontása. Előirányzat felhasználási ütemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése. Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás ellenőrzése.

Ellenőrzés tervezett időtartama: 2021. II. negyedév

Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 1/2021

Időigény: 10 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2021. július 31.

Mérk, 2021. július 07.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Iríz u. 67.
Adószám: 05204992-1-33
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

Iktatószám: 1/2021

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom **Varga Péter** belső ellenőrt (személyi igazolvány szám: 986519 BE), hogy Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata Pénzügyi területénél

Előirányzat-felhasználás tárgyban

belső ellenőrzés végezzen 2021. július 07-től 2021. július 20-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek megfelelően, továbbá a 1/2021. számú ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthez, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2021. december 31-ig érvényes.

Mérk, 2021. július 07.



ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

Iktatószám: 1/2021

Ellenőrzés száma: 1/2021

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a rendelkezésre álló előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása című, a 2021. II. negyedévre vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt annak megállapítása, hogy a beszerzések, előirányzat felhasználás végrehajtása szabályosan, gazdaságossági szempontok figyelembevételével történt-e.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

- Az előirányzat-felhasználás szabályozottságát,
- Az elemi költségvetés, az előirányzatok feladatokra lebontását,
- Előirányzat felhasználási ütemterv, likviditási terv meglétét,
- Folyamatos előirányzat módosítás, naprakész, megfelelő információ tartalommal rendelkező nyilvántartás meglétét,
- Gazdálkodási jogkörök gyakorlását,
- A közbeszerzési szabályok betartását,
- Az előirányzat könyvelés információ tartalmát

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az előirányzatokkal kapcsolatos szabályozást a **Gazdasági szervezet ügyrendje**, illetve a **Számviteli Politika** tartalmazza.
- A rendelkezésre álló **előirányzatokról vezetett nyilvántartás** a főkönyvvel és a MÁK adataival egyezően tartalmazza az **eredeti előirányzatokat**, valamint az **év közbeni előirányzat módosításokat**. A rendelkezésre álló előirányzatok belső szervezetekre le vannak bontva.
- Az előirányzat-felhasználási terv megfelel a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 128-131 §.-ai által előírtaknak.
- A **MÁK által nyilvántartott előirányzat teljesítési adatok és a főkönyvi könyvelése tény adatai** eltérést nem mutatnak.

- A kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet és a helyi szabályzatok előírásainak.
- A kiadások teljesítése minden esetben érvényesített okmányok alapján történt, a kiadások teljesítése szakmai igazolás mellett történik, a számlák utalványozása, illetve pénzügyi ellenjegyzése hiánytalan.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

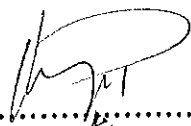
- Nemleges.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **Megfelelő**¹

Mérk, 2021. július 20.


.....
VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Iríz u. 67.
Adószám: 6620-992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

¹ (ld. számú 9. számú melléklet:

- Megfelelő
- Korlátozottan megfelelő
- Gyenge
- Kritikus
- Elégtelen)

Iktatószám: 1/2021

Ellenőrzés száma: 1/2021

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

Mérk, 2021. július 20.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

Annak megállapítása, hogy a rendelkezésre álló előirányzatokat szabályosan, gazdaságosan használják-e fel.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Szabályszerűségi ellenőrzés

Rendszerellenőrzés

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Próbamintavételes eljárás

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az Önkormányzat és Közös Hivatal, valamint Intézményei Számviteli szabályzatainak vonatkozó része

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2021. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2021. július 07. – 2021. július 20.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

10 szakértői munkanap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

Az előirányzatok tervezésével, a jóváhagyott előirányzatok teljesítésével és az előirányzatokról történő beszámolóval kapcsolatos szabályozást a Gazdasági szervezet ügyrendje tartalmazza.

A szabályozás kiterjed az:

- az alapelőirányzat tartalmának meghatározására
- a szerkezeti változások meghatározására
- a szintrehozás számításbavételére
- az előirányzati kiadási, bevételi többlet tartalmára

A Önkormányzat a rendelkezésre álló előirányzatokról nyilvántartást vezet, mely tartalmazza:

- az eredeti előirányzatokat, valamint
- az év közben bekövetkezett előirányzat módosításokat a felügyeleti szerv által biztosított részletezésben

A Önkormányzat főkönyvi könyvelése során az előirányzat teljesítés adatai kormányzati funkciók alapján elkülönítésre kerülnek, az eredeti és módosított előirányzatok szervezetekre le vannak bontva.

