

**Száma:** 72-57/2017/Mált.

**Készült:** 1 példányban

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2017. november 20-án 8 óra 00 perc kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

a/ **J e g y z ő k ö n y v e**

b/ 23-29/2017.(XI. 20.) 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) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló határozat módosításának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés a málenkij robot táblán még nem szereplő személyek nevének felvésésével kapcsolatos kérdések megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**4) Előterjesztés tárgyi eszközök vásárlásának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**5) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**6) Előterjesztés Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérk, 2017. november 20.



  
Galambos Leó Csaba  
NNÖ elnök

## J e g y z ő k ö n y v

**Készült:** Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2017. november 20.-án 8 óra 00 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének jegyzői irodájában megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

**Jelen vannak:** Galambos Leó Csaba NNÖ elnök  
Szabó Richárd Sándor 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 **Szabó Richárd Sándor** képviselő urat jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Szabó Richárd Sándor képviselő urat jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

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

A képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag** a meghívóban szereplő napirendi pontot fogadta el megtárgyalásra.

### N a p i r e n d

**1) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló határozat módosításának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés a málenkij robot táblán még nem szereplő személyek nevének felvételével kapcsolatos kérdések megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**4) Előterjesztés tárgyi eszközök vásárlásának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**5) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**6) Előterjesztés Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Tárgy(1.tsp): Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló határozat módosításának 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:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**

**23/2017. (XI.20.)**

**h a t á r o z a t a**

**A Hunyadi és a József Attila utca sarkán lévő kereszt felújításáról szóló határozat módosításáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy a Római Katolikus Egyházzal együttműködve a Hunyadi és a József Attila utca sarkán lévő kereszt felújításához Bruttó 90.618.-Ft-ot biztosít, a szükséges térkő, szegélykő, sóder beszerzésére.

Egyidejűleg a 17/2017. (IX.14.) számú határozatát visszavonja.

Ezt követően a Német Nemzetiségi Önkormányzat **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**

**24/2017. (XI.20.)**

**h a t á r o z a t a**

**az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II.9) határozatának módosításáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017.(II.9) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

**1.§.**

**A 2. §. (1) bekezdés helyére az alábbi rendelkezés lép:**

**„2.§ A költségvetés bevételei és kiadásai**

**(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2017. évi költségvetését**

**1 970 700 Ft Költségvetési bevétellel**

**1 970 700 Ft Költségvetési kiadással**

---

**0 Ft Költségvetési egyenleggel**

állapítja meg.”

**2. §.**

(1) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

<b>1 970 700 Ft</b>	<b>Működési költségvetés módosított kiadásai</b>
710 000 Ft	Személyi juttatások
165 860 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
1 094 840 Ft	Dologi kiadások
	Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai
	Ft Egyéb működési célú kiadások
	Ft Pénzforgalom nélküli kiadások
	Ft <b>Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai</b>
	Ft Beruházások
	Ft Felújítások
	Ft Egyéb felhalmozási kiadások
	Ft <b>Tartalék</b>
	Ft <b>Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele</b>
	Ft <b>Finanszírozási kiadások</b>

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

**(2) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:**

(1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv személyi juttatások előirányzatát 326.000.-Ft-tal, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 81.380.-Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát csökkenti 407.380.-Ft-tal.

**3.§.**

A nemzetiségi önkormányzat módosítás utáni előirányzatát a 1.,2.1.,2.2.,3.,4.1. mellékletek szerint állapítja meg.

Mérk, 2017. november 20.

Tóthné Dr.Nagy Anita sk.  
jegyző

Galambos Leó Csaba sk.  
elnök

Német Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. ÉVI ..... MÓDOSÍTOTT ÖSSZEVONT MÉRLEGE

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi		
		1.sz.módosítás utáni ei.	2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei
1	2	3	4	5=(3+4)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 440 389		1 440 389
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 440 389		1 440 389
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	<b>KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>	1 440 389		1 440 389
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	530 311		530 311
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	530 311		530 311
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	530 311		530 311
12.	<b>KÖLTSEGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	1 970 700		1 970 700

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2017. évi		
		1.sz.módosítás utáni ei.	2. sz. módosítás (±)	2017.2.sz.módosítás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 970 700		1 970 700
1.1.	Személyi juttatások	384 000	326 000	710 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 480	81 380	165 860
1.3.	Dologi kiadások	1 502 220	-407 380	1 094 840
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.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	1 970 700		1 970 700
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	1 970 700		1 970 700

**KÖLTSEGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-530 311		-530 311
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	530 311		530 311

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2017.1.sz.módosi- tás utáni ei.	2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosi- tás utáni ei.	Megnevezés	2017.1.sz.módosi- tás utáni ei.	2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosi- tás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 440 389		1 440 389	Személy juttatások	384 000	326 000	710 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 480	81 380	165 860
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	1 502 220	-407 380	1 094 840
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások			
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 440 389</b>		<b>1 440 389</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 970 700</b>		<b>1 970 700</b>
14.	Hány belföldi finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)	530 311		530 311	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	530 311		530 311	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belföldi finanszírozási bevételek				Község törlesztése			
19.	Hány külföldi finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás			
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>530 311</b>		<b>530 311</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>			
23.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 970 700</b>		<b>1 970 700</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 970 700</b>		<b>1 970 700</b>
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>530 311</b>		<b>530 311</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>			
25.	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó többlet:</b>			

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás (±)	2017..... módosítás utáni ei.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás (±)	2017..... módosítás utáni ei.
	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
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.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+7.+...+11.)</b>				<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>			
13.	<i>Híny belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				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				Befektetési célú befűlt, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Híny külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</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 külső finanszírozási bevételek							
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>				<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen</b>			
26.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>			
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>				<b>Költségvetési többlet:</b>			
28.	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó többlet:</b>			

1.2.





Megnevezés	Német Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2017.1.sz.módosítás utáni ei.	2017.2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)
<b>Bevételek</b>				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 440 389		1 440 389
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 440 389		1 440 389
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	1 440 389		1 440 389
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	530 311		530 311
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	530 311		530 311
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Berkek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)</b>	530 311		530 311
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	1 970 700		1 970 700

<b>Kiadások</b>				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2017.1.sz.módosítás utáni ei.	2017.2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 970 700		1 970 700
1.1.	Személyi juttatások	384 000	326 000	710 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 480	81 380	165 860
1.3.	Dologi kiadások	1 502 220	-407 380	1 094 840
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	1 970 700		1 970 700
4.	Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.+5.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)</b>	1 970 700		1 970 700

**Tárgy(2.tsp): Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására**

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  
25/2017. (XI.20.)  
h a t á r o z a t a**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére  
tiszteletdíj megállapításáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2017. évre egyszeri tiszteletdíjat állapít meg, az alábbiak szerint

NNÖ elnöke: egyszeri Bruttó 170.000.-Ft

NNÖ elnökhelyettese: egyszeri Bruttó 110.000.-Ft

NNÖ külsős bizottsági tag: egyszeri Bruttó: 10.000.-Ft.

