

Száma: Mált/ 3-11 /2019.

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. február 4.-én 8 óra 30 perc kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

a/ J e g y z ő k ö n y v e

**b/ 1- 5/2019.(II.04.) 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 Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

3) Előterjesztés az iskolai felvételi körzethatár véleményezésre

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

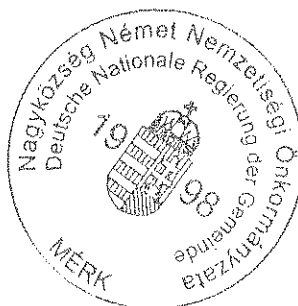
4) Előterjesztés a 2019. évi svábbál megrendezésének megtárgyalására


Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

5) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott támogatás elszámolásának megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérk, 2019. február 4.




Galambos Leó Csaba
NNÖ elnök

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2019. február 4.-én 8 óra 30 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének tanácstermében 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 pontokat 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 Mérk Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

3) Előterjesztés az iskolai felvételi körzethatár véleményezésre

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

4) Előterjesztés a 2019. évi svábbál megrendezésének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

5) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott támogatás elszámolásának megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tárgy(1.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:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
1/2019. (II.04.)**

h a t á r o z a t a

**Mérek Nagyközség Önkormányzatával kötött
együttműködési megállapodás felülvizsgálatáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Mérek Nagyközség Önkormányzatával a 29/2017. (XI.20.) számú határozat alapján megkötött Együttműködési megállapodást felülvizsgálta és elfogadta.

Tárgy(2.tsp): Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés 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
2/2019. (II.04.)**

h a t á r o z a t a

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőrzés (bankszámla kezelés) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

Tárgy(3.tsp): Előterjesztés az iskolai felvételi körzethatár véleményezésre

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
3/2019. (II.04.)**

h a t á r o z a t a

Az iskolai felvételi körzethatár véleményezéséről

A Nemzetiségi Önkormányzat !

Mérek Nagyközségben a Mérek-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola (4352, Mérek, Béke utca 19) vonatkozásában **az iskolai felvételi körzethatár kijelölésével egyetért.**

Tárgy(4.tsp): Előterjesztés a 2019. évi svábbál megrendezésének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök szóban az alábbi előterjesztést teszi:

A 2019. február 9-én tartandó svábbál megrendezéséhez javasolja 150.000.-Ft kifizetését a zenész díjára és javasolja 70.000.-Ft-ért tombola ajándékok megvásárlását.

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

4/2019. (II.04.)

h a t á r o z a t a

2019. évi svábbál megrendezésének megtárgyalására

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2019. évi svábbál megrendezéséhez 150.000.-Ft-ot biztosít a zenész kifizetésére és 70.000.-Ft összegben tombola ajándékokat vásárol.

Tárgy(5.tsp): Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott támogatás elszámolásának megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök szóban az alábbi előterjesztést teszi:

A Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott 600.000.-Ft támogatás elszámolása benyújtásra került. Az elszámolás tartalmazza a számlát és a bankszámla kivonatot.

Javasolja a beszámolás elfogadását.

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

5/2019. (II.04.)


h a t á r o z a t a

Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott támogatás elszámolásának megtárgyalásáról


A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

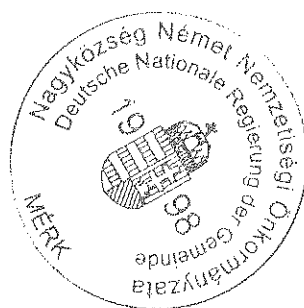
Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott 600.000.-Ft támogatás elszámolását megtárgyalta, azt elfogadja.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, **Galambos Leó Csaba elnök** úr megköszönte a jelenléte és az ülést **9 óra 10 perckor** bezárta.


Galambos Leó Csaba
NNÖ elnöke

k.m.f.


Szabó Richárd Sándor
NNÖ tag, jkv. hitelesítő





Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől

☒ 4352 Mérék, Hunyadi u. 45. sz.

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

Száma: Mált /3-6 /2019

Meghívó

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
rendkívüli nyilvános ülését
2019. február 4.-én (kedd) 8.30 órára

összehívom a
Mérki Községháza tanácstermébe.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

1/ Előterjesztés Mérék Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

2/ Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

3/ Előterjesztés az iskolai felvételi körzethatár véleményezésre

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

4/ Előterjesztés a 2019. évi svábbal megrendezésének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

5/ Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyházközségnek adott támogatás elszámolásának megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérék, 2019. január 24.



Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnök

Jelenléti ív

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. február 4.-én 8.30 órai kezdettel megtartott soros 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
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/3-7 /2019

Előterjesztés
Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. február 4-én tartandó ülésére

Tárgy: 1) Előterjesztés Mérék Nagyközség Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatára

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1)-(4) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, a települési önkormányzattal a nemzetiségi önkormányzatoknak megállapodást kell kötni, mely megállapodásokat minden önkormányzati választást követően, majd minden év január 31. napjáig felül kell vizsgálni. A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

Mérék Nagyközség Önkormányzatával kötött megállapodása 2017. évben kerültek aláírásra, majd 2018. évben egy pontban módosítottuk: A megállapodások 2. pontjának 8. bekezdése az alábbiak szerint módosult:

A megállapodás 2. pontjának 8. bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„Az Önkormányzat Hivatala a nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább 36 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 jelenleg hatályos megállapodások teljes mértékben megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, így azok módosítását nem javaslom.

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és abban döntést hozni szíveskedjenek.

Mérék, 2019. január 24.



Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnök

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (II.04.)

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

**Mérék Nagyközség Önkormányzatával kötött
együttműködési megállapodás felülvizsgálatáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Mérék Nagyközség Önkormányzatával a 29/2017. (XI.20.) számú határozat alapján megkötött Együttműködési megállapodást felülvizsgálta és elfogadta.



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

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

Száma: Mált/3-8 /2019

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. február 4-én tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőr vizsgálatokat végzett a Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgykörben:

1) Bankszámlák forgalmának vizsgálata

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

A belső ellenőrzés megállapításokhoz kapcsolódó javaslat:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.

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

Mérk, 2019. január 24.



Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnök

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

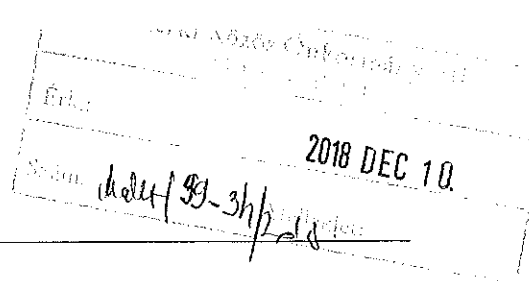
...../2019.(II.04.)

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőrzés (bankszámla kezelés) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.



ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 2/2018

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Értesítem, hogy a Pénzügyi területén 2018. november 21-től 2018. november 26-ig Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza belső ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

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

Az ellenőrzés formája: Pénzügyi ellenőrzés

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

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

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

Mérk, 2018. november 21.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Irisz u. 67.
Adószám: 66204992-J-35
Nyírvántarai száma: 32660281
"KISADÓZÓ"

Iktatószám: 2/2018

ELLENŐRZÉSI PROGRAM
Bankszámlák kezelése

Ellenőrzést végző szervezet: Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

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

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

Ellenőrzés tárgya: Bankszámlák forgalmának vizsgálata.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi ellenőrzés

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

Ellenőrizendő időszak: 2018. év

Ellenőrzés részletes feladatai:

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

Ellenőrzés tervezett időtartama: 2018. IV. negyedév

Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 2/2018

Időigény: 4 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2018. december 31.

Mérk, 2018. november 21.

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

Iktatószám: 2/2018

MEGBÍZÓLEVÉL

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

Bankszámla-kezelés tárgyban

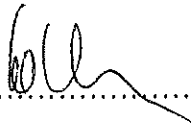
belső ellenőrzést végezzen 2018. november 21-től 2018. november 26-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá a **2/2018.** számú ellenőrzési programnak megfelelően.

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

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

Jelen megbízólevél 2018. december 31-ig érvényes.

Mérk, 2018. november 21.

.....


ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Bankszámlák kezelése

Iktatószám: 2/2018

Ellenőrzés száma: 2/2018

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat

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

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

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

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

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

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.

- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.

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

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztetttük.

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

Mérk, 2018. november 26.