Az elkészült az előirányzat-felhasználási terv megfelel a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 128-131 §. által előírtaknak, tartalmazza a várható bevételeket, a teljesíthető kiadásokat, beleértve a korábbi időszakról áthúzódó fizetési kötelezettségeket.

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy a Magyar Államkincstár az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek előirányzata és teljesítése alakulásáról – a 2021. január 01. – 2021. június 30. közötti időszakra – készített kimutatás előirányzatra vonatkozó adatai egyeznek a főkönyvi nyilvántartás azonos időszakra vonatkozó nyilvántartott előirányzat adataival.

A Magyar Államkincstár által – KTK szerint – nyilvántartott előirányzat teljesítési adatok és az Önkormányzat főkönyvi könyvelése tény adatai eltérést nem mutatnak.

Az okmányok vizsgálata során megállapítottam, hogy a kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet és a helyi szabályzatok előírásainak, mivel:

- minden esetben megelőzte a készlet és eszközbeszerzéseket írásos kötelezettségvállalás
- az elkészült, írásba foglalt kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése megtörténik
- az elkészült, írásos kötelezettségvállalásokat a kötelezettségvállalási nyilvántartás tartalmazza.
- minden esetben megtörténik a kötelezettségvállaló és ellenjegyzője aláírása

A kiadások teljesítésének ellenőrzése során tett megállapítások:

- a szakmai teljesítés igazolása megtörténik
- a az utalványozás és a pénzügyi ellenjegyzés nem hiányos
- a kiadás teljesítése minden vizsgált kifizetésnél érvényesített okmány alapján történt

A kiadások és bevételek előirányzatának módosításokkal együttes teljesítése az időarányos teljesítést nem haladja meg.

Következtetések, javaslatok

Nemleges.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE,
BEOSZTÁSA**

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy

Mérk, 2021. július 20.



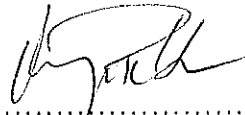
Varga Péter
belső ellenőr

VARGA PÉTER, egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.
Adószám: 65204992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint a Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőre kijelentem, hogy a 1/2021 iktatószámú, „Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása” című ellenőrzésben való részvétel kapcsán a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

Mérk, 2021. július 20.



.....
Belső ellenőr

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Mérk, 2021. július 20.



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'Mérk Községi Önkormányzat' around the top edge and 'aláírás**' in the center. There is also a small emblem in the center of the stamp.

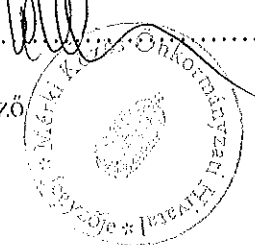
*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz. Amennyiben nem kíván észrevételt tenni, vagy észrevétel 10 munkanapon belül nem érkezik, abban az esetben a 192/2003 (XI.26.) Korm rendelet (2) bekezdése értelmében a jelentésben foglaltakat elfogadottak tekintjük.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata részéről, Varga Péter belső számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Mérk, 2021. július 20.

.....
Jegyző 

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 2/2021

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Értesítem, hogy a Pénzügyi területén 2021. augusztus 05-től 2021. augusztus 10-ig a Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza belső ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Annak megállapítása, hogy a számlapénz-forgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

Az ellenőrzés formája: Pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzésre a belső ellenőrzés éves ellenőrzési terve alapján kerül sor. A vizsgálat során az ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jár el.

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

Kérem, hogy szíveskedjék a belső ellenőrzést végző(k) részére a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számá(uk)ra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Mérk, 2021. augusztus 05.

Mérk Közös Önkormányzati HIVATAL	
Érk.:	2021 NOV. 29
Szám:	Melt / 2021 - 30 / 2021

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.
Adószám: 66204992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

Iktatószám: 2/2021

ELLENŐRZÉSI PROGRAM
Bankszámlák kezelése

Ellenőrzést végző szervezet: Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

Az ellenőrzés célkitűzései: Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata pénzügyi területe

Ellenőrzés tárgya: Bankszámlák forgalmának vizsgálata.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi ellenőrzés

Jogszábeli vagy egyéb felhatalmazás: 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, az Önkormányzat Pénzkezelési szabályzata.