**Tárgy(3.tsp): Előterjesztés a málenkij robot táblán még nem szereplő személyek nevének felvésével kapcsolatos kérdések 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:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
26/2017. (XI.20.)  
h a t á r o z a t a**

**A málenkij robot emlékére felállított táblán lemaradt személyek nevének felvéséről**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy a málenkij robotra elhurcolt személyeknek állított táblára azon személyeknek a nevét, akik arról lemaradtak 2018. évben kívánja felvésetni, mivel a pontos nevek nem ismeretek és a munkálatok elvégzésére az időjárási körülmények miatt már nincs lehetőség. Erre a 2018. évi költségvetése terhére Bruttó 90.000.-Ft-ot biztosít.

Egyidejűleg a 18/2017. (IX.14.) számú határozatát visszavonja.

**Tárgy(4.tsp): Előterjesztés tárgyi eszközök vásárlásának 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:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
27/2017. (XI.20.)**

**h a t á r o z a t a**

**A 2017. évi működési normatíva terhére tárgyi eszközök vásárlásának engedélyezésére**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A 2017. évi működési normatíva terhére az alábbi tárgyi eszközök vásárlását engedélyezi:

— Telefon vásárlás az elnök részére: Bruttó: 130.000.-Ft

— Laptop vásárlása az elnök részére: Bruttó: 255.000.-Ft

Egyidejűleg a 19/2017. (IX.14.) számú határozatát visszavonja.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba NNÖ elnököt az eszközök beszerzésére.

**Tárgy(5.tsp): Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

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  
28/2017. (XI.20.)**

**h a t á r o z a t a**

**A 2018. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat !**

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

Felkéri a jegyzőt a belső ellenőrzési terv továbbítására a belső ellenőr részére.

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

**Tárgy(6.tsp): Előterjesztés Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára**

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**

**29/2017. (XI.20.)**

**h a t á r o z a t a**

**Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött  
együttműködési megállapodás felülvizsgálatáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat !**

Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodást a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában javasolja megkötni.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnököt ez együttműködési megállapodás aláírására.

1.számú melléklet a 29/2017. (XI.20.) számú határozathoz

## **EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata valamint Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi  
Önkormányzat között**

## *1. Általános szempontok*

**Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete**, valamint **Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete** a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1)-(4) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, együttműködési megállapodást (továbbiakban: megállapodás) kötnek.

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat** (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) gazdálkodásának végrehajtó szerve – megállapodás alapján – **Mérk Nagyközség Önkormányzat** (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetési szerveként működő közös hivatala (továbbiakban: Hivatal).

A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

### *2. Az együttműködési lehetőségek területei és formái*

A Hivatal a nemzetiségi ügyek ellátása körében biztosítja a nemzetiségi jogok érvényesülését, ellátja a település, a kulturális szolgáltatással, közművelődéssel, tájékoztatással, a nemzetiség szellemi, épített és tárgyi örökségével, a szociális alapellátással, a helyi közfoglalkoztatással kapcsolatos települési önkormányzati feladatokat.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata részletesen szabályozza az Önkormányzat képviselő-testülete feladatait a településen, megyében működő települési, területi és országos nemzetiségi önkormányzattal.

Az Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete kezdeményezésére a nemzetiségek ügyeivel foglalkozó bizottságot hoz létre, vagy e feladattal megbízza valamely bizottságát. A nemzetiségi ügyekkel foglalkozó bizottságban a települési nemzetiségi önkormányzat képviselteti magát.

A nemzetiségi önkormányzat pénzügyi, ügyviteli, ügyintézési és egyéb alapvető feladatai egységes szabályok szerinti elvégzése, átláthatósága érdekében kapcsolódik az Önkormányzat Hivatala által működtetett – az állami informatikai rendszerrel összekapcsolható – informatikai rendszerhez, amely a folyamatos pénzügyi állami ellenőrzés eszközeként is szolgál.

Az Önkormányzat Hivatala a nemzetiségi önkormányzat részére – annak székhelyén – biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. A végrehajtásról az Önkormányzat Hivatala gondoskodik.

Az Önkormányzat Hivatalának jegyzője önkormányzati megbízottat (továbbiakban: megbízott) jelöl ki a nemzetiségi önkormányzattal történő kapcsolattartásra, melyről az elnököt írásban értesíti. Az Önkormányzat Hivatala és a nemzetiségi önkormányzat közötti kapcsolattartásra **Fácska Katalin köztisztviselőt** jelöli ki.

Az Önkormányzat megbízásából és képviselőként a jegyző /vagy/ jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő – megbízottja részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

Az Önkormányzat Hivatala a nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább 2 órában, az önkormányzati feladat ellátásához, működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használatát biztosítja. A helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségeket az Önkormányzat viseli.

A Hivatal biztosítja a postai levelezési, kézbesítési, gépelési, sokszorosítási feladatok ellátását, jegyzőkönyvek elkészítését és az ezzel járó költségek viselését.

A Hivatal segíti a nemzetiségi önkormányzat igénye szerint a lehetőségeinek keretein belül kulturális, művészeti hagyományörző rendezvényeinek megszervezését és lebonyolítását. Az önkormányzat gazdálkodásával összefüggő sajátos feladatokat a számviteli politika keretében elkészített - eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, az eszközök és források értékelési szabályzata, a pénzkezelési szabályzat - továbbá a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata és a számlarend tartalmazza. A szabályzatok hatálya a nemzetiségi önkormányzatra is kiterjednek.

### *3. A költségvetés elkészítésének és elfogadásának rendje*

#### *3.1. A települési önkormányzat költségvetési rendeletének és a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának elkészítése*

A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a költségvetési határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat testülete elé.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítése során a jegyző a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állást követően – közli a nemzetiségi önkormányzat elnökével.

Az Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére a költségvetési törvényből adódó részletes információk megismerése után, az Önkormányzat költségvetési rendelettervezetének előkészítése során az Önkormányzat által megbízott személy folytatja az egyeztetést a nemzetiségi önkormányzat elnökével, ennek keretében haladéktalanul rendelkezésre bocsátja a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megtervezéséhez szükséges adatokat.

Az Önkormányzat költségvetési rendelettervezetének a nemzetiségi önkormányzatot érintő részét a megbízott egyezteti az elnökkel és a vitás kérdéseket tisztázzák.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére az Áht. 23-25. § rendelkezéseit az Áht. 26. § (1) bekezdése szerinti eltérésekkel, továbbá az Ávr. 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni az Ávr. 29. § (1) bekezdésében foglalt eltérésekkel.

A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet az elnök a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A nemzetiségi önkormányzat a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetésről, az államháztartás pénzügyi információs rendszere keretében adatszolgáltatást teljesít.

A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat, valamint a nemzetiségi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság).

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért **Vári Tímea köztisztviselő** a felelős.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan döntési jogosultsággal nem rendelkezik.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, továbbá egymás kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért nem felelős.

