

Száma: Mált/211-27/2022.

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. augusztus 11-én 9 óra 00 perc kezdettel megtartott rendkívüli, nyilvános ülésének

a/ Jegyzőkönyve

**b/12-15 /2022.(VIII.11.) számú
határozatai**

Tárgysorozati pont

1) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

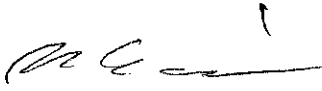
2) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

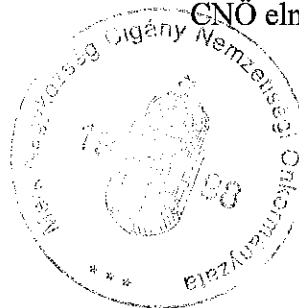
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

3) Előterjesztés füzetcsomag vásárlására a rászoruló gyermekek részére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Mérk, 2022. augusztus 11.


Haga Dezső János
CNÖ elnökhelyettese



J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának **2022. augusztus 11-én 9 óra 00 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének tanácstermében megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

Jelen vannak:

Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettese,
Koncányi Gabriella képviselő asszony
Ruha Oszkárné képviselő asszony

Távol maradt: Csipkés Róbert CNÖ elnök, Jónás István Ferenc képviselő úr

Tanácskozási joggal: Tóthné dr Nagy Anita jegyző

Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettese köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 5 fő nemzetiségi képviselők közül **3 fő van jelen.**

Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettese javasolja, hogy **Ruha Oszkárné képviselő asszonyt** jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **3 igen szavazattal, egyhangúlag Ruha Oszkárné képviselő asszonyt jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettese javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontot fogadják el megtárgyalásra.

A képviselő-testület **3 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának

Képviselő-testülete

12/2022. (VIII.11.)

h a t á r o z a t a

A napirend elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Az alábbi napirendi pontot fogadta el megtárgyalásra:

1) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

2) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

3) Előterjesztés füzetcsomag vásárlására a rászoruló gyermekek részére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tárgy(1.tsp): 1) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **3 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testületének
13/2022. (VIII.11.)
h a t á r o z a t a
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (II.10) határozatának
módosításáról**

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (II.10) 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 2022. évi költségvetését

1 453 603 Ft Költségvetési bevétellel

1 453 603 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.”

(2) A bevételi főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 453 603 Ft Költségvetési és finanszírozási bevételei

1 428 262 Ft Működési támogatás ebből

- Működési támogatás: 1 040 000 Ft

- Feladatalapú támogatás: 388 262 Ft

24 341 Ft Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

1 000 Ft Egyéb működési bevétel (kamat)

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 453 603 Ft Működési költségvetés módosított kiadásai

225 000 Ft Személyi juttatások

74 340 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

704 262 Ft Dologi kiadások

Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft Egyéb működési célú kiadások

Ft Pénzforgalom nélküli kiadások

450 000 Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai

450 000 Ft Beruházások

Ft Felújítások

Ft Egyéb felhalmozási kiadások

Ft Tartalék

Ft Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele

Ft Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:

2022. évben Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. február 10-én hozott döntésével fogadta el a 2022. évi költségvetését (8/2022. (II.10) határozat.)

Időközben ismertté vált, hogy 2022. évre feladat alapú támogatásban részesülünk, ami 388.262.-Ft. Javaslom, hogy az egész összeget dologi kiadásra fordítsuk.

Bevételi oldalon:

Bevételi oldalon: növelni kell a 2022. évi feladatalapú támogatás összegével 388.262.-Ft, így a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.453.603.-Ft.

Kiadási oldalon:

Növelni kell a dologi kiadásokat 388.262.-Ft-tal (a 2022. évi feladatalapú támogatás miatt), így a módosított előirányzata: 704.263.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.453.603.-Ft.

2. §.

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

Mérk, 2022. augusztus 11.

Csipkés Róbert
elnök

-34-

1. melléklet a 13 / 2022. (VIII.11.) önkormányzati határozathoz

Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2022.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételek jogcím	2022. évi				
		Eredeti előirányzat	... SZ. módosítás	... SZ. módosítás	Módosítások összesen	2022..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	388 262		388 262	1 428 262
2	Nemzetiségi Önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	388 262		388 262	1 428 262
3	Helyi önkormányzati támogatás					
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
6	Működési célú költségvetési támogatás					
7	Egyéb működési támogatás					
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
9	Működési bevételek	1 000				1 000
10	Felhalmozási bevételek					
11	Működési célú átvett pénzeszközök					
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))	1 041 000	388 262		388 262	1 429 262
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	24 341				24 341
15	Hitel-, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről					
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	24 341				24 341
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
19	Betétek megszüntetése					
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	24 341				24 341
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 065 341	388 262		388 262	1 453 603