Ellenőrizendő időszak: 2021. év

Ellenőrzés részletes feladatai:

- Számlapénz-kezelés irányításának, ellenőrzésének vizsgálata
- Pénzkezelés belső szabályzattal való összhangjának vizsgálata
- Bankszámla feletti rendelkezés vizsgálata
- Átutalások elkészítésének, pénzügyintézethez továbbításának vizsgálata
- Lekötött betétek kezelésének, nyilvántartásának vizsgálata
- Hitelek kezelésének, nyilvántartásának, törlesztésekkel kapcsolatos pénzügyi műveletek vizsgálata

Ellenőrzés tervezett időtartama: 2021. III. negyedév

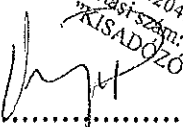
Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 2/2021

Időigény: 4 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2021. október 31.

Mérk, 2021. augusztus 05.

YARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.
Adószám: 66204992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"


Iktatószám: 2/2021

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom **Varga Péter** belső ellenőrt (személyi igazolvány szám: 986519 BE), hogy Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata pénzügyi területén

Bankszámla-kezelés tárgyban

belső ellenőrzést végezzen 2021. augusztus 05-től 2021. augusztus 10-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá a **2/2021.** számú ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelete – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2021. december 31-ig érvényes.

Mérk, 2021. augusztus 05.



ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Bankszámlák kezelése

Iktatószám: 2/2021

Ellenőrzés száma: 2/2021

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a *bankszámlák kezelésére* vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt annak megállapítása, hogy a számlapénz-forgalom megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

- A 368/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról vonatkozó rendelkezésinek betartását, az e jogszabályban megfogalmazott előírásokat, a pénzkezelési szabályzat tartalmazza-e.
- Számlapénz-kezelés irányítását, ellenőrzését
- Pénzkezelés belső szabályzattal való összhangját
- Bankszámla feletti rendelkezést
- Átutalások elkészítését, pénzügyi intézményhez továbbítását
- Lekötött betétek kezelését, nyilvántartását
- Hitelek kezelését, nyilvántartását, törlesztésekkel kapcsolatos feladatok ellátását

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.

- Az Önkormányzat a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Nemleges.


A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **Megfelelő**¹

Mérk, 2021. augusztus 10.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.
Adószám: 6620+992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"



¹ (Id.. számú 9. számú melléklet:

- Megfelelő
- Korlátozottan megfelelő
- Gyenge
- Kritikus
- Elégtelen)

Iktatószám: 2/2021

Ellenőrzés száma: 2/2021

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Bankszámlák kezelése

Mérk, 2021. augusztus 10.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

Annak megállapítása, hogy a számlapénz-forgalom megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata pénzügyi területe.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Költségvetési elszámolási és bankszámlák, illetve azok alszámláinak forgalma

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Pénzügyi ellenőrzés

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Eljárások és rendszerek szabályainak elemzése, értékelése

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés

Próbamintavételes eljárás

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban Áhsz.), 368/2011 (XII. 31) Korm. rendelet, valamint az Önkormányzat Számviteli szabályzatai vonatkozó része.

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2021. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2021. augusztus 05. – 2021. augusztus 10.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

4 szakértői munkanap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 175. § foglaltaknak megfelelően költségvetése végrehajtásához a OTP Bank Nyrt. Mátészalkai fiókjánál a

o 11744041-15770682-00000000

számú költségvetési elszámolási számlát vezet a jogszabályban meghatározott bevételek és kiadások elkülönített elszámolására.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról, bankszámlavezetésre vonatkozó rendelkezései értelmében:

„145. § (1) Jogszabály eltérő rendelkezése hiányában a helyi önkormányzat a (3)–(5) bekezdés szerinti fizetési számlákat, alszámlákat az Áht. 84. § (1) bekezdése alapján választott számlavezetőnél vezethet.

(2) A hitellel rendelkező, kötvényt kibocsátó helyi önkormányzat – az Áht. 84. § (4) bekezdésében foglalt kivételekkel – a helyben maradó személyi jövedelemadóval, a normatív hozzájárulással, támogatással, a települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének mérséklését szolgáló támogatással, valamint a költségvetési támogatásokkal kapcsolatos pénzforgalmát a fizetési számlájához kapcsolódó alszámlán köteles elkülöníteni. A helyi önkormányzat – az Áht. 84. § (4) bekezdésében foglalt kivételekkel – az alszámláról a hitelen, kötvényen alapuló fizetési kötelezettségeit nem teljesítheti.