#### **4. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje**

A nemzetiségi önkormányzat előirányzatai kizárólag a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.

Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát, melyről a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönthet.

A nemzetiségi önkormányzat által végrehajtott előirányzat változásának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, a saját hatáskörben végrehajtott, valamint a nemzetiségi önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a jegyző által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. Az elnök a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításairól, átcsoportosításairól a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a nemzetiségi önkormányzatot érintő módon – meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

A nemzetiségi önkormányzat előirányzat módosításainak képviselő-testületi előterjesztésének előkészítéséért a jegyző a felelős.

A nemzetiségi önkormányzat előirányzatairól és az abban bekövetkezett változásairól **Vári Tímea köztisztviselő** naprakész nyilvántartást vezet.

#### **5. Beszámolási kötelezettség**

A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a zárszámadási határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat testülete elé. A nemzetiségi önkormányzat zárszámadási határozatát az elnök az Önkormányzat zárszámadási rendlettervezetének elkészítéséhez továbbítja a polgármester részére.

A nemzetiségi önkormányzat az éves gazdálkodásáról szóló zárszámadását – a költségvetéshez hasonlóan – határozatban köteles elfogadni.

#### **6. A költségvetési gazdálkodás szabályai**

A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásának bonyolító szerve a Hivatal, ami a költségvetési szervekre vonatkozó gazdálkodási szabályok betartása mellett végzi feladatait.

A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásával összefüggő döntési hatáskörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának rendjét, felelőseinek és a helyettesítés rendjének a meghatározását a Hivatal kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjének szabályzata (továbbiakban: szabályzat) tartalmazza.



### **6.1. Kötelezettségvállalás**

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában szereplő előirányzatai terhére kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy akadályoztatása esetén az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő vállalhat kötelezettséget. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

A nemzetiségi önkormányzat nevében kötelezettséget vállalni az Ávr-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

A nemzetiségi önkormányzat esetében nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely:

- a) értéke a százezer forintot nem éri el,
- b) fizetési számlákról a számlavezető által leemelt díj, juttatás, vagy
- c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

Az a)-c) pontokban rögzített kifizetésekre a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályait alkalmazni kell.

A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásainak nyilvántartásáról a Hivatal gondoskodik.

### **6.2. Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése**

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A nemzetiségi önkormányzatnál felhatalmazott pénzügyi ellenjegyzőnek a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előző bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

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.

### **6.3. Teljesítés igazolás**

A teljesítés igazolására a nemzetiségi önkormányzat nevében az elnök vagy az általa kijelölt tag írásban jogosult.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

### **6.4. Érvényesítés**

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség érvényesítésére a Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, a hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést, a megállapított összeget, az érvényesítés dátumát és az érvényesítő aláírását.

Az érvényesítőnek a nemzetiségi önkormányzat gazdasági eseményeinek vonatkozásában ellenőriznie kell az összegszerűséget, 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.

### **6.5. Utalványozás**

Utalványozásra a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy akadályoztatása esetén az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

Utalványozni készpénzes fizetési mód esetén az érvényesített pénztárbizonylatra rávezetett, más esetben külön írásbeli rendelkezéssel lehet. Utalványozásra a teljesítés igazolást követően kerülhet sor.

Nem kell utalványozni az Ávr. 59. § (5) bekezdésében nevesített esetekben.

### **6.6. Összeférhetlenségi követelmények**

A nemzetiségi önkormányzat tekintetében 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. A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

### **7. Pénzellátás**

A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számláit az OTP Bank Nyrt vezeti. A számla feletti rendelkezési jogosultakat a pénzkezelési szabályzat melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számlát, – a meghatározott kivételekkel – egy belföldi hitelintézetnél vagy a Kincstárban nyithat, és csak egy pénzforgalmi számlával rendelkezhet. Költségvetési gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmát e számlán – ideértve az elszámolási számla alcímű számláit is – köteles lebonyolítani.

A nemzetiségi önkormányzatot a számlavezető megváltoztatásáról hozott döntést követően azonnal tájékoztatni kell. A nemzetiségi önkormányzat döntése alapján és forrásai terhére:

a) fizetési számlájához kapcsolódóan alcímű számlákat (a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben; rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla; egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla és programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla.)

b) letéti pénzeszközök kezelésére letéti számlát,

c) devizabetét számlát vezethet.

A nemzetiségi önkormányzat önálló pénztárat nem működtet. A Hivatal házipénztárából a készpénzben történő kiadások teljesítésére a pénztári órák figyelembe vételével kerülhet sor.

A nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatokat a Hivatal látja el.

### **8. Vagyongazdálkodás**

A nemzetiségi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről a Hivatal elkülönített nyilvántartást vezet.

A nemzetiségi önkormányzat vagyona, – az abban bekövetkezett növekedés vagy csökkenés – elkülönítetten a könyvviteli mérleg szerkezete szerinti tagolásban, a zárszámadási határozatban kerül bemutatásra.

A vagyon leltározása a Hivatal leltározási és leltárkészítési szabályzatában előírtak szerinti rendszerességgel és módon történik. A nemzetiségi önkormányzat vagyonának leltározásában az elnök, és az általa írásban kijelölt képviselő közreműködik.

A vagyontárgyak selejtezésével összefüggő szabályokat a Hivatal felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének a szabályzatában előírtak szerint kell elvégezni. A nemzetiségi önkormányzat a selejtezésre javasolt eszközökre az elnök – a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének véleményét kikérve – tesz javaslatot a jegyző felé.

### **9. A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés**

A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert.

A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését Mérk Nagyközség Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat részt vesz a belső ellenőrzés értékeléséről készülő éves beszámoló – rá vonatkozó részének - elkészítésében, amit a Hivatal készít el.

### **10. Záró rendelkezések**

A megállapodás 2017. november 21. napjától lép hatályba és az ebben foglaltakat e naptól kezdve kell alkalmazni.

A korábban megkötött megállapodás 2017. november 20-tól hatályát veszti.

A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

Mérk, 2017. november 21.

Müller Istvánné  
*polgármester*


Galambos Leó Csaba  
*elnök*

**Záradék:** Az együttműködési megállapodást Mérk Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete a ...../2017. (.....) számú határozatával, a ..... nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a ...../2017. (.....) számú határozatával jóváhagyta.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, **Galambos Leó Csaba elnök úr** megköszönte a jelenlétet és az ülést **8 óra 17 perckor** bezárta.

  
**Galambos Leó Csaba**  
NNÖ elnöke



  
**Szabó Richárd Sándor**  
NNÖ tag, jkv. hitelesítő

# Jelenléti ív

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2017. november 20.-án**  
**8.00** órai kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános üléséről


Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

.....

Szabó Richárd NNÖ tag

.....

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző

.....

Meghívottak:

.....

.....

.....

.....



