

Száma: Mált/ 111- 35 /2019

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának **2019. július 29-én 08 óra 30 perc** kezdettel megtartott rendkívüli, nyilvános ülésének

a/ J e g y z ő k ö n y v e

**b/ 9-13 /2019.(VII.29.) 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

1) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

3) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

4) Előterjesztés a 2018/2019. tanévben a ballagók elbúcsúztatásának megtárgyalására, az új tanévre iskolai füzetcsomagok megvásárlásának engedélyezésére

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Mérk, 2019. július 29.

Jónás István Ferenc
Jónás István Ferenc
CNÖ elnök-helyettese



J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. július 29-én 08 óra 30 perctől a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének tanácstermében megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr
Koncányi Béláné képviselő asszony

Távol maradt: Fehérné Horváth Katalin elnök asszony

Tanácskozási joggal: Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző

Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 3 fő nemzetiségi képviselők közül **2 fő van jelen.**

Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr javasolja, hogy **Koncányi Béláné képviselő asszonyt** jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Koncányi Béláné képviselő asszonyt jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr 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 Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

3) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

4) Előterjesztés a 2018/2019. tanévben a ballagók elbúcsúztatásának megtárgyalására, az új tanévre iskolai füzetcsomagok megvásárlásának engedélyezésére

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tárgy(1.tsp.): Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

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

Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
9/2019. (VII. 29.)
h a t á r o z a t a
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019. (II.12) határozatának
módosításáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019. (II.12) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. §.

(1) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 529 647 Ft	Működési költségvetés módosított kiadásai
605 500 Ft	Személyi juttatások
108 378 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
815 769 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:

Kiadási oldalon:

A személyi juttatás összegét meg kell emelni 265.500.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 605.500.-Ft, a járulék előirányzatát 43.778.-Ft-al kell emelni, így az előirányzata: 108.378.-Ft. Csökkenteni kell a dologi kiadásokat 309.278.-Ft-tal (a személyi juttatás és a járuléka miatt), így a módosított előirányzata: 815.769.-Ft.

2. §.

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

Mérek, 2019. július 29.

Tóthné dr Nagy Anita sk
jegyző

Fehérmé Horváth Katalin sk
elnök

-41-

1. melléklet a 2019. (VII. 27.) önkormányzati határozathoz

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

Forintban!

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi				
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
		1 040 000				1 040 000
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000				1 040 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása					
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					1 040 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000				489 647
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	489 647				
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					489 647
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	489 647				
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					489 647
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	489 647				1 529 647
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 529 647				

Forintban!

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2019. évi				
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
		1 529 647				1 529 647
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 529 647				605 500
1.1.	Személyi juttatások	340 000	265 500		265 500	108 378
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778		43 778	815 769
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278		-309 278	
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					1 529 647
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 529 647				
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)					
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások					
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
4.3.	Központi, irányító szervek támogatás					
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					1 529 647
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 529 647				

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-489 647				-489 647
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	489 647				489 647

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
1.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
4.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
5.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+7.+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+7.+11.)			
13.	<i>Helyi hatósági finanszírozás bevételei (14. + 18.)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Belföldi vállalkozásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsönvisszafizetése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Helyi hatósági finanszírozásnak bevételei (20. + 24.)</i>				Belföldi értékpapírok			
20.	Hosszú lejáratú hitelek költségeinek felvétele				Paraszintú lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek költségeinek felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek költségeinek felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (13.+19.)				FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)			
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
28.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:			

- 115 -

- HH -

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1						
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1						
ÖSSZESEN:						

Megnevezés	Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
i	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
		1 040 000				1 040 000
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000				1 040 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000				
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás					
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
4.	Működési bevételek					
5.	Felhalmozási bevételek					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					1 040 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	1 040 000				489 647
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	489 647				
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					489 647
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	489 647				
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adósságtól nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					489 647
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	489 647				1 529 647
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 529 647				

Kiadások						
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
i	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 529 647				1 529 647
1.1.	Személyi juttatások	340 000	265 500		265 500	605 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778		43 778	108 378
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278		-309 278	815 769
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)	1 529 647				1 529 647
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.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	1 529 647				1 529 647

Tárgy(2.tsp.): Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

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

Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

10/2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t a

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőrzés (szabályozottság vizsgálata) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

Tárgy(3.tsp.): Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

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

Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

11/2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t a

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapításáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2019. január 1-től 2019. szeptember 30-ig terjedő időszakra az alábbi tiszteletdíjat állapítja meg:

CNÖ elnök tiszteletdíja: Bruttó 26.000.-Ft/hó

CNÖ elnökhelyettese: Bruttó 25.000.-Ft/hó

CNÖ tag tiszteletdíja: Bruttó 12.500.-Ft/hó

Tárgy(4.tsp.): Előterjesztés a ballagó nyolcadikosok részére ajándék vásárlására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

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

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

12/2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t a

A 2018/2019. tanévben ballagott diákok elbúcsúztatásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Minden elballagott gyerek részére ajándékot kíván biztosítani, melynek beszerzésére bruttó 70.000.- Ft-ot biztosít.

Ezt követően a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

13/2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t a

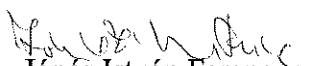
Az új tanévre iskolai füzetcsomag megvásárlásáról

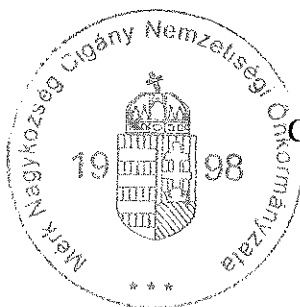
A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

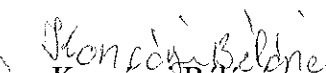
A 2019/2020. tanévre a mérki és más település iskolájába járó roma származású általános iskolás gyerekek részére összesen bruttó 200.000.- Ft értékben füzetcsomagot vásárol.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr megköszönte a jelenléteket és az ülést **08 óra 53 perckor** bezárta.

k.m.f.