(3) A helyi önkormányzat a (2) bekezdésben foglaltakon túl a fizetési számlájához kapcsolódóan a következő alszámlákkal rendelkezhet:

a) az állami tulajdonból a helyi önkormányzat tulajdonába került lakóépületek, lakások elidegenítéséből származó bevételek elkülönítésére szolgáló alszámla,
b) házi orvosi szolgálat ellátásának kimutatására szolgáló alszámla,
c) fogorvosi szolgálat ellátásának kimutatására szolgáló alszámla,
d) a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben történő elkülönítésére szolgáló alszámla,

e) fedezetbiztosításra történő elkülönítésre szolgáló alszámla,

f) a helyi önkormányzat rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla,

g) a helyi adók befizetésére adónemenként külön adóbeszedési alszámla, a gépjárműadó befizetésére gépjárműadó beszedési alszámla, a késedelmi pótlék befizetésére pótlék beszedési alszámla, a bírságok, önellenőrzési pótlék és a végrehajtási költség befizetésére bírság beszedési alszámla, a talajterhelési díj befizetésére talajterhelési díj beszedési alszámla, termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója befizetésére jövedelemadó beszedési alszámla,

h) a helyi önkormányzatot megillető, a g) pontba, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontjába nem tartozó adók módjára behajtandó köztartozások befizetésére egyéb bevételek elszámolására szolgáló alszámla,

i) önkormányzati környezetvédelmi alap pénzeszközeinek elkülönítésére szolgáló alszámla,

j) egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla, és

k) programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla.

(4) A helyi önkormányzat

a) a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból származó pénzeszközök elosztására szolgáló fizetési számlát,

b) a helyi önkormányzat által ellátott, nem kötelező feladatok közé tartozó és túlnyomórészt nem helyi önkormányzati forrásból megvalósuló beruházások, fejlesztések megvalósítására szolgáló fizetési számlát,

c) közigazgatási hatósági eljárási illeték, továbbá az azzal összefüggésben felszámított mulasztási bírság, késedelmi pótlék befizetésére szolgáló fizetési számlát,

d) más által kimutatott adók módjára behajtandó köztartozások – kizárólag a helyi önkormányzatot megillető köztartozások kivételével – befizetésére idegen bevételek elszámolására szolgáló fizetési számlát,

e) letéti számlát, és

f) devizaszámlát

vezethet.

(5) A (3) bekezdés g) és h) pontja szerint nyitott alszámlákról, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontja szerint vezetett fizetési számlákról kizárólag az alábbi műveletek teljesíthetők:

a) a helyi önkormányzat fizetési számlájára, valamint annak a (3) bekezdés szerinti alszámláira való átutalás,

b) más által kimutatott és beszedett adók módjára behajtandó köztartozások átutalása a tartozást kimutató által megadott fizetési számlára,

c) a központi költségvetést megillető közigazgatási hatósági eljárási illeték- és az azzal összefüggésben felszámított pótlék-, mulasztási bírságbevétel átutalása a Kincstár által vezetett fizetési számlára,

d) az adózó – visszatérítésre jogosult – részére történő visszatérítés, ideértve az Art. szerint fizetett kamatot is, és

e) az adózó kérelmére a (3) bekezdés g) és h) pontja szerint nyitott alszámlák, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontja szerint vezetett fizetési számlák közötti átvezetések.

(6) A helyi önkormányzat a (3) bekezdés g) és h) pontja, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontja szerinti bevételeket e számlákon, alszámlákon köteles beszedni. Ha a helyi önkormányzat más fizetési számlájára, alszámlájára érkezik befizetés, a befizetést a megfelelő fizetési számlákra befolyó bevételekhez kapcsolódó nyilvántartáson is át kell vezetni.

(7) A (3) bekezdés g) pontja szerinti alszámlák esetén az indokolt visszatérítéseket az alszámláról kell teljesíteni. Ha az alszámlán lévő összeg nem nyújt fedezetet az utaláshoz, a visszatérítés fedezetének megfelelő összeget a kapcsolódó fizetési számláról kell átvezetni az alszámla javára.