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[jegyzo@merk.hu](mailto:jegyzo@merk.hu)

Száma: 72- 45 /2017/M.ált.

## Meghívó

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
rendkívüli nyilvános ülését  
**2017. november 20-án (hétfő) 8 óra 00 percre**  
összehívom a  
Mérki Községháza jegyzői irodájába

### A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pont:

**1) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló határozat módosításának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés a málenkij robot táblán még nem szereplő személyek nevének felvételével kapcsolatos kérdések megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**4) Előterjesztés tárgyi eszközök vásárlásának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**5) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**6) Előterjesztés Mérék Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérék, 2017. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnök



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

---

Száma: 72-46 /2017/MKt.

**Előterjesztés**  
Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. november 20-án tartandó ülésére

**Tárgy: 1) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló határozat módosításának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2017. évben Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata a 2017. február 9-én megtartott ülésén fogadta el a költségvetését, melyet a 2017. szeptember 14-én megtartott ülésen módosítottunk.

A 2017. szeptember 14-én döntöttünk arról, hogy az eredetileg előterjesztett tiszteletdíjak mértékét módosítani kívánjuk, melynek az az eredménye, hogy a költségvetési határozatot is módosítani kell.

**Bevételi oldalon:**

Módosítást nem igényel.

**Kiadási oldalon:**

A költségvetési határozat-módosítás elfogadásakor megállapított személyi juttatás összegét csökkenteni kell az előterjesztett tiszteletdíj csökkenésével azaz, 104.000.-Ft-tal és ennek a járulékaival, azaz 22.800.-Ft-tal. Így a 2017. évi személyi juttatás összege (beleszámolva a 2017. év januárjában bérterhelő alapján lekönyvelt 2016. évi tiszteletdíjat is) 710.000.-Ft, a járulék összege (22%) 165.860.-Ft.

A fennmaradó összeg teljes mértékben dologi kiadásként került beépítésre, 1.094.840.-Ft összegben.

**2017. évben eddig teljesített kifizetések:**

**Személyi juttatások:** 2016. év tiszteletdíj: 420.000.-Ft, járuléka: 102.060.-Ft.

64.013.-Ft dologi kiadás, részletezve:

- Parker toll a málenkij robot áldozatainak: 27.650.-Ft, ennek a gravírozása: 7200.-Ft.
- virágvásárlás: 3600.-Ft
- virág és koszorú vásárlására málenkij szobor átadáshoz: 19.000.-Ft
- banki költség: 6.563.-Ft.
- virág: 3200.-Ft
- koszorú, mécses: 1900.-Ft.

- Fudex tűzép építőanyag a kereszthez: 79950.-Ft, sóder 10.668.-Ft, azaz 90.618.-Ft, ami meghaladja az eredetileg elfogadott összeget, így módosítani kell a határozatot:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**  
...../2017. (.....)

**h a t á r o z a t a**

**A Hunyadi és a József Attila utca sarkán lévő kereszt felújításáról szóló határozat módosításáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy a Római Katolikus Egyházzal együttműködve a Hunyadi és a József Attila utca sarkán lévő kereszt felújításához Bruttó 90.618.-Ft-ot biztosít, a szükséges térkő, szegélykő, sóder beszerzésére.

Egyidejűleg a 17/2017. (IX.14.) számú határozatát visszavonja.

2017. évben tervezett további kifizetések:

**A) Személyi juttatások:**

2017. évi tiszteletdíj (2017. 03.01-2017.12.31-ig) az alábbiak szerint:

- NNÖ elnöke részére: Bruttó 17000.-Ft/hó, mindösszesen: 170.000.-Ft

- NNÖ elnökhelyettese részére: Bruttó 11.000.-Ft/hó, mindösszesen: 110.000.-Ft.

- külsős bizottsági tag egyszeri tiszteletdíja: Bruttó 10.000.-Ft.

Mindösszesen: 290.000.-Ft.

Ennek járuléka: 22%, azaz 63.800.-Ft.

**B) Dologi kiadások:**

Telefon vásárlás az elnök részére: Bruttó 120.000.-Ft

Irodaszer vásárlás: Bruttó 35.000.-Ft

Laptop vásárlása az elnök részére: Bruttó: 255.000.-Ft

Málenkij robot táblán kimaradt nevek pótlására betervezett 90.000.-Ft kifizetését javasolja jövőre halasztani.

Német Nemzetiségi Óvoda, iskola támogatása: Bruttó 50.000.-Ft.

Virág, koszorú vásárlás: Bruttó 34.900.-Ft

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

Mérk, 2017. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
...../2017. (.....) .....  
h a t á r o z a t-tervezete  
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II.9) határozatának  
módosításáról

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017.(II.9) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

**1.§.**

**A 2. §. (1) bekezdés helyére az alábbi rendelkezés lép:**

**„2.§ A költségvetés bevételei és kiadásai**

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2017. évi költségvetését

**1 970 700 Ft Költségvetési bevétellel**

**1 970 700 Ft Költségvetési kiadással**

---

**0 Ft Költségvetési egyenleggel**

állapítja meg.”

**2. §.**

(1) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

**1 970 700 Ft Működési költségvetés módosított kiadásai**

710 000 Ft Személyi juttatások

165 860 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1 094 840 Ft Dologi kiadások

Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft Egyéb működési célú kiadások

Ft Pénzforgalom nélküli kiadások

Ft **Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai**

Ft Beruházások

Ft Felújítások

Ft Egyéb felhalmozási kiadások

Ft **Tartalék**

Ft **Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele**

Ft **Finanszírozási kiadások**

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

**(2) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:**

(1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv személyi juttatások előirányzatát 326.000.-Ft-tal, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 81.380.-Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát csökkenti 407.380.-Ft-tal.

**3.§.**

A nemzetiségi önkormányzat módosítás utáni előirányzatát a 1.,2.1.,2.2.,3.,4.1. mellékletek szerint állapítja meg.

Mérk, 2017. november 20.

Tóthné Dr.Nagy Anita sk.  
jegyző

Galambos Leó Csaba sk.  
elnök

Német Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. ÉVI ..... MÓDOSÍTOTT ÖSSZEVONT MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2017. évi		
		1.sz.módosítás utáni ei.	2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosi- tás utáni ei
1	2	3	4	5=(3+4)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 440 389		1 440 389
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat: működésének általános támogatása	1 440 389		1 440 389
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7)	1 440 389		1 440 389
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	530 311		530 311
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	530 311		530 311
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	530 311		530 311
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 970 700		1 970 700

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2017. évi		
		1.sz.módosítás utáni ei.	2. sz. módosítás (±)	2017.2.sz.módosi- tás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 970 700		1 970 700
1.1.	Személyi juttatások	384 000	326 000	710 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 480	81 380	165 860
1.3.	Dologi kiadások	1 502 220	-407 380	1 094 840
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.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 970 700		1 970 700
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 970 700		1 970 700

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet   költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-530 311		-530 311
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	530 311		530 311