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

¹ (ld.. számú 9. számú melléklet:
- Megfelelő
- Korlátozottan megfelelő
- Gyenge
- Kritikus
- Elégtelen)

Iktatószám: 2/2018

Ellenőrzés száma: 2/2018

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Bankszámlák kezelése

Mérk, 2018. november 26.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

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

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi területe.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Költségvetési elszámolási és bankszámlák, illetve azok alszámláinak forgalma

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Pénzügyi ellenőrzés

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Eljárások és rendszerek szabályainak elemzése, értékelése

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés

Próbamintavételes eljárás

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

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

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2018. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2018. november 21. – 2018. november 26.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

4 szakértői munkanap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 175. § foglaltaknak megfelelően költségvetése végrehajtásához vezet költségvetési elszámolási számlát az **OTP Bank Nyrt. Mátészalkai fiókjánál** a jogszabályban meghatározott bevételek és kiadások elkülönített elszámolására, amely elszámolási számlaszáma a következő:

- 11744041-15770682-00000000.

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

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

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

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

- a) az állami tulajdonból a helyi önkormányzat tulajdonába került lakóépületek, lakások elidegenítéséből származó bevételek elkülönítésére szolgáló alszámla,
- b) háziorvosi szolgálat ellátásának kimutatására szolgáló alszámla,
- c) fogorvosi szolgálat ellátásának kimutatására szolgáló alszámla,
- d) a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben történő elkülönítésére szolgáló alszámla,
- e) fedezetbiztosításra történő elkülönítésre szolgáló alszámla,
- f) a helyi önkormányzat rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla,
- g) a helyi adók befizetésére adónemenként külön adóbeszedési alszámla, a gépjárműadó befizetésére gépjárműadó beszedési alszámla, a késedelmi pótlék befizetésére pótlék beszedési alszámla, a bírságok, önellenőrzési pótlék és a végrehajtási költség befizetésére bírság beszedési alszámla, a talajterhelési díj befizetésére talajterhelési díj beszedési alszámla, termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója befizetésére jövedelemadó beszedési alszámla,
- h) a helyi önkormányzatot megillető, a g) pontba, valamint a (4) bekezdés c) és d) pontjába nem tartozó adók módjára behajtandó köztartozások befizetésére egyéb bevételek elszámolására szolgáló alszámla,
- i) önkormányzati környezetvédelmi alap pénzeszközeinek elkülönítésére szolgáló alszámla,
- j) egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla, és
- k) programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla.

(4) A helyi önkormányzat

- a) a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból származó pénzeszközök elosztására szolgáló fizetési számlát,
- b) a helyi önkormányzat által ellátott, nem kötelező feladatok közé tartozó és túlnyomórészt nem helyi önkormányzati forrásból megvalósuló beruházások, fejlesztések megvalósítására szolgáló fizetési számlát,
- c) közigazgatási hatósági eljárási illeték, továbbá az azzal összefüggésben felszámított mulasztási bírság, késedelmi pótlék befizetésére szolgáló fizetési számlát,

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

e) letéti számlát, és

f) devizaszámlát
vezethet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A bankszámlaforgalom lebonyolítása terminálon keresztül történik.

A költségvetési elszámolási számlához tartozó 2018. augusztus-szeptember havi okmányok tételes ellenőrzése során az alábbi megállapításokat tettem:

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

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

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

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

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

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

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

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

[Az Áht. 37. § (1) bekezdéséhez]

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

- a) értéke a százezer forintot nem éri el,
- b) pénzügyi szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódik, vagy
- c) az Áht. 36 § (2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

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

54. § (1)

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

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

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

(2) A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére

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

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

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

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

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

személy, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén a költségvetési szerv vezetője által írásban kijelölt, a költségvetési szerv állományába tartozó személy, és

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

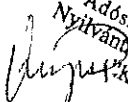
Következtetések, javaslatok

- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

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

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző

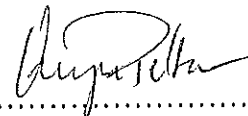
Mérk, 2018. november 26.

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

Varga Péter
belső ellenőr

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme:4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint a Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőre kijelentem, hogy a 2/2018 iktatószámú, „Bankszámlakezelés” című ellenőrzésben való részvétel kapcsán a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

Mérk, 2018. november 26.



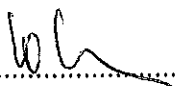
.....
Belső ellenőr

Z á r a d é k

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

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

Mérk, 2018. november 26.


.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

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

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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

Mérek, 2018. november 26.

.....
Jegyző



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

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

Száma: Mált/3-9 /2019

Előterjesztés
Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. február 4-én tartandó ülésére

Tárgy: 1) Előterjesztés az iskolai felvételi körzethatár véleményezésre
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal nevében Dr. Galambos Ildikó hivatalvezető hölgy kereste meg Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatát, az iskolai körzethatár kijelölésének véleményezése kapcsán.