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi				
		Eredeti előirányzat	... SZ. módosítás	... SZ. módosítás	Módosítások összesen	2022..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	615 341	388 262		388 262	1 003 603
2	Személyi juttatások	225 000				225 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 340				74 340
4	Dologi kiadások	316 001	388 262		388 262	704 263
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- 6-ból Tartalékok					
8	- 7-ből Általános tartalékok					
9	- 7-ből Céltartalékok					
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	450 000				450 000
11	Beruházások	450 000				450 000
12	Felújítások					
13	Egyéb felhalmozási kiadások					
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 065 341	388 262		388 262	1 453 603
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)					
16	Működési célú finanszírozási kiadások					
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
18	Központi, irányító szervi támogatás					
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 065 341	388 262		388 262	1 453 603

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-24 341				-24 341
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)	24 341				24 341

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2022. évi módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2022. évi előirányzat	5-(3+4)	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2022. évi előirányzat	9-(7+8)	
1	2	3	4	5-(3+4)	6	7	8	9-(7+8)	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	388 262	1 428 262	Személyi juttatások	7	3	9-(7+8)	
2	Működési bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	225 000		225 000	
3	Működési célú áruval járó bevételek	1 000	1 000		Dologi kiadások	74 340		74 340	
4	Működési célú támogatásból felhalmozáson, előlekek szolg.		-450 000	-450 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	316 001	388 262	704 263	
5					Egyéb működési célú kiadások				
6									
7									
8									
9									
10					Egyéb működési célú kiadásokból-Tartalékok				
11									
12									
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 041 000	-51 738	979 262	Költségvetési kiadások összesen (3+...+12)	615 341	388 262	1 003 603	
14	Helyi költségvetés finanszírozásának bevételei (15+...+18)	24 341		24 341	Értékpapír vásárlás, visszaváltása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	24 341		24 341	Likvidációs célú hitelek visszafizetése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Belföldi visszatérítendő támogatások bevételei				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
19	Helyi költségvetés finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Fogadási célú helyi önkormányzatok értékpapírok vásárlása				
20	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Debit. előlekvonás				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Központos irányítói szerzői támogatás				
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	24 341		24 341	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)				
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	1 065 341	-51 738	1 003 603	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	615 341	388 262	1 003 603	
24	Költségvetési hiány:		450 000	24 341	Költségvetési többlet:	425 659			
25	Bruttó hiány:		453 000		Bruttó többlet:	450 000			

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				2022..... módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022..... módosítás utáni előirányzat	2022..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022..... módosítás utáni előirányzat	2022..... módosítás utáni előirányzat	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	450 000		450 000	
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások				
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások				
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek								
7	Munkaadókat terhelő felhalmozási kiadás		450 000	450 000					
8									
9									
10									
11									
12	Költségvetési bevételek összesen (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		450 000	450 000	Költségvetési kiadások összesen (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	450 000		450 000	
13	Hány kiadó finanszírozás bevételei (1+4+...+18)				Értékpapír vásárlás, visszavásárlás				
14	Költségvetési működési költségvetés				Helyi kölcsönök				
15	Vállalkozási működési költségvetés				Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök				
16	Bevételek finanszírozási működési költségvetés				Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök				
17	Értékpapír értékesítés				Kölcsön felvétel				
18	Egyéb kiadó finanszírozási bevételek				Beállításai célú befizetések, kölcsönök értékpapírok vásárlása				
19	Hány kiadó finanszírozás bevételei (20+...+24)				Beállítások				
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai				
21	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
23	Értékpapírok kibocsátása								
24	Egyéb kiadó finanszírozási bevételek								
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (15.+16.+17.+18.+19.+20.+21.+22.+23.+24.)		450 000	450 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	450 000		450 000	
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)		450 000	450 000	Költségvetési többlet		450 000		
27	Költségvetési hiány:		-450 000		Bruttó többlet:		450 000		
28	Bruttó hiány:		450 000				450 000		

36

3. melléklet a 13 / 2022. (VIII.11.) önkormányzati határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2022.-ig	2022. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
I						
3 db laptop (Bruttó 150000Ft/db)	450 000	2022		450 000		450 000
ÖSSZESEN:	450 000			450 000		450 000

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2022.-ig	2022. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
I						
ÖSSZESEN:						

Tárgy(2.tsp): 2) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **3 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testületének
14/2022. (VIII.11.)**

h a t á r o z a t a

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőri jelentést (adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés) elfogadja.