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2017.1.sz.módosítás utáni ei.	2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei	Megnevezés	2017.1.sz.módosítás utáni ei.	2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 440 389		1 440 389	Személyi juttatások	384 000	326 000	710 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 480	81 380	165 860
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	1 502 220	-407 380	1 094 840
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások			
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 440 389</b>		<b>1 440 389</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 970 700</b>		<b>1 970 700</b>
14.	Hianybelő finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	530 311		530 311	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	530 311		530 311	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Válalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Betét visszavonásából származó bevétel				Kölcsön törlesztése			
19.	Hianybelő finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú hitelek, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Körponti, irányító szervei támogatás			
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>530 311</b>		<b>530 311</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>			
23.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 970 700</b>		<b>1 970 700</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 970 700</b>		<b>1 970 700</b>
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>530 311</b>		<b>530 311</b>	<b>Költségvetési föbblet:</b>			
25.	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó föbblet:</b>			

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás (±)	2017..... módosítás utáni ei.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás (±)	2017..... módosítás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
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.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tanulmányok			
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>				<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>			
13.	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Köleszín törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldök, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hány külső finanszírozás bevételei (20+...+24)</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 külső finanszírozási bevételek							
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>				<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen</b>			
26.	<b>BEYÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>			
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>		-	-	<b>Költségvetési többlet:</b>		-	-
28.	<b>Bruttó hiány:</b>		-	-	<b>Bruttó többlet:</b>		-	-

Fortinthant!

## Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

*Forintban!*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII.31-ig	2017. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás 2017. (±)	Módosítás utáni 2017.....
I	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

## Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

*Forintban!*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII.31-ig	2017. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás 2017. (±)	Módosítás utáni 2017.....
I	2	3	4	5	6	7=(5+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

Megnevezés	Német Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2017.1.sz.módosítás utáni ei.	2017.2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)
<b>Bevételek</b>				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 440 389		1 440 389
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 440 389		1 440 389
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	1 440 389		1 440 389
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	530 311		530 311
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	530 311		530 311
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)</b>	530 311		530 311
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	1 970 700		1 970 700

<b>Kiadások</b>				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2017.1.sz.módosítás utáni ei.	2017.2.sz.módosítás	2017.2.sz.módosítás utáni ei.
1	2	3	4	5=(3+4)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 970 700		1 970 700
1.1.	Személyi juttatások	384 000	326 000	710 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 480	81 380	165 860
1.3.	Dologi kiadások	1 502 220	-407 380	1 094 840
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.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	1 970 700		1 970 700
4.	<b>Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.+5.3.)</b>			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folvosítása			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)</b>	1 970 700		1 970 700



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

---

Száma: 72-47 /2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2017. november 20-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 2) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A tiszteletdíjra vonatkozó jogszabály a 2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól. A 109-111. §. alapján:

**„A nemzetiségi önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének, képviselőjének, bizottsága elnökének és tagjának díjazása**

**109. § (1)** A nemzetiségi önkormányzat testülete az elnökének, elnökhelyettesének, tagjának, valamint az általa létrehozott bizottság elnökének és tagjának - a nemzetiségi önkormányzat költségvetése terhére, a nemzetiségi közfeladat-ellátás veszélyeztetése nélkül - tiszteletdíjat, természetbeni juttatást állapíthat meg.

(2) Az országos önkormányzat közgyűlése, amennyiben nem társadalmi megbízatású elnököt, elnökhelyettest vagy elnökhelyetteseket választ, illetményt állapít meg tisztségviselői részére.

(3) A helyi nemzetiségi önkormányzat elnökének tiszteletdíja nem lehet magasabb, mint a mindenkori illetményalap, a természetbeni juttatás pedig az illetményalap ötven százaléka.

(4) A tiszteletdíj mértéke legfeljebb ötven százalékkal megemelhető, amennyiben a képviselő tanácsnoki, bizottsági elnöki vagy tagsági feladatot is ellát.

(5) A nemzetiségi önkormányzati képviselőnek a képviselő-testület, közgyűlés képviselőjében vagy a képviselő-testület, közgyűlés illetve az elnök megbízásából végzett tevékenységével összefüggő, általa előlegezett, számlával igazolt, szükséges költségét meg kell téríteni. A képviselői költségek kifizetését az elnök engedélyezi.

(6) A nemzetiségi önkormányzati tisztségviselő, képviselő tiszteletdíja, illetménye és egyéb juttatása közérdekű adat.

(7) A helyi nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese részére megállapított tiszteletdíj, valamint az országos nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese részére megállapított tiszteletdíj vagy illetmény nem érheti el az elnök részére megállapított összeget.

(8) A helyi nemzetiségi önkormányzati bizottság elnöke, tagja esetében a tiszteletdíj nem lehet magasabb a nemzetiségi önkormányzat elnöke tiszteletdíjának ötven százaléknál.

(9) A helyi nemzetiségi önkormányzati képviselő tiszteletdíja nem lehet magasabb a nemzetiségi önkormányzat elnöke tiszteletdíjának harminc százaléknál.

**110. § (1)** Az országos önkormányzat által az elnök részére megállapított illetmény összege nem lehet magasabb a köztisztviselői illetményalap tizenkétszeresénél.

(2) Az országos önkormányzat által megállapított tiszteletdíj összege nem lehet magasabb

- a) elnök és elnökhelyettes esetében a köztisztviselői illetményalap kilencszeresénél,  
b) a bizottság elnöke esetében a köztisztviselői illetményalap ötszörösénél,  
c) a bizottság tagja esetében a köztisztviselői illetményalap háromszorosánál,  
d) képviselő esetében a köztisztviselői illetményalap kétszeresénél.

**III. §** Az elnök és az elnökhelyettes tiszteletdíjat, más járandóságot - a költségtérítés kivételével - nem vehet fel a nemzetiségi önkormányzat által létrehozott (vagy az önkormányzat részvételével működő) bármely szervezetben, valamint olyan szervezetben, amelynek tevékenységében tulajdonosként (résztulajdonosként), fenntartóként (részfenntartóként) közreműködik."

Fentiek alapján a tiszteletdíjra az alábbi javaslatot teszem:

NNÖ elnökhelyettesének tiszteletdíja: **Bruttó 11.000Ft/hó.**

NNÖ elnökének tiszteletdíja: **Bruttó 17.000.-Ft/hó.**

A külsős bizottsági elnök tiszteletdíja: egyszeri **Bruttó 10.000.-Ft.**

Ez 2017. március 1-2017. december 31-ig mindösszesen, járulékkal együtt: **353.800.-Ft.**

**Javaslom, hogy a tiszteletdíjakat egyösszegű tiszteletdíjként, még november hónapban fizessük ki.**

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

Mérek, 2017. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke

### Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának

...../2017. (.....) .....