A településen lévő közoktatási intézmény a Mérék-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola (4352, Mérék, Béke utca 19). Javasolja, hogy az iskolai felvételi körzethatár kijelölésével értsenek egyet, azt fogadják el.

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

Mérék, 2019. január 24.

Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnök

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának

...../2019. (II. 04.)

h a t á r o z a t - t e r v e z e t

Az iskolai felvételi körzethatár véleményezéséről

A Nemzetiségi Önkormányzat !

Mérék Nagyközségben a Mérék-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola (4352, Mérék, Béke utca 19) vonatkozásában **az iskolai felvételi körzethatár kijelölésével egyetért.**

**Beszámoló a Mérki Római Katolikus Templom
külső belső felújításáról padok cseréjéről**

Máll/3-1/2018

A Mérki Római Katolikus Egyházközségnek kiemelten fontos a helyi kulturális értékek megőrzése és helyi vallási hagyományok illetve a sváb hitéleti tevékenység megőrzése a templom állapotának fenntartása, javítása. A római katolikus templom 1884 évben épült.

A templom külső belső felújítása időszerűvé vált. Hosszas tervezés előkészítés után ez év májusában a munkálatok megkezdődtek:

- kőműves kivitelezés: 5.666.791 Ft

- a régi vakolat eltávolítása kívül belül 2 m-es magasságban, illetve fuga kikaparása
- rabichálóbetét elhelyezése és új lélegző vakolat felhordása kívül belül
- a sekrestyében betonozás és új járófelület kialakítása

- festői kivitelezés: 4.998.230 Ft

- állványozás, a meg lévő gipszstukkó eltávolítása illetve javítása, hálózása
- festés és díszítés, illetve állmennyezet kialakítása a sekrestyében

- adományból: kb. 1.500.000 Ft

- a világítás rendszer korszerűsítése
- egy kivetítő technika vezetékes kivitelezése (TV, Laptop)
- padlófűtés előkészítése, illetve a járó felület minőségében templomhoz illőbb kivitelezése

Költségek: 10.665.021 Ft

Padok költsége 5.000.000 Ft.

Látva a templom megújulását a több évtizedes, régi elavult padok cseréje mellett döntöttünk. Mivel egy ekkora felújítást Egyházközségünk nem tudott volna önerejéből megvalósítani kértük a hívek adományait valamint a Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának Támogatását.

Az adományokból a 28 db padot, két padsort vásároltunk, a padokat Csenteri Attila vállalkozó készíti. A padsorok folyamatosan készülnek és elhelyezésre kerülnek templomunkban.

Hálásak vagyunk az adományokért, támogatásokért. A jó szándékot az Isten fizesse meg.

Mérk, 2018. december. 25.



Kocsis Gábor Csaba
Kocsis Gábor Csaba
plébános

Csatolt dokumentumok:

1. Beszámoló
2. Banki kivonat: CIB eredeti
3. Számla másolat, eredeti számlát jövő év elején tudom átnyújtani, mert a könyvelő irodában már nem dolgoznak.

TISZANTULI TAKARÉK TAKARÉKSZÖVETKEZET BALMAZÚJVÁROSI FIDE
 59900067-10004108-00000000

Számla

1 EREDETI PÉLDÁNY

Sorszám: RTASA 0194566

A száml kibocsátó neve, címe, adószáma:

CSENERI ALFRÉD ATTILA e.v.
 4060 Balmazújváros, Báthory u. 15/a.
 Adószám: 47425862-1-29
 Községi adószám: HU 47425862
 Váll. ig. szám: EV-627501

A vevő neve, címe, adószáma:

ZOMAI KATÓLIKUS EGYHÁZKÖZSÉG
 4352 MERK
 HUNYADI U. 76

Közösségi adószám: HU

Közösségi adószám: 19860352-1-15

A fizetés módja:

Átutalás

A teljesítés időpontja:

2018. 11. 12

A számla kelte:

2018. 11. 12

A fizetés határideje:

2018. 11. 28.