(8) A (4) bekezdés c) pontja szerinti fizetési számlára beszedett közigazgatási hatósági eljárási illeték- és az azzal összefüggésben felszámított késedelmi pótlék-, bírságbevételt a visszatérítésekkel csökkentve negyedévente, tárgynegyedévet követő hónap 10. napjáig kell a Kincstár által megjelölt fizetési számlára átutalni.

(9) A (4) bekezdés d) pontja szerinti fizetési számláról a helyi önkormányzatot megillető bevétel hó végén rendelkezésre álló összegét a tárgyhónapot követő hónap 10-éig kell a helyi önkormányzat fizetési számlájára átutalni. A nem a helyi önkormányzatot megillető bevételt szükség szerint, de legkésőbb a hó végén rendelkezésre álló összeget a tárgyhót követő hónap 10-éig kell a behajtást kérő szerv fizetési számlájára átutalni.”

A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzatnál a Pénzkezelési szabályzat Bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.

A bankszámlaforgalom lebonyolítása terminálon keresztül történik.

A költségvetési elszámolási számlához tartozó 2021. április-június havi okmányok tételes ellenőrzése során az alábbi megállapításokat tettem:

- A bankszámlakivonatok időrendben kerültek lefűzésre utalványlap alkalmazása mellett.
- A bizonylatok rendezettsége, tárolása megfelelő.
- Az arra jogosultak írtak alá a banki pénzmozgások (bevételek és kiadások) bizonylatain.
 - o A kötelezettségvállalás nyilvántartása teljeskörűen megtörténik.
 - o A költségvetési pénzforgalmat érintő gazdasági események bizonylatainak adatait a könyvekben (könyvviteli nyilvántartásokban) rögzítették. (Vhr. 51. § (1) bek. a) pontja)

A Kötelezettségvállalás tekintetében felhívom a költségvetési szerv figyelmét, az alábbiakban idézett 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazottak betartására, illetve a következők betartatására:

„52. § (1) Kötelezettségvállalásra – jogszabályban meghatározott kivétellel –

...

c) a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, jogi személyiségű társulás, térségi fejlesztési tanács

[az a)–c) pont e fejezet alkalmazásában a továbbiakban együtt: kötelezettséget vállaló szerv] nevében az a) és b) pont szerinti esetben a kötelezettséget vállaló szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a (4) és (5) bekezdésben foglaltak kivételével a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy, a c) pont szerinti esetben a (6)–(8) bekezdésben meghatározott személy (a továbbiakban: kötelezettségvállaló) írásban jogosult...

(6) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

(7) A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult kötelezettségvállalásra.

(8) A többcélú kistérségi társulás, jogi személyiségű társulás, térségi fejlesztési tanács kiadási előirányzatai terhére a társulási tanács, térségi fejlesztési tanács elnöke vagy a társulási tanács, térségi fejlesztési tanács általa írásban felhatalmazott tagja vállalhat kötelezettséget.

[Az Áht. 37. § (1) bekezdéséhez]

53. § (1) Törvény vagy e rendelet eltérő rendelkezése hiányában nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely

a) értéke a százezer forintot nem éri el,

b) pénzügyi szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódik, vagy

c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kifizetésre e rendeletnek a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályait alkalmazni kell. Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések rendjét a kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában rögzíti.

54. § (1)

(2) A pénzügyi ellenjegyző a feladatai ellátásához szükség szerint szakértőt vehet igénybe.

(3) Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

...

55. § (1) A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

(2) A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére

a) a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén – az e) pontban meghatározott kivétellel – a gazdasági vezető vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv alkalmazásában álló személy,

b) a központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kezelő szerve esetén a tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatait ellátó külön szervezeti egység – a 9. § (8) bekezdése szerinti esetben a szakigazgatási szerv szervezeti egységének – vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy,

...

f) az 52. § (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő,

...

i) a többcélú kistérségi társulás nevében vállalt kötelezettség esetén az Áht. 27. § (4) bekezdése szerinti költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén a költségvetési szerv vezetője által írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy,

j) a jogi személyiségű társulás nevében vállalt kötelezettség esetén az Áht. 27. § (5) bekezdése szerinti költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén a költségvetési szerv vezetője által írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, és

...
(3) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére feljogosított személynek a felsőoktatásban szerzett pénzügyi-számviteli végzettséggel, vagy legalább középfokú iskolai végzettséggel és emellett pénzügyi-számviteli képesítéssel kell rendelkeznie.