Jónás István Ferenc
CNÖ elnök-helyettese




Koncányi Béláné
CKÖ tag, jkv. hitelesítő



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

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

Száma: Mált/ 111- 31 /2019.

Meghívó

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
rendkívüli, nyilvános ülését

2019. július 29-én (hétfő) 8.30 órára

összehívom a
Mérki Községháza jegyzői irodájába.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

1) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

3) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

4) Előterjesztés a 2018/2019. tanévben a ballagók elbúcsúztatásának megtárgyalására, az új tanévre iskolai füzetcsomagok megvásárlásának engedélyezésére

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Mérk, 2019. július 25.

Fehérné Horváth Katalin, sk.
CNÖ elnök



Jelenléti ív

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. július 29-én 08.30 órai kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnöke

Jónás István Ferenc CNÖ tag *Ferenc Jónás*

Koncányi Béláné CNÖ tag *Koncányi Béláné*

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző *Nagy Anita*

Meghívottak:

.....

.....

.....

.....



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

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

Száma: M.ált/ 111-32 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. július 29-én tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019 (II.12) számú határozatának módosítására
Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2019. évben Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata a 2019. február 12-én megtartott ülésén fogadta el a költségvetését (5/2019. (II.12) határozat).

Időközben ismertté vált, hogy 2019. évre feladat alapú támogatásban nem részesülünk, így a 2019. évi normatív támogatás összege: 1.040.000.-Ft lesz, ami egész évre vonatkozik, így időarányosan 2019.09.30-ig 779.999.-Ft költhető el. (A 2019. évi választás időpontja még nem ismert).

Jelen pillanatban a bankszámlán: 1.220.430.-Ft, a házi pénztárban: 14.785.-Ft van, ez mindösszesen: 1.235.215.-Ft.

A 2018. évi feladatalapú támogatás maradványa: 184.502.-Ft, melyet az idén kell felhasználni.

Képviselőtársaimmal folytatott egyeztetés alapján a következőképpen szeretnénk módosítani 2019. évi költségvetésünket:

Tiszteletdíjak: (januártól szeptemberig 9 hónapra)

elnök: br. 26.000 Ft/hó

elnökhelyettes : br. 25.000 Ft/hó

képviselő/bizottsági elnök: br. 12.500 Ft/hó

Füzetek az iskolakezdésre: 200.000 Ft

Ballagók részére ajándék: 70.000 Ft

Kiküldetés, postaköltség, bankköltség: 33.702.-Ft (szeptemberig)

Bennmaradó összeg a következő képviselő-testület részére: 260000 Ft.

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

Bevételi oldalon:

Módosítás nem szükséges az eredeti előirányzathoz képest, a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.529.647.-Ft.

Kiadási oldalon:

A személyi juttatás összegét meg kell emelni 265.500.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 605.500.-Ft, a járulék előirányzatát 43.778.-Ft-al kell emelni, így az előirányzata: 108.378.-Ft. Csökkenteni kell a dologi kiadásokat 309.278.-Ft-tal (a személyi juttatás és a járuléka miatt), így a módosított előirányzata: 815.769.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.529.647.-Ft.

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

Mérek, 2019. július 25.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnöke



**Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (VII. 29.)
h a t á r o z a t-tervezete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019. (II.12) határozatának
módosításáról**

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019. (II.12) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. §.

(1) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 529 647 Ft	Működési költségvetés módosított kiadásai
605 500 Ft	Személyi juttatások
108 378 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
815 769 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:

Kiadási oldalon:

A személyi juttatás összegét meg kell emelni 265.500.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 605.500.-Ft, a járulék előirányzatát 43.778.-Ft-al kell emelni, így az előirányzata: 108.378.-Ft. Csökkenteni kell a dologi kiadásokat 309.278.-Ft-tal (a személyi juttatás és a járuléka miatt), így a módosított előirányzata: 815.769.-Ft.

2. §.

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

Mérk, 2019. július 29.

Tóthné dr Nagy Anita sk
jegyző

Fehérné Horváth Katalin sk
elnök

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi				
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000				1 040 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000				1 040 000
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás					
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
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)	1 040 000				1 040 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	489 647				489 647
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	489 647				489 647
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	489 647				489 647
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 529 647				1 529 647

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2019. évi				
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 529 647				1 529 647
1.1.	Személyi juttatások	340 000	265 500		265 500	605 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778		43 778	108 378
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278		-309 278	815 769
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)	1 529 647				1 529 647
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.)	1 529 647				1 529 647

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-489 647				-489 647
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	489 647				489 647

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 040 000		1 040 000	Személyi juttatások	340 000	265 500	605 500
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	-13 778	108 378
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	1 125 047	-309 278	815 769
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások			
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 040 000		1 040 000		1 529 647		1 529 647
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	489 647		489 647	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 529 647		1 529 647
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	489 647		489 647	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likvidációs célú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásból származó bevételek				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Kölcsön törlesztése			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
21.	Értékpapírok bevételei				Betét elhelyezése			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	489 647		489 647	Központi, irányító szervi támogatás			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 529 647		1 529 647	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	1 529 647		1 529 647
24.	Költségvetési hiány:	489 647		489 647	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)			
25.	Bruttó hiány:				Költségvetési többlet:			
					Bruttó többlet:			

Forintban!