Tárgy(3.tsp): 3) Előterjesztés füzetcsomag vásárlására a rászoruló gyermekek részére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

Hozzászólások:

Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettese javasolja, hogy az idén mégsem legyen füzetcsomag.

Ruha Osztkárné CNÖ tag elmondja, hogy egyet ért az elnökhelyetttessel, tavaly is feltették a facebook-ra, hogy mit kaptak, javasolja, hogy költsék értelmesebb dolgokra a támogatásukat.

Koncányi Gabriella CNÖ tag elmondja, hogy ő ezzel nem ért egyet, a füzetcsomagokat meg kell venni, az óvodát és az iskolát is támogatni kell.

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen, 1 nem szavazattal** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testületének
15/2022. (VIII.11.)**

h a t á r o z a t a

Az új tanévre iskolai füzetcsomag megvásárlásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

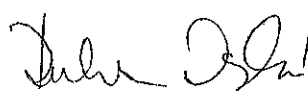
A 2022/2023. tanévre a mérki és más település iskolájába járó roma származású általános iskolás gyerekek részére nem kíván füzetcsomagokat vásárolni.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettes úr megköszönte a jelenléte és az ülést **9 óra 16** perckor bezárta.

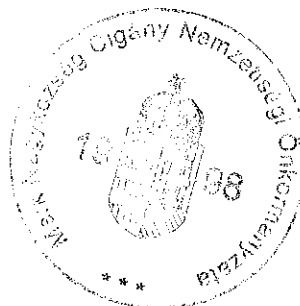
k.m.f.



Haga Dezső János
CNÖ elnökhelyettese



Ruha Oszkárné
CNÖ tag,
jkv. hitelesítő



Jelenléti ív

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. augusztus 11-én 9 óra 00 perctől megtartott soros nyilvános üléséről

Csipkés Róbert CNÖ elnöke

.....

Haga Dezső János CNÖ elnökhelyettese

Haga Dezső
.....

Jónás István Ferenc cigány települési képviselő

.....

Koncányi Gabriella cigány települési képviselő

Koncányi Gabriella
.....

Ruha Oszkárné cigány települési képviselő

Ruha Oszkár
.....

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző

Tóthné dr. Nagy Anita
.....

Pesti-Varga Tímea jegyzőkönyvvezető

Pesti-Varga Tímea
.....

Meghívottak:

.....

.....

.....

.....

.....

.....



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

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

Száma: Mált / 211- 21/2022.

Meghívó

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
rendkívüli ülését
2022. augusztus 11-én (csütörtök) 9 óra 00 percre
összehívom a
Mérki Községháza tanácstermébe.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

- 1) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök
- 2) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök
- 3) Előterjesztés füzetcsomag vásárlására a rászoruló gyermekek részére
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Mérk, 2022. augusztus 8.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnök





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

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

Száma: M.ált/ 211- 22 /2022.

Előterjesztés
A Képviselő-testület 2022. augusztus 11-én tartandó ülésére

Tárgy: 1) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2022. évben Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. február 10-én hozott döntésével fogadta el a 2022. évi költségvetését (8/2022. (II.10) határozat.)

Időközben ismertté vált, hogy 2022. évre feladat alapú támogatásban részesülünk, ami 388.262.-Ft. Javaslom, hogy az egész összeget dologi kiadásra fordítsuk.

Bevételi oldalon:

Bevételi oldalon: növelni kell a 2022. évi feladatalapú támogatás összegével 388.262.-Ft, így a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.453.603.-Ft.

Kiadási oldalon:

Növelni kell a dologi kiadásokat 388.262.-Ft-tal (a 2022. évi feladatalapú támogatás miatt), így a módosított előirányzata: 704.263.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.453.603.-Ft.

Jelenleg a bankszámlán 1.241.557.-Ft, pénztárban 0 Ft van.

Mérk, 2022. augusztus 8.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
...../2022. (VIII.11.)
h a t á r o z a t - tervezete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (II.10) határozatának
módosításáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (II.10) 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 2022. évi költségvetését

1 453 603 Ft Költségvetési bevétellel

1 453 603 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.”

(2)A bevételi főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 453 603 Ft Költségvetési és finanszírozási bevételei

1 428 262 Ft Működési támogatás ebből

- Működési támogatás: 1 040 000 Ft

- Feladatalapú támogatás: 388 262 Ft

24 341 Ft Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

1 000 Ft Egyéb működési bevétel (kamat)

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 453 603 Ft Működési költségvetés módosított kiadásai

225 000 Ft Személyi juttatások

74 340 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

704 262 Ft Dologi kiadások

Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft Egyéb működési célú kiadások

Ft Pénzforgalom nélküli kiadások

450 000 Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai

450 000 Ft Beruházások

Ft Felújítások

Ft Egyéb felhalmozási kiadások

Ft **Tartalék**

Ft **Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele**

Ft **Finanszírozási kiadások**

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:

2022. évben Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. február 10-én hozott döntésével fogadta el a 2022. évi költségvetését (8/2022. (II.10) határozat.)