**h a t á r o z a t-tervezete**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére  
tiszteletdíj megállapításáról**

#### **A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2017. évre egyszeri tiszteletdíjat állapít meg, az alábbiak szerint

NNÖ elnöke: egyszeri Bruttó 170.000.-Ft

NNÖ elnökhelyettese: egyszeri Bruttó 110.000.-Ft

NNÖ külsős bizottsági tag: egyszeri Bruttó: 10.000.-Ft.





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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

Száma: 72-48 /2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2017. november 20-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 3) Előterjesztés a málenkij robot táblán még nem szereplő személyek nevének felvésésére**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A málenkij robotra elhurcolt személyeknek állított táblán a visszajelzések alapján több személy neve lemaradt.

A 2017. szeptember 14-én megtartott ülésen döntöttünk arról, hogy a személyek nevét a táblára felvésetjük, erre Bruttó 90.000.-Ft-ot biztosítottunk.

A neveket azonban nem sikerült megállapítani, mert Szabóné Rost Mária az NNÖ korábbi elnöke szerint az alábbi személyek voltak azok, azonban a pontos neveket nem ismerjük:

- 1) Tolnai Márti néni apja
- 2) Tircsi Ricsi nagyapja
- 3) Pásztor Andi nagynénje
- 4) Janovszki Béláné anyja, apja
- 5) Kákos Elekné

A mi tudomásuk szerint a nevek:

- 1) Vili Róza
  - 2) Tircsi Vendel
  - 3) Szerdahelyi István
  - 4) Juhász Jánosné Sarkadi Gizella
- Kákos Gizellát le kell törölni.

A téli időjárás és a nevek pontos ismeretének hiánya miatt javaslom, hogy csak jövőre készítessük el a nevek felvésését.

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

Mérk, 2017. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
...../2017. (.....) .....

**h a t á r o z a t-tervezete**

**A mélenkij robot emlékére felállított táblán lemaradt személyek nevének felvételéről  
A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy a mélenkij robotra elhurcolt személyeknek állított táblára azon személyeknek a nevét, akik arról lemaradtak 2018. évben kívánja felvésetni, mivel a pontos nevek nem ismeretek és a munkálatok elvégzésére az időjárási körülmények miatt már nincs lehetőség. Erre a 2018. évi költségvetése terhére Bruttó 90.000.-Ft-ot biztosít.  
Egyidejűleg a 18/2017. (IX.14.) számú határozatát visszavonja.



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

---

Száma: 72-49 /2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2017. november 20-án tartandó ülésére**

**Tárgy: #) Előterjesztés tárgyi eszközök vásárlásának megtárgyalására**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A 2017. évi működési normatíva terhére az alábbi tárgyi eszközök beszerzését javaslom:

- Telefon vásárlás az elnök részére: 130.000.-Ft
- Laptop vásárlás elnök részére: 255.000.-Ft

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

Mérék, 2017. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke

**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**...../2017. (.....) .....**

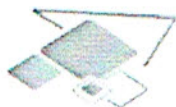
**h a t á r o z a t-tervezete**

**A 2017. évi működési normatíva terhére tárgyi eszközök vásárlásának  
engedélyezésére**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A 2017. évi működési normatíva terhére az alábbi tárgyi eszközök vásárlását engedélyezi:

- Telefon vásárlás az elnök részére: Bruttó: 130.000.-Ft
- Laptop vásárlása az elnök részére: Bruttó: 255.000.-Ft



# DIGITECH SYSTEM KFT

Informatika – Gyengeáram - Villamosság  
4700. Mátészalka, Bajcsy Zsilinszky u.17.  
Tel.: 20/475-7294. 30/677-4557. Fax.: 44/300-427.  
E-mail: [dtsystem@t-online.hu](mailto:dtsystem@t-online.hu).

Tárgy: Árajánlat,  
Mérk Nagyközség Önkormányzata.

2017 NOV 16.

72-44/2017/MÉK

Tisztelettel küldöm az alábbi árajánlatot a személyes találkozón megbeszéltek szerint:

Iroda Hordozható Számítógép:

Lenovo Idepad 320: 15.6" TN LED, Corei3 2x2000Mhz, 4GB DDR3  
2133Mhz, WD 500GB HDD Sata3, DVD+-RW, Vga Intel HD 520, 1366x768,  
WiFi, Bluetooth, Webcamera, Lan 1000Mbps, USB 3.0, Numerikus, Fekete,  
MS Windows 10 Home Hun 64bit, MS Office 2016 Business Hun:

**Bruttó: 250.500,-**

+

Minden típusú alkatrészre 2év garanciát vállalunk, kivéve a külön feltüntetett részegységekre.  
Az árak a 27%-os Áfát tartalmazzák, és 8 napos átutalásra vonatkoznak,  
valamint tartalmazzák a kiszállítás, és az üzembe helyezés költségeit is.  
**AZ ÁRAJÁNLAT 5 NAPIG ÉRVÉNYES !!!**

Mátészalka 2017.11.15.

.....  
Nagy Gyula



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

Száma: 72-50 /2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2017. november 20-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 5) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A belső ellenőrzési terv elfogadása kötelező.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2012. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(5) bekezdései alapján:

„119. § (3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az önkormányzatok belső ellenőrzési tevékenységét szabályozza a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet is. A belső ellenőri feladatokat Mérék Nagyközség Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi, azért külön az NNÖ-nek fizetni nem kell.

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

Mérék, 2017. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**...../2017. (.....) .....**  
**h a t á r o z a t-tervezete**

**A 2018. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat !**

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

Felkéri a jegyzőt a belső ellenőrzési terv továbbítására a belső ellenőr részére.

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

2017 NOV 06.

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2017. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2018 ÉV

### MÉRK NAGYKÖZSÉG NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2018. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	1	8
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	-	-
PÉNZÜGYI	1	4
SORON KÍVÜLI	-	2
<b>ÖSSZESEN:</b>	2	14

2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

<b>KAPACITÁSIGÉNY:</b>	-	-
2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	14	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	2	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	20	-
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>	<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	14
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	1	14

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKADÓ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)**

**EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**



Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (*)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p><b>1. ADATSZOLGÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITIKUS NYILVÁNTARTÁS, BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉS ELLENŐRZÉSE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Amak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beosztások megfelelően kerültek-e összeállításra.</p> <p><b>Tárgy:</b> A főkönyvi könyvelés 2018. I. félévi ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2018. év</p> <p><b>Módszer:</b> Beszámoló elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg.</p> <p>A számviteli rendszerek nem menedzsment orientáltak.</p> <p>A könyvelés nem átfogó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos.</p> <p>Hibák az adatbevitelben.</p> <p>Szükséges egyeztetések elmulasztása.</p> <p>Bizonylat nélküli könyvelés.</p> <p>Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése.</p> <p>Zárszámadási rendelet tervezet nem megfelelő adattartalma.</p> <p>Nincs jóváhagyott zár számadás.</p> <p>Nyilvántartások nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.</p> <p>Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</p>	<p>Rendszerellenőrzés, (szabályszerűségi ellenőrzés)</p>	<p>2018. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2018. október 31.</p>	<p>8 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

Ellenőrzendő fő-lyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, tevédel- me, ellenőrzött-időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>2. <b>BANKSZÁM- LÁK KEZELÉ- SE</b></p> <p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a szám- lapenzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p><b>Tárgy:</b> Előirányzat felhasználási és bank- számlák forgalma.</p> <p><b>Időszak:</b> 20186 évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- ta, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések</p>		<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2018. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2018. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2018. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllenőrzésekre.