* termék vagy szolgáltatás megnevezése
 besorolási száma, egyéb jellemzői

menny.
egys.

mennyi-
sége

ÁFA
%

Egységára
(ált. forg. adó nélkül)

Értéke
(ált. forg. adó nélkül)

Temporone Padole

0%

600.000

600.000

CSENERI ALFRÉD ATTILA e.v.
 4060 Balmazújváros, Báthory u. 15/a.
 Adószám: 47425862-1-29
 Községi adószám: HU 47425862
 Váll. ig. szám: EV-627501

Átvevő aláírás

Csenteri
aláírás

Számlaérték ÁFA nélkül:

Az ÁFA kulcsa 0% és összege:

A számla fizetendő végösszege, azaz:

600.000
 Hatvanezer

600.000

600.000

ut. 2018. 11. 12.

SZÁMLA TULAJDONOS: RÓMAI KATOLIKUS EGYHÁZKÖZSÉG MÉRK
 SZÁMLA: 0206 CA7XK6 511
 IDŐSZAK: 2018.11.01 - 2018.11.30
 DEVIZANEM: HUF
 SZÁMLA TÍPUS: PÉNZFORGALMI BANKSZÁMLA
 GIRO SZÁM: 10702064-69785937-51100005
 IBAN SZÁM: HU42 1070 2064 6978 5937 5110 0005



DTSHBUCR 0013 002258
 (00-2258)

RÓMAI KATOLIKUS EGYHÁZKÖZSÉG MÉRK
 MÉRK
 HUNYADI UTCA 76.
 4352

NYILVÁNTARTOTT EGYENLEG

KÖNYVELÉSI/ ÉRTÉKNAP	TRANZAKCIÓK	TERHELÉSEK (-)/ JÓVÁÍRÁSOK	EGYENLEG
2018.11.09.	Bankon belüli eseti jóváírás; SPETES0094388128	2.002.800,00	10.420.923,19
2018.11.09.	11100609-18791271-36000001 DEBRECEN-NYÍREGYHÁZI EGYHÁZMEGYE Közlemény: felújítási támogatás		
2018.11.12.	Kimenő eseti utalás; SPETES0094549970	-2.002.800,00	8.418.123,19
2018.11.12.	67600030-10000465 Kocsis Tibor egyéni váll. Átutaló azonosító: 89939244 Bank által megfizetett tranzakciós illeték: 6.000,00 HUF		
2018.11.12.	Kimenő eseti utalás; SPETES0094550680	-600.000,00	7.818.123,19
2018.11.12.	59900067-10004108-00000000 Csenterj Alfréd Attila Közlemény: RTASA0194566 Átutaló azonosító: 89939244 Bank által megfizetett tranzakciós illeték: 1.800,00 HUF		
2018.11.12.	Jutalék; SPETES0094549970	-400,56	7.817.722,63
2018.11.12.	AD-Bankközi átutalás GIRO-n; HUF 400,56 CBZADFKT1 H0XL; Bank által megfizetett tranzakciós illeték: 1,20 HUF;		
2018.11.12.	Jutalék; SPETES0094550680	-120,00	7.817.602,63
2018.11.12.	AD-Bankközi átutalás GIRO-n; HUF 120,00 CBZADFKT1 H0XV; Bank által megfizetett tranzakciós illeték: 0,36 HUF;		
2018.11.14.	Bejövő giro jóváírás; SPIITR0071421678	100.000,00	7.917.602,63
2018.11.14.	HU09 1160 0006 0000 0000 3371 2796 KOCH CSABA Közlemény: Adomány		
2018.11.30.	Jutalék; HZF9391669	-7.983,96	7.909.618,67
2018.11.30.	TI-Pénzforgalmi díj; TILTI FHT2KKVSPL H07A Bank által megfizetett tranzakciós; illeték: 23,95 HUF		

ÖSSZESEN MEGFIZETETT TERHELÉSEK: 7.603.804,96 JÓVÁÍRÁSOK: 2.102.800,00

ELŐJEGYZETT BETÉTKAMAT: 0,00
 ELŐJEGYZETT HITELKAMAT: 0,00

ZÁRÓ EGYENLEG: 7.909.618,67
 HITELKERET: 0,00
 ZÁROLT ÖSSZEG: 0,00
 ELÉRHETŐ EGYENLEG: 7.909.618,67

Betéti kamat: évi 0,0000%
 Kényszerhitei kamat: évi 1,8000%

Tájékoztatjuk, hogy a 2013. évi CCXXXVII. tv. (Hpt.) alapján Önre kiterjed az OBA védelme. A betétbiztosításra vonatkozó részletes tájékoztatást évente megküldjük Önnek a számlakivonattal azonos módon, illetve a bankfiókban kérheti annak átadását.