Időközben ismertté vált, hogy 2022. évre feladat alapú támogatásban részesülünk, ami 388.262.-Ft. Javaslom, hogy az egész összeget dologi kiadásra fordítsuk.

Bevételi oldalon:

Bevételi oldalon: növelni kell a 2022. évi feladatalapú támogatás összegével 388.262.-Ft, így a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.453.603.-Ft.

Kiadási oldalon:

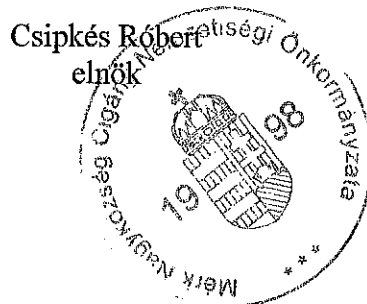
Növelni kell a dologi kiadásokat 388.262.-Ft-tal (a 2022. évi feladatalapú támogatás miatt), így a módosított előirányzata: 704.263.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.453.603.-Ft.

2. §.

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

Mérk, 2022. augusztus 11.



Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

2022.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi				
		Eredeti előirányzat	... SZ. módosítás	... SZ. módosítás	Módosítások összesen	2022..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	388 262		388 262	1 428 262
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	388 262		388 262	1 428 262
3	Helyi önkormányzati támogatás					
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
6	Működési célú költségvetési támogatás					
7	Egyéb működési támogatás					
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
9	Működési bevételek	1 000				1 000
10	Felhalmozási bevételek					
11	Működési célú átvett pénzeszközök					
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))	1 041 000	388 262		388 262	1 429 262
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	24 341				24 341
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	24 341				24 341
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
19	Betétek megszüntetése					
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	24 341				24 341
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 065 341	388 262		388 262	1 453 603

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi				
		Eredeti előirányzat	... SZ. módosítás	... SZ. módosítás	Módosítások összesen	2022..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	615 341	388 262		388 262	1 003 603
2	Személyi juttatások	225 000				225 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 340				74 340
4	Dologi kiadások	316 001	388 262		388 262	704 263
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	-6-ból Tartalékok					
8	=7-ből Általános tartalékok					
9	=7-ből Céltartalék					
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	450 000				450 000
11	Beruházások	450 000				450 000
12	Felújítások					
13	Egyéb felhalmozási kiadások					
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 065 341	388 262		388 262	1 453 603
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)					
16	Működési célú finanszírozási kiadások					
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
18	Központi, irányító szervek támogatás					
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 065 341	388 262		388 262	1 453 603

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Kötségvetési maradvány, többlet (költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-24 341				-24 341
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)	24 341				24 341

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2022..... módosítás utáni előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022..... módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig				
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)			
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	388 262	1 428 262	Személyi juttatások	225 000		225 000			
2	Működési bevételek	1 000		1 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 340		74 340			
3	Működési célú áruveti pénzeszközök				Dologi kiadások						
4	Működési célú támogatásból felhalmozásra előirányzott összeg		-450 000	-450 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	316 001		316 001			
5					Egyéb működési célú kiadások						
6											
7											
8											
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok						
10											
11											
12											
13	Kötségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 041 000	-61 738	979 262	Kötségvetési kiadások összesen (1+...+12)	615 341		615 341		1 003 603	
14	Hány belső finanszírozásnak bevételét (15+...+18)	24 341		24 341	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15	Kötségvetési maradvány igénybevétele	24 341		24 341	Likvidációs célú hitelek törlesztése						
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17	Belet visszavonásból származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszalétele						
19	Hány külső finanszírozásnak bevételét (20+...+21)				Forgatási célú befutó, kifizetési értékpapírok vásárlása						
20	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Belet elhelyezése						
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Központi, irányító szervi támogatás						
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	24 341		24 341	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)						
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	1 065 341	-61 738	1 003 603	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	615 341		615 341		1 003 603	
24	Kötségvetési hiány:		450 000	24 341	Kötségvetési föbblet:	425 659		425 659			
25	Bruttó hiány:		450 000	-	Bruttó föbblet:	450 000		450 000			

Forintban!