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2017. október 31. nap

Jóváhagyta:

.....

# Kozkázatelemzés

A 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

**Mérk Nagyközség  
Német Nemzetiségi Önkormányzata**

2017. október 31.

---

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiánvossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 6

### 2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### 3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

### 4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 4

### 5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 3

### 6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

### 7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 5

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 4

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	4	16
5.	Bevételszintek / költség szintek	3	3	9
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	5	10
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	4	12
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	4	16
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>49</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>150</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>150:49</b>	<b>3,06</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.</p>		<p>Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak megfelelő kialakítása és működtetése.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</p>		<p>Az önkormányzat működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.</p>		<p>Az önkormányzat – a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.</p>	

## KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ (Bankszámlakezelés)

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
  - 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
  - 3) Gyenge
- Súly: 6

### 2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
  - 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
  - 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
- Súly: 4

### 3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
  - 2) Közepesen komplex
  - 3) Nagyon komplex
- Súly: 4

### 4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
  - 2) Közepes mértékű
  - 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
- Súly: 5

### 5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 4

### 6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 5

### 7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
  - 2) 1-2 év
  - 3) 2-4 év
  - 4) 4-5 év
  - 5) 5 évnél több
- Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 5

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 5

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 4

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 5

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

*Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás*

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	4	16
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	5	10
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	4	16
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	5	10
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>54</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>168</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>168:54</b>	<b>3,11</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas



KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>		<p>A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)</p>		<p>A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

Száma: 72-51 /2017/MKt.

**Előterjesztés**  
**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2017. november 20-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 6) Előterjesztés Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodást minden évben felül kell vizsgálni.

A jelenlegi megállapodás 2012-ben lett elfogadva, még a jelenlegi ciklust megelőzően.

Javasolom egy teljesen új, az új jogszabályi környezetnek megfelelő megállapodás elfogadását.

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

Mérk, 2017. november 16.

Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke



**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**

...../2017: (.....) .....

**h a t á r o z a t-tervezete**

**Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött  
együttműködési megállapodás felülvizsgálatáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat !**

Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodást a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában javasolja megkötni.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnököt ez együttműködési megállapodás aláírására.

## **EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS**

**Mérk Nagyközség Önkormányzata valamint Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi  
Önkormányzat között**

## 1. Általános szempontok

**Mérk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete**, valamint **Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete** a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1)-(4) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, együttműködési megállapodást (továbbiakban: megállapodás) kötnek.

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat** (továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) gazdálkodásának végrehajtó szerve – megállapodás alapján – **Mérk Nagyközség Önkormányzat** (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetési szerveként működő közös hivatala (továbbiakban: Hivatal).

A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

## 2. Az együttműködési lehetőségek területei és formái

A Hivatal a nemzetiségi ügyek ellátása körében biztosítja a nemzetiségi jogok érvényesülését, ellátja a település, a kulturális szolgáltatással, közművelődéssel, tájékoztatással, a nemzetiség szellemi, épített és tárgyi örökségével, a szociális alapellátással, a helyi közfoglalkoztatással kapcsolatos települési önkormányzati feladatokat.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata részletesen szabályozza az Önkormányzat képviselő-testülete feladatait a településen, megyében működő települési, területi és országos nemzetiségi önkormányzattal.

Az Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete kezdeményezésére a nemzetiségek ügyeivel foglalkozó bizottságot hoz létre, vagy e feladattal megbízza valamely bizottságát. A nemzetiségi ügyekkel foglalkozó bizottságban a települési nemzetiségi önkormányzat képviselteti magát.

A nemzetiségi önkormányzat pénzügyi, ügyviteli, ügyintézési és egyéb alapvető feladatai egységes szabályok szerinti elvégzése, átláthatósága érdekében kapcsolódik az Önkormányzat Hivatala által működtetett – az állami informatikai rendszerrel összekapcsolható – informatikai rendszerhez, amely a folyamatos pénzügyi állami ellenőrzés eszközeként is szolgál.

Az Önkormányzat Hivatala a nemzetiségi önkormányzat részére – annak székhelyén – biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. A végrehajtásról az Önkormányzat Hivatala gondoskodik.

Az Önkormányzat Hivatalának jegyzője önkormányzati megbízottat (továbbiakban: megbízott) jelöl ki a nemzetiségi önkormányzattal történő kapcsolattartásra, melyről az elnököt írásban értesíti. Az Önkormányzat Hivatala és a nemzetiségi önkormányzat közötti kapcsolattartásra **Fácska Katalin köztisztviselőt** jelöli ki.

Az Önkormányzat megbízásából és képviselvényében a jegyző /vagy/ jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő – megbízottja részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

Az Önkormányzat Hivatala a nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább 2 órában, az önkormányzati feladat ellátásához, működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi, technikai eszközökkel

felszerelt helyiség ingyenes használatát biztosítja. A helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségeket az Önkormányzat viseli.

A Hivatal biztosítja a postai levelezési, kézbesítési, gépelési, sokszorosítási feladatok ellátását, jegyzőkönyvek elkészítését és az ezzel járó költségek viselését.

A Hivatal segíti a nemzetiségi önkormányzat igénye szerint a lehetőségeinek keretein belül kulturális, művészeti hagyományörző rendezvényeinek megszervezését és lebonyolítását.

Az önkormányzat gazdálkodásával összefüggő sajátos feladatokat a számviteli politika keretében elkészített - eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, az eszközök és források értékelési szabályzata, a pénzkezelési szabályzat - továbbá a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata és a számlarend tartalmazza. A szabályzatok hatálya a nemzetiségi önkormányzatra is kiterjednek.

### **3. A költségvetés elkészítésének és elfogadásának rendje**

#### ***3.1. A települési önkormányzat költségvetési rendeletének és a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának elkészítése***

A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a költségvetési határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat testülete elé.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítése során a jegyző a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állást követően – közli a nemzetiségi önkormányzat elnökével.

Az Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére a költségvetési törvényből adódó részletes információk megismerése után, az Önkormányzat költségvetési rendelettervezetének előkészítése során az Önkormányzat által megbízott személy folytatja az egyeztetést a nemzetiségi önkormányzat elnökével, ennek keretében haladéktalanul rendelkezésre bocsátja a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megtervezéséhez szükséges adatokat.

Az Önkormányzat költségvetési rendelettervezetének a nemzetiségi önkormányzatot érintő részét a megbízott egyezteti az elnökkel és a vitás kérdéseket tisztázzák.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére az Áht. 23-25. § rendelkezéseit az Áht. 26. § (1) bekezdése szerinti eltérésekkel, továbbá az Ávr. 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni az Ávr. 29. § (1) bekezdésében foglalt eltérésekkel.