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Hámozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Hámozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
		3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
1.	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.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)			
13.	<i>Hiány-betét finanszírozási bevételek (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlás			
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 beföldel, kalföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány-betét finanszírozásból bevételek (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek költsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek költsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek költsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				finanszírozási célú kiadások összesen			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
28.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:			

Forrás: ...

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
I						
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzata felújításoként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
I						
ÖSSZESEN:						

Megnevezés	Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás SZ. módosítás	Módosítások összesen	2019..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000				1 040 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000				1 040 000
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás					
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
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.)	1 040 000				1 040 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	489 647				489 647
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	489 647				489 647
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	489 647				489 647
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 529 647				1 529 647

Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 529 647				1 529 647
1.1.	Személyi juttatások	340 000	265 500		265 500	605 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778		43 778	108 378
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278		-309 278	815 769
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)	1 529 647				1 529 647
4.	Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.+5.3.)					
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások					
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
4.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás folyósítása					
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	1 529 647				1 529 647



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

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

Száma: M.ált/ 111-33 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. július 29-én tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2019. évben a belső ellenőr vizsgálatot végzett az alábbi témakörben:

1) Szabályozottság vizsgálata

Az ellenőrzési jelentés elkészült, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

A belső ellenőrzés megállapításokhoz kapcsolódó javaslat: nem tett a belső ellenőr.

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

Mérk, 2019. július 25.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnök



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
...../2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőrzés (szabályozottság vizsgálata) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 1/2019

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Mérk Közös Önkormányzati HIVATAL	
2019. MÁJ 20.	
Erl.	
Szám:	Közt/111-09/2019

Értesítem, hogy a Pénzügyi részlegénél 2019. április 15-től 2019. április 18-ig a Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza belső ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Szabályozottság vizsgálata.

Az ellenőrzés formája: Szabályszerűségi ellenőrzés

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

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

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

Mérk, 2019. április 15.

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

Iktatószám: 1/2019

ELLENŐRZÉSI PROGRAM
Szabályozottság

Ellenőrzést végző szervezet: Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

Az ellenőrzés célkitűzései: A Számviteli Politika és az ahhoz kapcsolódó szabályzatok tartalmának, aktualizáltságának vizsgálata. A Számlarend tartalmának ellenőrzése. A kötelező és ajánlott szabályzatok elkészítésének, azok aktualizáltságának vizsgálata.

Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység: Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Szabályozottság ellenőrzése.

Az ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.

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

Ellenőrizendő időszak: 2019.

Ellenőrzés részletes feladatai:

- A számviteli tv. által előírt Számviteli Politika és az ahhoz kapcsolódó szabályzatok megléte, tartalmának, aktualizáltságának vizsgálata.
- A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet által előírt szabályzatok megléte, aktualizáltságának ellenőrzése.

Ellenőrzés tervezett időtartama: 2019. II. negyedév

Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 1/2019

Időigény: 4 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2019. július 31.

Mérk, 2019. április 15.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Irsz. u. 67.
Adószám: 66204992-1/35
Nyilvántartási szám: 32460281
"KISADÓZÁS"
.....

Iktatószám: 1/2019

MEGBÍZÓLEVÉL

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

Szabályozottság vizsgálata tárgyban

belső ellenőrzés végezzen 2019. április 15-től 2019. április 18-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek megfelelően, továbbá a 1/2019. 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.) kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2019. december 31-ig érvényes.

Mérk, 2019. április 15.



[Handwritten signature]

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
Szabályozottság

Iktatószám: 1/2019

Ellenőrzés száma: 1/2019

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a „Szabályozottság ellenőrzése” című, 2019. gazdasági évre vonatkozó vizsgálatot, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja az volt, hogy ellenőrizze a kötelező belső szabályzatok meglétét, azok aktualizáltságát.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

- A számviteli tv. által előírt Számviteli Politika és az ahhoz kapcsolódó szabályzatok meglétét, tartalmát, aktualizáltságát.
- A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet által előírt szabályzatok meglétét, aktualizáltságát.

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

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat az ellenőrzés időszakában rendelkezett az alábbi szabályzatokkal, amelyek aktualizáltsága megfelelő:

- Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban SZMSZ): Az Önkormányzat hatályos SZMSZ-szel rendelkezik.

Az SZMSZ áttekintése során megállapítható, hogy annak adattartalma megfelel a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdésben részletezett követelményeknek.

- Számviteli Politikát az Önkormányzat a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján elkészítette. A jogszabályban foglaltaknak megfelelően a Számviteli Politikához kapcsolódóan az alábbi szabályzatokkal rendelkezik az Önkormányzat:

- Az eszközök és a források leltározási és leltárkészítési szabályzata,
 - Az eszközök és források értékelésének szabályzata,
 - A termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás tekintetében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzata,
 - Számlarend
 - Bizonylati rend
 - Pénzkezelési szabályzat.
- Számlarend és Számlakeret-tükör a 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően, az abban foglalt adattartalommal került kialakításra.
 - A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően az Önkormányzat rendelkezik az alábbi szabályzatokkal:
 - Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás rendjére vonatkozóan a Gazdálkodási szabályzat: a szabályzat aktualizáltsága megfelelő, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezései átvezetésre kerültek a szabályzaton.
 - Beszerezési szabályzat: Az Önkormányzat és Intézményei, valamint Polgármesteri Hivatala beszerzési szabályzattal rendelkezik, amelyben rögzítésre kerültek a beszerzési értékhatárokhoz rendelt beszerzési eljárások, azok kötelező lépései, az ajánlatok értékelési módjai, illetve a szerződéskötés lehetőségei.
 - Belföldi és külföldi kiküldetések lebonyolításának, elszámolásának szabályzata: A szabályzat részletes meghatározza a belföldi és külföldi kiküldetés rendjét, az esetleges előlegeket, az elszámolható költségtérítési tételek körét, illetve a használatban lévő nyomtatványok egy-egy másolati példányát.
 - Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat: A szabályzat tartalmazza az anyagbeszerzés tervezésétől, a megrendelésen, átvételen keresztül a raktározás, felhasználás alapvető szabályait, amely rendelkezések vonatkoznak az Önkormányzat és intézményeire., valamint Polgármesteri Hivatalára.
 - Telefonok használatának szabályzata: A telefonok használatának szabályzata rendelkezik a hivatali és magáncélú telefonhasználat megkülönböztetéséről, a használat módjáról, illetve a magáncélú telefonhasználat díjának megtérítéséről.
 - Közérdekű adatok megismerésének és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata: A szabályzat célja, hogy az Önkormányzat és Intézményei, valamint Polgármesteri Hivatala meghatározza és elősegítse a közérdekű adatok megismerésére vonatkozó jog érvényesülését, a kérelem esetén követendő eljárás menetét, az ügyintézésben résztvevő személyeket, rögzítse az adatokat megismerni kívánó személy jogait és kötelezettségeit, valamint meghatározza az adatszolgáltatónak a jogait és kötelezettségeit.
 - Ügyrend: Az Önkormányzat a vizsgálat időszakában rendelkezett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelő Ügyrenddel.

Megállapításokhoz kapcsolódó javasataink az alábbiak:

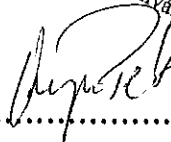
Nemleges

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

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

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

Mérk, 2019. április 18.

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


¹ (ld.. számú 9. számú melléklet:

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

Iktatószám: 1/2019

Ellenőrzés száma: 1/2019

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Szabályozottság

Mérk, 2019. április 18.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Varga Péter egyéni vállalkozó Nyíregyháza

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

- A számviteli tv. által előírt Számviteli Politika és az ahhoz kapcsolódó szabályzatok meglétét, tartalmát, aktualizáltságát.
- A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet által előírt szabályzatok meglétét, aktualizáltságát.
- A kötelező és ajánlott szabályzatok elkészítésének, azok aktualizáltságának vizsgálata a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Mérek Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Kötelező pénzügyi szabályzatok meglétének, aktualizáltságának ellenőrzése.

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Szabályszerűségi ellenőrzés

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése
Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
Próba-mintavételes eljárás

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről, 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet vonatkozó előírásai.

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2019. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2019. április 15.- 2019. április 18.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

4 szakértői nap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően):

A vizsgálat az Önkormányzat kötelező szabályzataira terjedt ki, kiemelten a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 50.-52. §-ban előírt Számviteli Politika és a hozzá tartozó szabályzatokra, illetve a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. §-ban részletezett szabályzatokra, eljárásrendekre.

Szervezeti és Működési Szabályzat:

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzattal rendelkezik, azt a Képviselő-testület elfogadta.

Az SZMSZ-ben foglalt adattartalom megfelel a jelenleg hatályos 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 13. §-ban előírtaknak, mely szerint:

[Az Áht. 10. § (5) bekezdéséhez]

13. § (1) A költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzata tartalmazza
- a) a költségvetési szerv alapításáról szóló jogszabály teljes megjelölését, ha a költségvetési szerv alapításáról jogszabály rendelkezett,
 - b)⁵⁶ a költségvetési szerv alapító okiratának keltét, számát, az alapítás időpontját,
 - c)⁵⁷ az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek, rendszeresen ellátott vállalkozási tevékenységek megjelölését,
 - d) azon gazdálkodó szervezetek részletes felsorolását, amelyek tekintetében a költségvetési szerv alapítói, tulajdonosi (tagsági, részvényesi) jogokat gyakorol,
 - e)⁵⁸ a szervezeti felépítést és a működés rendjét, a szervezeti egységek - ezen belül a gazdasági szervezet - megnevezését, feladatait, a költségvetési szerv szervezeti ábráját,
 - f) azon ügyköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el,
 - g)⁵⁹ a szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörökhöz tartozó feladat- és hatásköröket, a hatáskörök gyakorlásának módját, a helyettesítés rendjét (ideértve - a költségvetési szerv vezetőjének és gazdasági vezetőjének akadályoztatása esetén vagy ha a tisztség ideiglenesen nincs betöltve - az általános helyettesítés rendjét), az ezekhez kapcsolódó felelősségi szabályokat,
 - h) jogszabályban meghatározott kivétellel a munkáltatói jogok gyakorlásának - ideértve az átruházott munkáltatói jogokat is - rendjét, és
 - i)⁶⁰ azoknak a költségvetési szerveknek a felsorolását, amelyek tekintetében a költségvetési szerv az Áht. 10. § (4a) és (4b) bekezdése alapján a 9. § (1) bekezdése szerinti feladatokat ellátja.
- (2) A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen
- a)⁶¹ a tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, az ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket,
 - b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet,
 - c) a belső és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,
 - d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,
 - e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait,
 - f) a gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét,
 - g)⁶² a vezetékes- és mobiltelefonok használatát, és
 - h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

Számviteli Politika:

A Számviteli Politika tartalmazza a 2000. évi C. számviteli törvény és a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet által a gazdálkodók részére meghatározott szempontokat, azok gazdálkodóra vonatkozó helyi szabályozását az alábbiak szerint:

4/2013 (I.11.) Korm. rendelet 50., 51., 20., 21. § -a: A számviteli politika keretében el kell készíteni:		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	<u>a) az eszközök és a források leltározási és leltárkészítési szabályzatát,</u>	I
2	<u>b) az eszközök és források értékelésének szabályozását, azoknál az eszközöknél, illetve forrásoknál, ahol a Tv. és e rendelet választási lehetőséget ad, továbbá ahol az államháztartás szervezetének sajátos eszközei, illetve forrásai indokolják,</u>	I
3	<u>c) a rendszeresen végzett termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás tekintetében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot, figyelembe véve az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet vonatkozó előírásait is,</u>	I
4	<u>d) a pénzkezelési szabályzatot.</u>	I
5	<u>e.) az egységes számlakeretet és számlarendet</u>	I

Az Önkormányzat a vonatkozó Kormányrendelet előírásait betartva készítette el Számviteli politikáját, azonban a szabályzatok helyenként aktualizálásra szorulnak.

4/2013 (I.11.) Korm. rendelet 50. §: A számviteli politika keretében kell továbbá szabályozni azt, hogy a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából az államháztartás szervezete mit tekint lényegesnek, nem lényegesnek, továbbá jelentős összegnek, nem jelentős összegnek. Így többek között rögzítendő, mi tekintendő figyelembe veendő szempontnak		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	<u>a) a megbízható és valós összkép kialakítását befolyásoló lényeges információk tekintetében,</u>	I
2	<u>b) a kisértékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek minősítésénél,</u>	I
3	<u>c) az értékcsökkenés összegének alap- és vállalkozási tevékenység közötti megosztásánál,</u>	NÉ
4	<u>d) az alap- és vállalkozási tevékenységet terhelő előzetesen felszámított általános forgalmi adó megosztásánál,</u>	NÉ
5	<u>e) az általános kiadások megosztási módszerének kiválasztásánál,</u>	I
6	<u>f) a raktári készletek leltározása során az eltérések kompenzálásánál és a káló elszámolásánál,</u>	I
7	<u>g) a terven felüli értékcsökkenés elszámolása tekintetében,</u>	I

Rögzítették-e a 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet 50. § -ban foglalt kötelezettségeket?		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
Az államháztartás szervezete értékelési szabályzatában köteles rögzíteni a követelések év végi értékelési elveit:		
1	a) a jogszabályon alapuló jogerős követelések (adósok) értékelésének elveit?	I
2	b) az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó követelések vevő általi elismerése igazolásának, a követelés értéke meghatározásának módját, a számlázás és a követelésekkel kapcsolatos adatok nyilvántartásának rendjét?	I
3	c) az államháztartás szervezete adós minősítési szempontjait [fizetőképesség megítélése (a pénzügyi nehézség átmeneti vagy tartós-e, az adós csődeljárás, felszámolási vagy végelszámolási eljárás alatt áll-e), milyen fizetési garanciákat, biztosítékokat kötöttek ki a szerződésben, milyen esély van a követelések érvényesítésére]?	I
4	d) követeléstípusonként (adós, illetve vevőcsoportonként) a kis összegű követelések év végi meghatározásának elveit, dokumentálásának szabályait (milyen követeléseket kell az adott csoportba sorolni, a főkönyvi könyvelésben elkülöníteni, milyen szempontok alapján kell a követelések értékének százalékában az értékvesztés összegét meghatározni)?	I

4/2013 (I.11.) Korm. rendelet		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	<u>(1) Az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök üzembe helyezését (használatbavételét) követően értékcsökkenést (terv szerinti értékcsökkenés) kell elszámolni. Az üzembe helyezést - a számviteli politika részeként kialakított belső szabályozás szerint - hitelt érdemlően dokumentálni kell.</u>	I
2	<u>(2) Az értékcsökkenést az immateriális javak, a tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök után negyedévenként, meghatározott leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően időarányosan kell elszámolni. Az értékcsökkenést a bekerülési (beszerzési vagy előállítási) érték alapján számítva az alábbiakban ismertettek szerint kell megállapítani.</u>	I

Az értékcsökkenési leíráshoz alkalmazandó leírási kulcsok a **4/2013 (I.11.) Korm. rendelet** értelmében:

- a) alapítás-átszervezés, illetve kísérleti fejlesztés aktivált értéke 20%,
- b) vagyoni értékű jogok 16%,
- c) szellemi termékek 33%,
- d) épületek és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 2%,
- e) építmények és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 3%,
- f) ültetvények 10%,
- g) gépek, berendezések és felszerelések, kivéve számítástechnikai és ügyviteltechnikai eszközöket 14,5%,
- h) számítástechnikai és ügyviteltechnikai eszközök 33%,
- i) járművek 20%,
- j) veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek 2%,
- k) bányaművelésre igénybe vett földterület 5%.”

A 2000. évi C.tv.14.§-a értelmében a törvényi változásokat 90 napon belül szükséges átvezetni a Számviteli Politikán.		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	<u>(11) Az újonnan alakuló gazdálkodó a (3)-(4) bekezdés szerinti számviteli politikát, az (5) bekezdés szerint elkészítendő szabályzatokat a megalakulás időpontjától számított 90 napon belül köteles elkészíteni. Törvénymódosítás esetén a változásokat annak hatálybalépését követő 90 napon belül kell a számviteli politikán keresztülvezetni.</u>	NT