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2022..... módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Hajozott módosítás 2022.-ig	2022..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Hajozott módosítás 2022.-ig	2022..... módosítás utáni előirányzat	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9=(7+8)	
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	450 000		450 000	
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások				
4	Felhalmozási célú ártett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások				
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek		450 000	450 000					
7	Működési bevételekből felhalmozási kiadás								
8									
9									
10									
11									
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		450 000	450 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	450 000		450 000	
13	<i>Hiany hiány finanszírozás bevételei (1+...+1X)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése				
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16	Belső visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17	Értékpapír értékesítése				Kölség törlesztése				
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belülről, külföldi értékpapírok vásárlása				
19	<i>Hiany hiány finanszírozás bevételei (20+...+2X)</i>				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 belső finanszírozási bevételek								
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)								
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)		450 000	450 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	450 000		450 000	
27	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:		450 000		
28	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:			450 000	

Forrásban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1 3db laptop (Bruttó 15000Ft/db)	450 000	2022		450 000		450 000
ÖSSZESEN:	450 000			450 000		450 000

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1						
ÖSSZESEN:						



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

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

Száma: M.ált/211-23 /2022.

Előterjesztés
A Képviselő-testület 2022. augusztus 11-én tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés belső ellenőrzési jelentések megtárgyalására
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőr vizsgálatokat végzett a Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgykörben:

- 1) Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés

Az ellenőrzési jelentés és a vezetői összefoglaló elkészült, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

A belső ellenőrzés megállapításokhoz kapcsolódó javaslat:

- Nemleges.
-

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a vizsgálat eredményét elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2022. augusztus 8.

Csipkés Róbert sk
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

...../2022.(VIII.11.)

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőri jelentést (adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés) elfogadja.

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Mérk Közös Önkormányzati MIVATÁL
Érk.: 2022. JÚN. 03.
Szám: <i>Mé/21/2022</i>

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 1/2022

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Értesítem, hogy a Pénzügyi területen 2022. június 03-tól 2022. június 17-ig a Varga Péter egyéni vállalkozó ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése, a költségvetési beszámoló összeállítása megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, illetve a könyvvezetés megbízhatóságának 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 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, 2022. június 03.

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

Iktatószám: 1/2022

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés

Ellenőrzést végző szervezet: Varga Péter egyéni vállalkozó, Nyíregyháza

Az ellenőrzés célkitűzései: annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése, a költségvetési beszámoló összeállítása megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, illetve a könyvvezetés megbízhatóságának ellenőrzése.

Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység: Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya: Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartások, beszámolók készítésének ellenőrzése

Az ellenőrzés típusa: Rendszer ellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés részletes feladatai:

- Analitikus nyilvántartások (befektetett eszközök, készletek, vevő, adós, szállítói követelések, kötelezettségek, aktív-passzív pénzügyi elszámolások, kötelezettségvállalások) meglétének, naprakész vezetésének vizsgálata.
- A főkönyvi könyvelés (banknapló, pénztárnapló, vegyes napló) ellenőrzése.
- Bevételek, kiadások elszámolásának vizsgálata.
- Analitikák, főkönyvi naplók egyeztetésének vizsgálata
- Zárások, beszámoló készítés vizsgálata
- Összesített beszámoló, Kincstár részére történő megküldésének vizsgálata

Ellenőrzés tervezett időtartama: 2022. II. negyedév

Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 1/2022

Időigény: 10 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2022. július 31.

Mérk, 2022. június 03.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Irisz u. 67.
Adószám: 68204992-1-35
Nyilvántartási szám: 02660281
KISADÓZÓ

Iktatószám: 1/2022

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom **Varga Péter** belső ellenőrt (személyi igazolvány szám: 986519 BE), hogy Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál

Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés ellenőrzése tárgyban

belső ellenőrzést végezzen 2022. június 03-tól 2022. június 17-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá a **1/2022** számú ellenőrzési programnak megfelelően.

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

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 2022. december 31-ig érvényes.

Mérk, 2022. június 03.

.....

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés

Iktatószám: 1/2022

Ellenőrzés száma: 1/2022

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte az adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés ellenőrzése című, a 2022. I. félévre vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja, a főkönyvi könyvelés kialakításának, működésének, a költségvetési beszámoló összeállításának, megbízhatóságának ellenőrzése.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

- Analitikus nyilvántartások (befektetett eszközök, készletek, vevő, adós, szállító, követelések, kötelezettségek, aktív, passzív pénzügyi elszámolások, kötelezettségvállalások) meglétét, vezetését
- Főkönyvi könyvelést (banknapló, pénztárnapló, vegyes napló)
- Bevételek, kiadások, elszámolását
- Analitikák, főkönyvi naplók egyeztetését
- Zárásokat, beszámoló készítését
- Összesített beszámoló Kincstár részére történő megküldését

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

Főbb megállapításaink a következők:

- A 2022. I. félévben a főkönyvi könyvelés adatai megegyeznek a MÁK adatszolgáltatási rendszerében közölt adatokkal.
- A pénzforgalmat érintő bizonylatok adatait minden esetben a pénzmozgással egyidejűleg és a bankszámla kivonat megérkezésekor, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően, a tárgyhónapon belül rögzítették.
- A gazdasági műveletek, események (értékcsökkenések elszámolása, követelések, kötelezettségek állományváltozása...stb) elszámolásához az analitikus nyilvántartásokat, illetve azokból összesítő bizonylatot, feladást negyedévente készítenek. Az egyéb gazdasági műveletek bizonylatait – a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően negyedévente állítják ki, a főkönyvi nyilvántartásban ezeket a gazdasági eseményeket negyedévente rögzítik.

- A 2011. évi CXCV Tv. 36§-ban, illetve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben, részletesen meghatározott és előírt kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően vezetik.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

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

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetettük.

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

Mérk, 2022. június 17.

.....
VARGA PÉTER
440 Kistérségi egyéni vállalkozó
Adószám: 66204992-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

¹ (ld.. számú 9. számú melléklet:

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

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Iktatószám: 1/2022

Ellenőrzés száma: 1/2022

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés

Mérk, 2022. június 17.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

- Analitikus nyilvántartások (befektetett eszközök, készletek, vevő, adós, szállító, követelések, kötelezettségek, aktív, passzív pénzügyi elszámolások, kötelezettségvállalások) meglétének, vezetésének vizsgálata
- Főkönyvi könyvelés (banknapló, pénztárgy, vegyes napló) ellenőrzése
- Bevételek, kiadások, elszámolásának vizsgálata
- Analitikák, főkönyvi naplók egyeztetésének vizsgálata
- Zárások, beszámoló készítés vizsgálata
- Összesített beszámoló Kincstár részére történő megküldésének vizsgálata

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata Pénzügyi területe.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Rendszerellenőrzés,
szabályszerűségi ellenőrzés

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 kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, a 2000. évi C. Törvény, a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az Önkormányzat Számviteli szabályzatai vonatkozó része

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2022. I. félév

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2022. június 03. - 2022. június 17.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

10 szakértői nap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

A vizsgálatot a Számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény (Sztv.), az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, a 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak figyelembevételével végeztük el.

- A 2022. I. félévben a főkönyvi könyvelés adatai megegyeznek a MÁK adatszolgáltatási rendszerében közölt adatokkal.

A 2022. I. féléves főkönyvi könyvelés ellenőrzése:

Eszközök:

A mérleg felülvizsgálata mérlegtételenként	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
Immateriális javak	
• az immateriális javak besorolása a vonatkozó korm. rendelet szerint történt-e?	NÉ
• az értékcsökkenés elszámolására a korm. rendelet (lehetőségei) szerint került-e sor?	NÉ
Tárgyi eszközök	NÉ
• A tárgyi eszközök között szerepeltek-e teljeskörűen a költségvetési szerv feladatainak ellátását éven túl szolgáló eszközök?	NÉ
• a tárgyi eszközöket a vonatkozó rendelet szerint sorolták-e be?	NÉ
• az értékcsökkenést a rendeletben meghatározott kulcsokkal, a bruttó érték alapján időarányosan számolták-e el?	NÉ
– alaptevékenységre: a kormányrendeletben meghatározott kulcsok szerint	NÉ
– vállalkozási tevékenységre: a költségvetési szerv számviteli politikájában meghatározottak alapján	NÉ
– alap és vállalkozási tevékenységre: a költségvetési szerv számviteli politikájában meghatározottak szerint, valamilyen jellemző mutató alapján kerül sor a megosztásra (pl. bevétel alapján)	NÉ
• a beruházások megvalósítására tervezett költségvetési előirányzat és a teljesítés összhangja fennáll-e?	NÉ
• a tárgyi eszközöknél történt-e terven felüli értékcsökkenés, valamint visszairás elszámolása?	NÉ

Az utalványozás, a kötelezettségvállalás és annak ellenjegyzése és az érvényesítés minden esetben megtörténik a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 52.§-60.§ részletes szabályainak megfelelően.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 56. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását folyamatosan vezetik.

- A kisértékű tárgyi eszközök nyilvántartása kialakításra került.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök egyezőségének ellenőrzését a mérlegjelentés, a főkönyv (és az analitikus nyilvántartás) adatainak összevetésével végeztük el.