Ez a számlakivonat és a kapcsolódó számla - amennyiben a kivonaton szereplő díjakról számla kiállítására sor kerül - számítógépes úton, zárt rendszerben, a Bank informatikai rendszere által tartalmazott adatok alapján, emberi beavatkozás nélkül készült, ekként az ellenkező bizonyításáig aláírás nélkül is a banktól származónak tekintendő.

Tájékoztatjuk kedves ügyfeleinket, hogy 2019. január 30-tól változik a CIB Internet Bank elérése. A megszokott webes felületen keresztül történő belépés az Oracle által fejlesztett Java 8

CIB Bank Zrt. CIB Bank Ltd. H-1027 Budapest, Medve utca 4-14. H-1995 Budapest Telefon: (06 1) 423 1000 Fax: (06 1) 489 6500
 Nyilvántartó cégbiroság: Fővárosi Törvényszék Cégbirosága Cégjegyzékszám: Cg. 01-10-041004 Adószám: 10136915-4-44
 CSASZ: 17781028-5-44 Csoport közösségi adószám: HU17781028 Tözsdetagság: Budapesti Értéktőzsde Zrt. Tevékenységi engedély száma: 957/1997/F, III/41. 044-10/2002. BIC (SWIFT) kód: CIBHUUHB

SZÁMLA: 0206 CA7XK6 511
IDŐSZAK: 2018.11.01. - 2018.11.30.

SZÁMLA
A felszámított díjakról, jutalékokról, költségekről
SZÁMLAKÉPZŐ: CIB BANK ZRT.
ADÓIGAZGATÁSI SZÁM: 10136915-4-44
CSASZ: 17781028-5-44
KÖZÖSSÉGI ADÓSZÁM: HU17781028
SZÁMLA KELEFE: 2018.11.30.
SZÁMLA SORSZÁMA: 0206/CA7XK6/511/2018/0000029
FIZETÉS MÓDJA: Átutalás

RÓMAI KATOLIKUS EGYHÁZKÖZSÉG MÉRK
MÉRK
HUNYADI UTCA 76.
4352

SZJ/VTSZ	MEGNEVEZÉS	ÉRTÉK ÁFA NÉLKÜL	ÁFA MÉRTÉKE	ÁFA ÖSSZEGE	ÉRTÉK ÁFAVAL
65.12.10.0	AD Átutalási díj	520,56	tárgyi adómentes	0,00	520,56
65.12.10.0	TI Pénzforgalmi díj	7.983,96	tárgyi adómentes	0,00	7.983,96
TERHELÉS ÖSSZESEN:		8.504,52		0,00	8.504,52
TERHELÉSEK - TAM:		8.504,52		0,00	8.504,52

Ez a számlakivonat és a kapcsolódó számla - amennyiben a kivonaton szereplő díjakról számla kiállítására sor kerül - számítógépes úton, zárt rendszerben, a Bank informatikai rendszere által tartalmazott adatok alapján, emberi beavatkozás nélkül készült, ekként az ellenkező bizonyításáig aláírás nélkül is a Banktól származónak tekintendő.

Tájékoztatjuk kedves ügyfeleinket, hogy 2019. január 30-tól változik a CIB Internet Bank elérése. A megszokott webes felületen keresztül történő belépés az Oracle által fejlesztett Java 8 technológiára épül, melynek támogatását 2019. január 30-án az Oracle megszünteti, így azok az ügyfeleink, akik frissítenek a Java 11 technológiára, ezt követően nem fogják elérni a CIB Internet Bankot a CIB Bank honlapján keresztül. Azon ügyfeleink, akik nem frissítik Java programjukat, az eddig megszokott módon érhetik el a CIB Internet Bankot. Azon ügyfeleink számára, akik letöltik a Java 11-es verzióját, elérhetővé tettünk egy, az ügyfeleink saját gépére telepíthető alkalmazást, mellyel továbbra is az eddig megszokott funkciók állnak rendelkezésre. 2018. december 10-től a CIB Internet Bank asztali alkalmazást, a módosított Felhasználói Kézikönyvet és a telepítéssel kapcsolatos információkat megtalálják a <http://www.cib.hu/cibinternetbank> oldalon. A telepítéssel kapcsolatos technikai segítségért vagy az átállással kapcsolatos további információért forduljanak bizalommal éjjel-nappal elérhető CIB24 telefonos ügyfélszolgálatunkhoz a (+36 1) 4 242 242 telefonszámon vagy kollégáinkhoz bármelyik CIB bankfiókban!