56. § (1) A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről, és a kötelezettségvállalás értékéből – a 46. §-ban foglaltakkal összhangban – a költségvetési év és az azt követő évek szabad előirányzatait terhelő rész lekötéséről. A nyilvántartás tartalmazza legalább a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát, a kötelezettségvállalást tanúsító dokumentum megnevezését, iktatószámát, keltét, a kötelezettségvállaló nevét, a jogosult azonosító adatait, a kötelezettségvállalás tárgyát, összegét, évek és előirányzatok szerinti megoszlását, a kifizetési határidőket, továbbá a teljesítési adatokat.

...
57. § (1) A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát,összszerszerűségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

(2) A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában előírhatja a bevételek meghatározott körére nézve is a teljesítés igazolásának kötelezettségét.

(3) A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában nem szükséges külön teljesítés igazolását előírni az Áht. 36. § (2) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettségek teljesítéséhez.

(4) A teljesítés igazolására jogosult személyeket – az adott kötelezettségvállaláshoz, vagy a kötelezettségvállalások előre meghatározott csoportjaihoz kapcsolódóan – a kötelezettségvállaló írásban jelöli ki.

58. § (1) Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján – az 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is – az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összszerszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

(2) Ha az érvényesítő az (1) bekezdésben megjelölt jogszabályok, szabályzatok megsértését tapasztalja, köteles ezt jelezni az utalványozónak. Az érvényesítés nem tagadható meg, ha ezt követően az utalványozó erre írásban utasítja. A további eljárásra az 54. § (4) bekezdésében foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést és az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírását.

(4) Az érvényesítésre jogosult személyekre, azok kijelölésére – az (5) bekezdésben foglalt kiegészítéssel – az 55. § (2) bekezdésében foglalt szabályokat kell alkalmazni. Az érvényesítési feladatokat ellátó személynek az 55. § (3) bekezdése szerinti végzettséggel kell rendelkeznie.

(5) Az európai uniós forrásból biztosított költségvetési támogatások esetén a közreműködő szervezet alkalmazásában álló személy is megbízható az érvényesítési feladatok ellátására. A megbízást írásba kell foglalni.

59. § (1) Jogszabályban meghatározott kivétellel az utalványozásra jogosult személyekre, azok kijelölésére az 52. §-ban foglalt szabályokat kell alkalmazni. A kiadások utalványozása az érvényesített okmány alapján történik. A bevételek utalványozására – ha az utalványozás a (4) bekezdésre figyelemmel szükséges, és a kötelezettséget vállaló szerv az 57. § (2) bekezdése alapján előírta a teljesítés igazolását – a teljesítés igazolását követően kerülhet sor.

...
60. § (1) A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

...
(3) A kötelezettséget vállaló szerv a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

Az Önkormányzat kötelezettségvállalási gyakorlatának vizsgálata.		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
Kialakításra került-e a kötelezettségvállalási gyakorlata?		I
A kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel-e a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek		I
	• Az utalványrendelet tartalmilag és formailag megfelelő?	I
	• Az utalványrendelet kitöltése, az azokon szereplő aláírások hiánytalanok?	I
	• A pénzügyi ellenjegyző estében eleget tesznek-e 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 55. § (3) bekezdésében megfogalmazott iskolai végzettségi követelményeknek?	I
A kötelezettségvállalás nyilvántartásának vezetéséről gondoskodtak?		I
	• A kötelezettségvállalás nyilvántartása folyamatos?	I

Az Önkormányzat a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.


Következtetések, javaslatok

Nemleges.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN, HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE,
BEOSZTÁSA**

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző

Mérk, 2021. augusztus 10.


Varga Péter
belső ellenőr

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67.
Adószám: 66204992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme:4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőre kijelentem, hogy a 2/2021 iktatószámú, „Bankszámlakezelés” című ellenőrzésben való részvétel kapcsán a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetetlenségi okok nem állnak fenn.

Mérk, 2021. augusztus 10.




.....
Belső ellenőr

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Mérk, 2021. augusztus 10.


aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata részéről, Varga Péter belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Mérék, 2021. augusztus 10.



Jegyző