Befektetett pénzügyi eszközök	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
• a befektetett pénzügyi eszközök állománya a befektetett eszközöket teljes körűen tartalmazta-e?	NÉ
• a befektetett pénzügyi eszközökről vezettek-e analitikus nyilvántartást?	NÉ
• a befektetett pénzügyi eszközök értékelése:	NÉ
- részvények, üzletrészek, vagyoni betétek vételi értéken, térítésmentesen átvett részesedések névértékben, illetve piaci értéken	NÉ
- gazdasági társaságban korábban meglévő részesedések a társasági szerződésben lévő értéken	NÉ
- értékpapírok vételi értéken, térítésmentes átvételkor névértéken	NÉ
- adott kölcsönök, hosszú lejáratú bankbetétek könyv szerinti értéken	NÉ
- történt-e értékvesztés, visszaírás elszámolása, tulajdoni részesedést jelentő befektetések, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, illetve tartósan adott kölcsönök esetében?	NÉ

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök:

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
• az átadás szerződésai rendelkezésre állnak-e?	NÉ
• az átadott eszközökről vezettek-e megfelelően kialakított analitikus nyilvántartást?	NÉ
- az eszközök kimutatása az értékcsökkenéssel csökkentett, a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken történt-e?	NÉ

Készletek: nemleges

Követelések:

A követelések egyezőségének ellenőrzését a mérlegjelentés és az analitikus nyilvántartások adatainak összevetésével végeztük el.

Követelések	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
• a követelések állománya teljeskörűen tartalmazta-e az összes követelést?	I
• a követelésekről vezetett analitikus nyilvántartás pontosan tartalmazta-e a tartozással rendelkezőket, az állomány változását?	I
• a követelések állományának megállapítása az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetetten történt-e?	I
• a tartozással rendelkezőkkel szemben eszközöltek-e felszólításokat, egyéb intézkedéseket?	I
• a követelések minősítése (korosbtása) megtörtént-e?	NÉ
• sor került-e értékvesztés elszámolására, illetve elszámolt értékvesztés visszairására?	N
• az értékelésnél betartották-e a bruttó elszámolás számviteli alapelvet, amely szerint a követelések között csak a költségvetési szervvel szembeni tartozások szerepelhetnek, a túlfizetések a mérleg forrás oldalán az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra?	NÉ

Értékpapírok:

Értékpapírok	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
• az értékpapírok főkönyvi kivonatban lévő állománya, értéke teljeskörűen tartalmazza-e azokat?	NÉ
• az értékpapírokról vezettek-e részletes, jogcímenkénti nyilvántartást?	NÉ
• a költségvetési szervek (központi, önkormányzati, egyéb) csak a jogszabály által engedélyezett értékpapírokat vásárolták-e meg?	NÉ
– a forgatási céllal vásárolt értékpapírok állományi értékét korrigálták-e értékvesztéssel, valamint értékvesztés visszairásával?	NÉ

Pénzeszközök:

Pénzeszközök	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
• a költségvetési bankszámlák főkönyvi kivonatban szereplő egyenlege megegyezik-e a 2022. május 31-ei számlakivonat egyenlegével?	I
• a pénztárak főkönyvi kivonatban kimutatott értéke egyezett-e a 2022. május 31-ei a pénztárjelentés egyenlegével?	I
• az idegen pénzeszközök állománya csak a költségvetésen kívüli, engedélyezett pénzek értékét tartalmazta-e?	NÉ

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat házipénztárában kimutatott érték egyezik a 2022. május 31-ei pénztárjelentésen kimutatott záró pénzkészlettel.

A költségvetési bankszámlák kimutatott egyenlege az egyezik a bankszámlák 2022. május 31-ei számlakivonatainak záróegyenlegével.

A pénzforgalmat érintő bizonylatok adatait minden esetben a pénzmozgással egyidejűleg és a bankszámla kivonat megérkezésekor, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően, a tárgyhón belül rögzítették.

Egyéb aktív pénzügyi elszámolások:

Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
• vezettek-e részletes, a kiadásokat valósan bemutató analitikus nyilvántartásokat az egyéb aktív pénzügyi eszközökről?	NÉ
• áttekintették-e a tartozással rendelkezőkkel a tartozás összegét, az egyenleget elismertették-e?	NÉ
• az értékelésnél betartották-e a bruttó elszámolás számviteli alapelveit, mely szerint az egyéb aktív pénzügyi elszámolásoknak nem lehet negatív egyenlege? A negatív egyenlegű kiadások állományát a forrásoldalon, a jogcímnek megfelelő Egyéb passzív pénzügyi elszámolások között kell bemutatni.	NÉ

Források:

Megnevezés	I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezhető
Saját tőke	
• az értékelés a könyv szerinti nyilvántartással egyezik-e?	I
• az induló tőke értéke az előző évi záró értékhez képest változott-e, ha igen, a változás összhangban volt-e a vonatkozó rendeletben foglaltakkal?	NÉ
• a tőkeváltozások értéke az előző évi záró értékhez viszonyítva milyen jogcímek következtében növekedett, vagy csökkent, a változások megfelelnek-e a rendeletnek?	NÉ
Költségvetési tartalékok	
• a kiadási megtakarítás kimutatott összege megegyezik-e a főkönyvi kivonattal? (kincstári körben)	I
• a bevételi lemaradás értéke megegyezik-e a főkönyvi kivonattal (kincstári körben)?	I
• a pénzmaradvány vagyon előirányzat-maradvány mérlegjelentésben szereplő értéke megfelel-e a főkönyvi adatoknak, illetve megegyezik-e a vonatkozó kimutatások adataival?	I
Vállalkozási tartalékok	
• a tárgyévi vállalkozási tartalék mérlegben lévő összege megegyezett-e az eredmény-kimutatás adatával?	NÉ
• a zárlat során a vállalkozási bevételek és kiadások elszámolása számla egyenlegét átvezették-e a tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása számlára?	NÉ
• megfelelően átvezették-e az előző évekről áthúzódó rendezetlen tételeket.	NÉ
Hosszú lejáratú kötelezettségek	
• a hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegben lévő összege minden felvett hitelt (tartozást) magukban foglalnak-e?	NÉ
• vezetnek-e analitikus nyilvántartást a hosszú lejáratú kötelezettségekről?	NÉ
• megegyezik-e a főkönyvi kivonat adatival a mérlegben kimutatott hosszú lejáratú kötelezettségek állománya?	NÉ
• a hiteltartozást a pénzügyi június 30-i számlakivonata alapján értékelték-e a mérlegben?	NÉ
Rövid lejáratú kötelezettségek	
• a rövid lejáratú kötelezettségek tartalmaztak-e minden ide tartozó kötelezettséget?	I
• a rövid lejáratú kötelezettségekről vezetnek-e megbízható, pontos analitikus nyilvántartást?	I
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	
• teljeskörűen tartalmaz értékük minden passzív pénzügyi elszámolást?	NÉ
• vezetnek-e róluk pontos analitikus nyilvántartást?	NÉ
• az egyéb passzív pénzügyi elszámolásoknak nem lehet negatív egyenlegük, ezért ilyenkor azokat a mérleg eszköz oldalán, a jogcímnél megfelelően az Egyéb aktív pénzügyi elszámolások között kell szerepeltetni.	NÉ

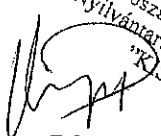
Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

Nemleges.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE,
BEO SZTÁSA**

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző

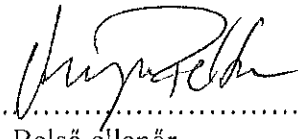
Mérk, 2022. június 17.


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

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme:4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőre kijelentem, hogy az **1/2022** iktatószámú, „Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés” 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, 2022. június 17.



.....
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, 2022. június 17.

.....
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 Mérk Nagyközség Roma 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.

Mérk, 2022. június 17.

.....
Jegyző



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

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

Száma: M.ált/211-24 /2022.

Előterjesztés
A Képviselő-testület 2022. augusztus 11-én tartandó ülésére

Tárgy: Előterjesztés füzetcsomag vásárlására a rászoruló gyermekek részére
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

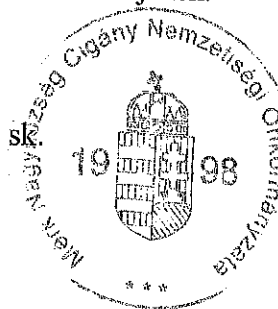
Az új tanévre iskolai füzetcsomagok megvásárlását javaslom a rászoruló gyermekek részére, mint azt tavaly is tettük.

Kb. 200 gyermek várható a helyi általános iskolában és ebben már benne vannak olyan gyerekek is, akik nem a helyi általános iskolába járnak, így a következő tanévre gyerekenként 2000.-Ft-al számolva bruttó 400.000.- Ft biztosan elegendő lesz ezeknek a tanszereknek a megvásárlására.

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozat tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2022. augusztus 8.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
...../2022.(VIII.11.)

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

Az új tanévre iskolai füzetcsomag megvásárlásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2022/2023. tanévre a mérki és más település iskolájába járó roma származású általános iskolás gyerekek részére összesen max. 2000.-Ft/fő, azaz maximum bruttó 400.000.- Ft értékben füzetcsomagot vásárol.

Felhatalmazza az elnököt a füzetcsomagok beszerzésére.