A CIB Bank Zrt. (1027 Budapest, Medve u. 4-14.; cgj.sz.: 01-10-041004) (a továbbiakban: a Bank) ezúton értesíti tisztelt Üzletfeleit, hogy a Bank, a társas vállalkozások, egyéb szervezetek és egyéni vállalkozók részére szóló Bankkártyákra Vonatkozó Különös Üzletszabályzatát (a továbbiakban: Üzletszabályzat) 2019.03.01. napjával módosítja.

Az Üzletszabályzat módosítása érinti különösen, de nem kizárólagosan az Internetes vásárlást megerősítő kód (3D Secure szolgáltatás) bevezetését.

Felhívjuk figyelmét, hogy a 2019.03.01. napján hatályba lépő módosítás részleteiről a 2018.12.27. napján bankfiókjainkban kifüggesztett, illetve a www.cib.hu honlapon közzétett hirdetmények útján, tájékozódhat, amely hirdetmények valamennyi módosítást tartalmazzák. Amennyiben a módosítás(ok)ot nem fogadja el, úgy a hatálybalépés(ük) előtti napig önnek lehetősége van a keretszerződést személyesen bankfiókunkban vagy írásban, azonnali hatállyal, díjmentesen felmondani, ellenkező esetben a Bank a módosítást Ön által elfogadottnak tekinti.

A CIB Bank Zrt. (1027 Budapest, Medve u. 4-14.; cgj.sz.: 01-10-041004) (a továbbiakban: Bank) ezúton értesíti Önt/Önöket, hogy a Bank

- az 'Általános Kondíciós Lista Gazdálkodó és egyéb szervezetek és Egyéni vállalkozók részére',
- az 'Általános Kondíciós Lista Gazdálkodó és egyéb szervezetek és Egyéni vállalkozók részére CIB Bankszámla Plusz',
- az 'Általános Kondíciós lista gazdálkodó és egyéb szervezetek azon belül Nagyvállalati és strukturált finanszírozási szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek részére CIB Bankszámla Plusz',
- a 'Kondíciós lista Devizakülföldi Társas Vállalkozások részére',
- a 'CIB Bázis Üzleti Számla Plusz, CIB Partner Üzleti Számla Plusz, CIB Mikro Üzleti Számla Plusz számlacsomagokra irányadó Kondíciós Lista gazdálkodó és egyéb szervezetek, egyéni vállalkozók és egyéni ügyvédek részére',
- a 'CIB Bázis Üzleti Számla, CIB Partner Üzleti Számla, CIB Mikro Üzleti Számla számlacsomagokra irányadó Kondíciós Lista gazdálkodó és egyéb szervezetek, egyéni vállalkozók és egyéni ügyvédek részére',
- a 'CIB Non-Profit Classic PLUSZ számlavezetési csomag kondíciós lista gazdálkodó és egyéb szervezetek részére',
- a 'CIB Non-Profit Classic számlavezetési csomag kondíciós lista gazdálkodó és egyéb szervezetek részére',
- a 'CIB Non-Profit Plusz számlavezetési csomag kondíciós lista gazdálkodó és egyéb szervezetek részére',
- a 'CIB Non-Profit számla számlavezetési csomag kondíciós lista közhasznú társaságok, egyesületek, kamarák, alapítványok, egyházak, lakásszövetkezetek és társasházak részére',
- a 'CIB Non-Profit Számla PLUSZ számlavezetési csomag kondíciós lista gazdálkodó és egyéb

CIB Bank Zrt. CIB Bank Ltd. H-1027 Budapest, Medve utca 4-14. H-1995 Budapest Telefon: (06 1) 423 1000 Fax: (06 1) 489 6500
Nyilvántartó cégbirodság: Fővárosi Törvényszék Cégbirodsága Cégjegyzékszám: Cg. 01-10-041004 Adószám: 10136915-4-44
CSASZ: 17781028-5-44 Csoport közösségi adószám: HU17781028 Tözsdetagság: Budapesti Értéktőzsde Zrt. Tevékenységi engedély száma: 957/1997/F, III/41. 044-10/2002. BIC (SWIFT) kód: CIBHHUHB