A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet az elnök a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A nemzetiségi önkormányzat a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetésről, az államháztartás pénzügyi információs rendszere keretében adatszolgáltatást teljesít.

A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat, valamint a nemzetiségi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság).

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért **Vári Tímea köztisztviselő** a felelős.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan döntési jogosultsággal nem rendelkezik.

Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, továbbá egymás kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért nem felelős.

#### **4. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje**

A nemzetiségi önkormányzat előirányzatai kizárólag a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.

Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát, melyről a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönthet.

A nemzetiségi önkormányzat által végrehajtott előirányzat változásának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, a saját hatáskörben végrehajtott, valamint a nemzetiségi önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról a jegyző által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. Az elnök a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításairól, átcsoportosításairól a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a nemzetiségi önkormányzatot érintő módon – meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

A nemzetiségi önkormányzat előirányzat módosításainak képviselő-testületi előterjesztésének előkészítéséért a jegyző a felelős.

A nemzetiségi önkormányzat előirányzatairól és az abban bekövetkezett változásairól **Vári Tímea köztisztviselő** naprakész nyilvántartást vezet.

#### **5. Beszámolási kötelezettség**

A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a zárszámadási határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat testülete elé. A nemzetiségi önkormányzat zárszámadási határozatát az elnök az Önkormányzat zárszámadási rendeletervezetének elkészítéséhez továbbítja a polgármester részére.

A nemzetiségi önkormányzat az éves gazdálkodásáról szóló zárszámadását – a költségvetéshez hasonlóan – határozatban köteles elfogadni.

## **6. A költségvetési gazdálkodás szabályai**

A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásának bonyolító szerve a Hivatal, ami a költségvetési szervekre vonatkozó gazdálkodási szabályok betartása mellett végzi feladatait.

A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásával összefüggő döntési hatáskörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának rendjét, felelőseinek és a helyettesítés rendjének a meghatározását a Hivatal kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjének szabályzata (továbbiakban: szabályzat) tartalmazza.

### **6.1. Kötelezettségvállalás**

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában szereplő előirányzatai terhére kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy akadályoztatása esetén az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő vállalhat kötelezettséget. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

A nemzetiségi önkormányzat nevében kötelezettséget vállalni az Ávr-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

A nemzetiségi önkormányzat esetében nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely:

- a) értéke a százezer forintot nem éri el,
- b) fizetési számlákról a számlavezető által leemelt díj, juttatás, vagy
- c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

Az a)-c) pontokban rögzített kifizetésekre a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályait alkalmazni kell.

A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásainak nyilvántartásáról a Hivatal gondoskodik.

### **6.2. Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése**

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A nemzetiségi önkormányzatnál felhatalmazott pénzügyi ellenjegyzőnek a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előző bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

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.

### **6.3. Teljesítés igazolás**

A teljesítés igazolására a nemzetiségi önkormányzat nevében az elnök vagy az általa kijelölt tag írásban jogosult.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

### **6.4. Érvényesítés**

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség érvényesítésére a Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, a hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést, a megállapított összeget, az érvényesítés dátumát és az érvényesítő aláírását.

Az érvényesítőnek a nemzetiségi önkormányzat gazdasági eseményeinek vonatkozásában ellenőriznie kell az összegszerűséget, 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.

### **6.5. Utalványozás**

Utalványozásra a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy akadályoztatása esetén az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

Utalványozni készpénzes fizetési mód esetén az érvényesített pénztárbizonylatra rávezetett, más esetben külön írásbeli rendelkezéssel lehet. Utalványozásra a teljesítés igazolást követően kerülhet sor.

Nem kell utalványozni az Ávr. 59. § (5) bekezdésében nevesített esetekben.

### **6.6. Összeférhetlenségi követelmények**

A nemzetiségi önkormányzat tekintetében a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalással, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel. A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

## **7. Pénzellátás**

A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számláit az OTP Bank Nyrt vezeti. A számla feletti rendelkezési jogosultakat a pénzkezelési szabályzat melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számlát, – a meghatározott kivételekkel – egy belföldi hitelintézetnél vagy a Kincstárban nyithat, és csak egy pénzforgalmi számlával rendelkezhet. Költségvetési gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmát e számlán – ideértve az elszámolási számla alcímű számláit is – köteles lebonyolítani.



A nemzetiségi önkormányzatot a számlavezető megváltoztatásáról hozott döntést követően azonnal tájékoztatni kell. A nemzetiségi önkormányzat döntése alapján és forrásai terhére:

a) fizetési számlájához kapcsolódóan alcímű számlákat (a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben; rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla; egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla és programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla.)

b) letéti pénzeszközök kezelésére letéti számlát,

c) devizabetét számlát vezethet.

A nemzetiségi önkormányzat önálló pénztárat nem működtet. A Hivatal házipénztárából a készpénzben történő kiadások teljesítésére a pénztári órák figyelembe vételével kerülhet sor.

A nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatokat a Hivatal látja el.

## **8. Vagyongazdálkodás**

A nemzetiségi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről a Hivatal elkülönített nyilvántartást vezet.

A nemzetiségi önkormányzat vagyona, – az abban bekövetkezett növekedés vagy csökkenés – elkülönítetten a könyvviteli mérleg szerkezete szerinti tagolásban, a zárszámadási határozatban kerül bemutatásra.

A vagyon leltározása a Hivatal leltározási és leltárkészítési szabályzatában előírtak szerinti rendszerességgel és módon történik. A nemzetiségi önkormányzat vagyonának leltározásában az elnök, és az általa írásban kijelölt képviselő közreműködik.

A vagyontárgyak selejtezésével összefüggő szabályokat a Hivatal felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének a szabályzatában előírtak szerint kell elvégezni. A nemzetiségi önkormányzat a selejtezésre javasolt eszközeire az elnök – a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének véleményét kikérve – tesz javaslatot a jegyző felé.

## **9. A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés**

A Hivatal a nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert.

A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését Mérk Nagyközség Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat részt vesz a belső ellenőrzés értékeléséről készülő éves beszámoló – rá vonatkozó részének - elkészítésében, amit a Hivatal készít el.

## 10. Záró rendelkezések

A megállapodás 2017. november 21. napjától lép hatályba és az ebben foglaltakat e naptól kezdve kell alkalmazni.

A korábban megkötött megállapodás 2017. november 20-tól hatályát veszti.

A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

Mérk, 2017. november 21.

Müller Istvánné  
*polgármester*

Galambos Leó Csaba  
*elnök*

**Záradék:** Az együttműködési megállapodást Mérk Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete a ...../2017. (.....) számú határozatával, a ..... nemzeti önkormányzat képviselő-testülete a ...../2017. (.....) számú határozatával jóváhagyta.