A Számlarend, Számlakeret-tükör

A Számlarend főbb tartalmi követelményei (2000. évi C. tv. 161.§)		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	<u>(2) a) minden alkalmazásra kijelölt számla számjelét és megnevezését,</u>	I
2	<u>b) a számla tartalmát, ha az a számla megnevezéséből egyértelműen nem következik, továbbá a számla értéke növekedésének, csökkenésének jogcímeit, a számlát érintő gazdasági eseményeket, azok más számlákkal való kapcsolatát,</u>	I
3	<u>c) a főkönyvi számla és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,</u>	I
4	<u>d) a számlarendben foglaltakat alátámasztó bizonylati rendet.</u>	I
5	<u>(3) Az analitikus nyilvántartásoknak szoros kapcsolatban kell lenniük a főkönyvi könyveléssel, és a kettő között az értékadatok számszerű egyeztetésének lehetőségét biztosítani kell.</u>	I
6	<u>(5) E törvény változása esetén a számlarend szükséges módosítását a törvényi változás hatálybalépését követő 90 napon belül kell elvégezni.</u>	I

Számlarend, számlakeret-tükör további vizsgálati szempontjai:		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	<u>A 0-s számlaosztály fő tartalmi elemei kialakításra kerültek-e?</u>	I
2	<u>A kialakított számlakeret-tükör szerkezetében azonos bontású-e a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 51.§-ában foglaltakkal? (kötelezően alkalmazott gépi rendszer miatt)</u>	I
3	<u>Az analitikus nyilvántartások adataiból készített összesítő kimutatások, feladások elkészítésének határidejét tartalmazza-e?</u>	I
4	<u>A 100.000 Ft-ot el nem érő – előzetes írásbeliséget nem igénylő – kötelezettségvállalások nyilvántartásának rendjét tartalmazza-e?</u>	I
5	<u>A nyilvántartás olyan rendjét tartalmazza-e, amely alapján megállapítható a törzsvagyon (ezen belül a forgalomképtelen, illetve a korlátozottan forgalomképes) részét képező eszközök értéke.</u>	NT
6	<u>Az egyeztetési, zárlati teendők rendszerességét, a módszerek meghatározása rögzítésre került-e?</u>	I

Eszközök és források értékelési szabályzata.

Az eszközök értékelésére vonatkozóan:		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	Az eszközök értékelésére vonatkozó közös szabályokat?	I
2	Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékét, fő alkotóelemeit, módosító tételeit?	I
3	A befektetett eszközök értékhelyesbítését?	NÉ
Az eszközök mérlegtételeinek értékelését:		
5	Immateriális javaknál?	I
6	Tárgyi eszközöknél?	I
7	Befektetett pénzügyi eszközöknél?	I
8	Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott eszközöknél?	I
9	Tenyészállatoknál?	NÉ
10	Készleteknél?	I
11	A forgóeszközök között kimutatott értékpapíroknál?	I
A források értékelésének általános szabályait:		
13	A mérlegben szereplő egyes források értékelését?	I
14	Kötelezettségek értékelését (a külföldi pénzügyi értékre szóló kötelezettségek kivételével)?	I
15	Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások mérlegben szereplő értékelését?	I
16	Külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek forint értékének meghatározása rögzített-e?	NÉ

Leltározási szabályzat.

A leltározási és leltárkészítési szabályzat tartalmazza a leltározási szabályzat célját és tartalmát, a leltár alapfogalmait, a leltározásban közreműködők feladatát, felelősségét, a leltározás végrehajtását és előkészítését, a leltározás végrehajtását, a mérlegtételek értékelését, a leltár hiányok és többletek rendezését, a leltározási bizonylatok megőrzését.

Helyesen rögzítették-e a szabályzatban a 4/2013 (I.11.) Korm. rendeletben foglalt kötelezettségeket?		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmez.
1	(1) A költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat - ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is - minden évben leltározni kell.	I
2	(2) A leltár a könyvviteli mérlegben kimutatott eszközök és források valóságát támasztja alá. A leltárnak tartalmaznia kell tételesen és ellenőrizhető módon az államháztartás szervezetének eszközeit mennyiségben és értékben, forrásait értékben.	I

3	(3) Az eszközök - kivéve az immateriális javakat, a követeléseket (ideértve a kölcsönöket, a beruházási előleget és az aktív pénzügyi elszámolásokat) - leltározását mennyiségi felvétellel, a csak értékben kimutatott eszközök (az immateriális javak, a követelések, az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyonkezelésben lévő értékpapírok, illetve a dematerializált értékpapírok) és a források leltározását egyeztetéssel kell végrehajtani.	I
---	--	---

Selejtezési és hasznosítási szabályzat.

Az Önkormányzat által elkészített szabályzat tartalmazza-e a lent felsorolt szempontokat?		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezh.
1	a minősítési jogokat gyakorló munkaköröket?	I
2	az ármegállapítás szabályait?	I
3	a selejtezés bizonylati rendjét?	I
4	a kissejtezett eszközökkel, illetve a vonatkozó nyilvántartásokkal kapcsolatos feladatokat?	I
5	a döntéshozatalra jogosultak körét?	I

A selejtezési és hasznosítási szabályzat tartalmazza továbbá:

- az általános részt
- a feleslegessé vált vagyontárgyak feltárását
- a feleslegessé vált vagyontárgyak hasznosítását
- a selejtezést és a megsemmisítést
- a záró rendelkezést.

Bizonylati szabályzat.

A szabályzat tartalmazza-e:		I= Igen N=Nem NT= Nem teljes NÉ= Nem értelmezh.
1	Szigorú számadási kötelezettség körébe tartozó bizonylatok felhasználását, nyilvántartását?	I
2	A bizonylatok kiállítása, helyesbítését?	I
3	A bizonylatok feldolgozását és ellenőrzését?	I
4	A bizonylatok szállítását, tárolását, őrzését?	I
5	Befektetett eszközök állományváltozásának bizonylatolását?	I
6	Készletek nyilvántartását?	I
7	Eszközök munkahelyi, egyéni nyilvántartását?	I
8	Élelmezési anyagok nyilvántartását, bizonylatolását?	I
9	Pénz- és értékkezelés bizonylatolását?	I
10	Leltározás bizonylatolását?	I
11	Selejtezés bizonylatolását?	I

12	Számlák, szállítólevelek, beérkező és kimenő számlák, bevételek bizonylatolását?	I
13	Utalvány, megrendelés, kiküldetés, menetlevelek bizonylatait?	I
14	Szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásának nyomtatványait?	I

A Bizonylati szabályzat részletesen tartalmazza a számviteli törvény alapján a bizonylati elv és bizonylati fegyelem szabályait, a szabályozás megfelelő, azonban javaslom az aktualizálását elvégezni.

Pénzkezelési szabályzat.

A házipénztár működési rendjét az Önkormányzat pénzkezelési szabályzatban határozta meg.

A pénztáros hatályos pénzkezelési szabályzattal az ellenőrzés időpontjában rendelkezett, annak megismerésének igazolásaképpen kézjeggyével ellátta.

Gazdálkodási szabályzat (Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás rendje):

A Gazdálkodási szabályzat átfogó ismertetést ad az Önkormányzat kötelezettségvállalási folyamatáról, az ahhoz kapcsolódó feladatok és hatáskörökről, és ez által segítséget kíván nyújtani a gazdálkodási feladatok hatékony, szabályozott ellátásához.

A szabályzat a benne foglalt eljárási rendet a költségvetési szervekre, ezek körében a Polgármesteri Hivatal, illetve az intézményekre vonatkozó jogszabályok figyelembevételével rögzíti. Betartása alapvető feltétele annak, hogy az Önkormányzat eleget tudjon tenni az előírt tervezési, nyilvántartási, beszámolási kötelezettségének, a kincstári és saját vagyónvédelmének, a hatékony gazdálkodás követelményének.

A szabályozás céljai:

- A 2011. évi CXCV törvény az államháztartásról, a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet, illetve a 4/2013 (I.11.) Kormányrendelet rendelkezéseinek érvényesítése a gyakorlatban,
- Hozzájárulás az Önkormányzat gazdálkodási stabilitásának és megfelelő likviditási helyzetének fenntartásához,
- A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás és a gazdálkodás szabályainak betartatása,
- Szabálytalan kötelezettségvállalások megakadályozása,
- Nyilvántartási és adminisztrációs fegyelem erősítése.

A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás rendszere a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet életbelépésével, a megelőző időszakhoz viszonyítva átalakult.

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

a) a költségvetési szerv,

b) a központi kezelésű előirányzat, a fejezeti kezelésű előirányzat, az elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kezelő szerve, törvényben meghatározott feladatai ellátása érdekében ideértve a fővárosi és megyei kormányhivatalok szakigazgatási szervét is, és

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...

...(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...

...(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...

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,...

...c) a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetén – a d) pontban meghatározott kivétellel – a 10. § (7) bekezdés b) pontjában megjelölt 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,...

(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...

...57. § (1) A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúségét, 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 összecszerúséget, 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...

...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.”

Továbbra is felhívjuk az Önkormányzat figyelmét, hogy a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 60. § (1)-(2) bekezdésében foglalt összeférhetlenségi szabályokra, mely szerint:

„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.

(2) Kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv (a továbbiakban: Ptk.) szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.”

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat a fentiek figyelembevételével készítette el, illetve aktualizálta szabályzatát, ezzel eleget téve a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 13.§ (2) bekezdésben rögzítetteknek.

Beszerezési szabályzat.

A beszerzési szabályzat alapvető célja, hogy rögzítse a megrendelő közbeszerzési értékhatár alatti beszerzéseinek általános szabályait, ennek keretében az ajánlattevők számára azonos és egyenlő feltételek biztosításával garantálja a verseny tisztaságának védelmét, a verseny nyilvánosságát, és az ajánlattevők esélyegyenlőségét.

Az Önkormányzat beszerzési szabályzattal rendelkezik, amelyben rögzítésre kerültek a beszerzési értékhatárokhoz rendelt beszerzési eljárások, azok kötelező lépései, az ajánlatok értékelési módjai, illetve a szerződéskötés lehetőségei. A szabályzat aktualizálását javasoljuk elvégezni.

Belföldi és külföldi kiküldetések lebonyolításának, elszámolásának szabályzata.

A kiküldetési szabályzat készítésének célja, hogy biztosítsa az Önkormányzat belföldi és külföldi kiküldetéssel kapcsolatos feladatok szabályszerű végrehajtásának rendjét.

A szabályzat – a kiküldetéssel kapcsolatban – a következő feladatokhoz tartalmaz kötelező előírásokat:

- a kiküldetés elrendelése,
- a kiküldetéssel kapcsolatos költségek elszámolása.

A szabályzat részletes meghatározza a belföldi és külföldi kiküldetés rendjét, az esetleges előlegeket, az elszámolható költségterítési tételek körét, illetve a használatban lévő nyomtatványok egy-egy másolati példányát.

Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat.

Az anyag és eszközgazdálkodás területén a költségvetési szervek vezetőinek elsődleges feladata és felelőssége, hogy a rá bízott erőforrásokkal hatékony módon gazdálkodjon a szervezet céljainak megvalósítása érdekében. Ennek megfelelően figyelmet kell fordítani arra, hogy az anyagokban, készletekben bekövetkezett változások milyen hatással vannak a szervezet gazdálkodására.

A szabályzat elkészítését az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 13 §. (2) bekezdése kötelezővé teszi.

A szabályzat készítésekor az Önkormányzat figyelembe vette továbbá a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet vonatkozó előírásait is.

A szabályzat tartalmazza az anyagbeszerzés tervezésétől, a megrendelésen, átvételen keresztül a raktározás, felhasználás alapvető szabályait, amely rendelkezések vonatkoznak az Önkormányzatra azok intézményeire, valamint Közös Hivatalára.

Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályzata.

A telefonok használatának szabályzata rendelkezik a hivatali és magáncélú telefonhasználat megkülönböztetéséről, a használat módjáról, illetve a magáncélú telefonhasználat díjának megtérítéséről.

Közérdekű adatok megismerésének és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata.

A szabályzat célja, hogy az Önkormányzat meghatározza és elősegítse a közérdekű adatok megismerésére vonatkozó jog érvényesülését, a kérelem esetén követendő eljárás menetét, az ügyintézésben résztvevő személyeket, rögzítse az adatokat megismerni kívánó személy jogait és kötelezettségeit, valamint meghatározza az adatszolgáltatónak a jogait és kötelezettségeit.

A szabályzatban részletes bemutatásra került a közérdekű adatok megismerésének módja, az igénybejelentés lehetséges módozatai és azok esetleges díjtételei.

A szabályzat rendelkezik a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalával kapcsolatosan a nyilvános és nem nyilvános adat meghatározásáról, az adatközlő feladatainak ellátásáért felelős személy feladatairól, illetve a közzétételi eljárás szabályairól, a közzétett adatok aktualizálásáról.

Ezen szabályzat vonatkozásában felhívjuk a figyelmet, az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben megfogalmazottakra, az adatkezelés, adatközlés témakörében.

Ügyrend: Az Önkormányzat a hatályos törvényi előírásoknak megfelelő ügyrenddel rendelkezett az ellenőrzés időpontjában.

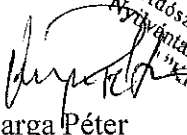
Következtetések, javaslatok

- **Nemleges**

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

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző

Mérk, 2019. április 18.

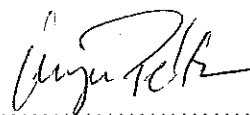

Varga Péter
belső ellenőr

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

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Varga Péter, (lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőre kijelentem, hogy az 1/2019 iktatószámú, Szabályozottság 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, 2019. április 18.



.....
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, 2019. április 18.



.....
aláírás**

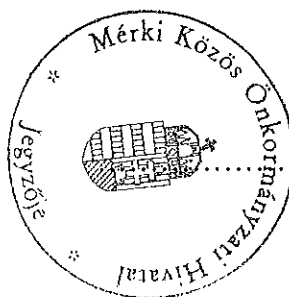
*a megfelelő szöveget alá kell húzni

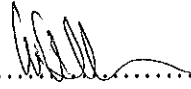
** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek 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 az Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata részéről, Varga Péter belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Mérk, 2019. április 18.




Jegyző



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

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

Száma: M.ált/ 111-34 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. július 29-én tartandó ülésére

Tárgy: 3) Előterjesztés a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíj megállapítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány 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.

111. § Az elnök és az elnökhelyettes tiszteletdíjat, más járandóságot - a költségterítés 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:

CNÖ elnök tiszteletdíja: Bruttó 26.000.-Ft/hó

CNÖ elnökhelyettese: Bruttó 25.000.-Ft/hó

CNÖ tag tiszteletdíja: Bruttó 12.500.-Ft/hó

így a személyi juttatás összege: Bruttó 571.500.-Ft, a járulék 100.013.-Ft, mindösszesen: 671.513.-Ft.

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

Mérek, 2019. július 25.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnök



Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata

...../2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t-tervezete

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

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére 2019. január 1-től 2019. szeptember 30-ig terjedő időszakra az alábbi tiszteletdíjat állapítja meg:

CNÖ elnök tiszteletdíja: Bruttó 26.000.-Ft/hó

CNÖ elnökhelyettese: Bruttó 25.000.-Ft/hó

CNÖ tag tiszteletdíja: Bruttó 12.500.-Ft/hó



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

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

Száma: M.ált/ 111-33 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. július 29-én tartandó ülésére

Tárgy: 4) Előterjesztés a ballagó nyolcadikosok részére ajándék vásárlására
Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A 2018/2019-es tanévben a Mérki Általános Iskolában 14 fő ballagó volt, jelentős a roma származású gyermekek száma is. Mint a tavaly és az az előtti években javasoltam idén is lépünk meg őket egy ajándékkal, 70.000Ft összeg elegendő ennek megvásárlására.

Ezen kívül az új tanévre iskolai füzetcsomagok megvásárlását is javasolom, mint azt tavaly is tettük. 200 gyermek várható a helyi általános iskolában és ebben már benne vannak olyan gyerekek is, akik nem a helyi általános iskolába járnak, így a következő tanévre bruttó 200.000.- Ft biztosan elegendő lesz ezeknek a tanszereknek a megvásárlására.

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

Mérk, 2019. július 25.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnök



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
...../2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

A 2018/2019. tanévben ballagott diákok elbúcsúztatásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Minden elballagott gyerek részére ajándékot kíván biztosítani, melynek beszerzésére bruttó 70.000.- Ft-ot biztosít.

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
...../2019.(VII.29.)

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

Az új tanévre iskolai füzetcsomag megvásárlásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2019/2020. tanévre a mérki és más település iskolájába járó roma származású általános iskolás gyerekek részére összesen bruttó 200.000.- Ft értékben füzetcsomagot vásárol.