

Száma: Mált/ 111- 61 /2019

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának **2019. november 28-án 15 óra 00 perc** kezdettel megtartott rendkívüli, nyilvános ülésének

a/ J e g y z ő k ö n y v e

**b/ 21-29 /2019.(X.28.) 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: Csipkés Róbert CNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés és a 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

3) Előterjesztés a 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

4) Előterjesztés az év végi rendezvények megtárgyalására, a helyi óvoda és általános iskola tanulói részére mikulás csomag és ajándék megvásárlására

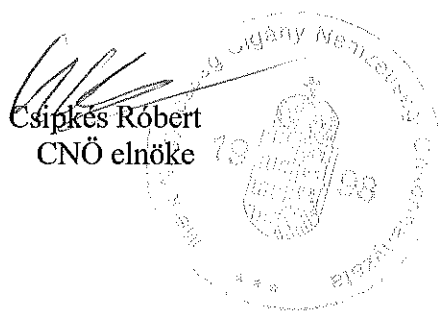
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

5) Előterjesztés együttműködési megállapodások megkötésére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Mérk, 2019. november 28.

Csipkés Róbert
CNÖ elnöke



J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának **2019. november 28-án 15 óra 00 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének tanácstermében megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről.

Jelen vannak:

Csipkés Róbert képviselő úr
Haga Dezső János képviselő úr
Koncányi Gabriella képviselő asszony, korelnök
Ruha Oszkárné képviselő asszony

Távol maradt: Jónás István Ferenc képviselő úr

Tanácskozási joggal: Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző

Csipkés Róbert elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 5 fő nemzetiségi képviselők közül **4 fő van jelen.**

Csipkés Róbert elnök javasolja, hogy **Koncányi Gabriella képviselő asszonyt** jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **4 igen szavazattal, egyhangúlag Koncányi Gabriella képviselő asszonyt jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

Csipkés Róbert elnök javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadják el megtárgyalásra.

A képviselő-testület **4 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:**

**Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
21/2019. (XI. 28.)**

h a t á r o z a t a

A napirend elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Az alábbi meghívóban szereplő napirendi pontot fogadta el megtárgyalásra:

N a p i r e n d

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

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés és a 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

3) Előterjesztés a 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitézésére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

4) Előterjesztés az év végi rendezvények megtárgyalására, a helyi óvoda és általános iskola tanulói részére mikulás csomag és ajándék megvásárlására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

5) Előterjesztés együttműködési megállapodások megkötésére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

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

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
22/2019. (XI. 28.)**

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

772 501 Ft Személyi juttatások

163 971 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

593 175 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:

Személyi juttatás összegét (605.500.-Ft) meg kell emelni a korábbi Képviselő-testületnek kifizetett tiszteletdíj (2018. 12. hó és 2019.01-09 hó) összege miatt, 772.501.-Ft-ra, ami miatt a járulék összegét (108.378.-Ft) és növelni kell 163.971.-Ft-ra.

Ezzel csökkenteni kell a dologi kiadásokat (815.769.-Ft) (a személyi juttatás: 167.001.-Ft és a járuléka(55.593.-Ft miatt) összesen 222.594.-Ft, így a módosított előirányzata: 593.175.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.529.647.-Ft.

2. §.

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

Mérk, 2019. november 28.

Tóthné dr Nagy Anita sk
jegyző

Csipkés Róbert 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	2.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	2.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	167 001	432 501	772 501
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778	55 593	99 371	163 971
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278	-222 594	-531 872	593 175
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				2019. évi módosítás utáni előirányzat
	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	432 201	772 501	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	99 371	163 971	
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	1 125 047	-531 072	583 175	
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.	Hány borsó finanszírozásának bevételei (13.+...+18.)	489 647		489 647	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	489 647		489 647	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likvidációs célú hitelek törlesztése				
17.	Bevét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb borsó finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
19.	Hány káros finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Költségek törlesztése				
20.	Likvidációs célú hitelek költségeinek felvétele				Porgalási célú befizetés, külföldi értékpapírok vásárlása				
21.	Értékpapírok bevételei				Bevétel elhelyezése				
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+21.)	489 647		489 647	Központi, irányító szervek támogatásai				
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 529 647		1 529 647	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)				
24.	Költségvetési hiány:	489 647		489 647	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)			1 529 647	
25.	Bruttó hiány:				Költségvetési többlet:				
					Bruttó többlet:				

-59-

22 (X/28)
4.1. melléklet a ... / 2019. (...) önkormányzati határozathoz

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

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás	2.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 imézményi 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.	Hitei-, 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	167 001	432 501	772 501
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778	55 593	99 371	163 971
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278	-222 594	-531 872	593 175
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	Tartalékok					
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék					
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)					
2.1.	Beruházások					
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
3.	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

Tárgy(2.tsp.): 2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés és a 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
23/2019. (XI. 28.)**

h a t á r o z a t a

A belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

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

Ezt követően a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
24/2019. (XI. 28.)**

h a t á r o z a t a

A 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

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

Határidő: 2019. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

Tárgy(3.tsp.): 3) Előterjesztés a 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

Hozzászólások:

Haga Dezső János elnökhelyettes jelezte, hogy ő nem tud délelőtt itthon maradni, javasolja, hogy a közmeghallgatás délután legyen, 15-16.00 óráig.

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
25/2019. (XI. 28.)**

h a t á r o z a t a

A 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzéséről

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2019. évi közmeghallgatást 2019. december 5-én kívánja megtartani, 15.00 órától 16.00 óráig.

Tárgy(4.tsp.): 4) Előterjesztés az év végi rendezvények megtárgyalására, a helyi óvoda és általános iskola tanulói részére mikulás csomag és ajándék megvásárlására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának

26/2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t a

A gyermekek részére Mikulás csomag adományozásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Elhatározza, hogy a helyi általános iskolába és óvodába járó, mindösszesen 166 gyermek részére 1000.-Ft/fő értékű Mikulás csomagot kíván adományozni.

A csomag megrendelésére és a kiosztására felhatalmazza Csipkés Róbert NNÖ urat.

Ezt követően a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának

27/2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t a

Advent megünnepléséről a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával és a Mérki Szivárvány Óvodával

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Elhatározza, hogy a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola tanulóit megajándékozzák Bruttó 50.000.-Ft értékű ajándékkal.

A Mérki Szivárvány Óvoda részére szintén ajándékot vásárolnak Bruttó 30.000.-Ft értékben.

Az ajándék megrendelésére és a kiosztására felhatalmazza Csipkés Róbert NNÖ urat.

Tárgy(5.tsp.): 5) Előterjesztés együttműködési megállapodások megkötésére

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának

28/2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t a

Együttműködési megállapodások megkötéséről

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Elhatározza, hogy a roma hagyományok ápolására, feladatai ellátására együttműködési megállapodást kíván kötni a Mérki Szivárvány Óvoda és Művelődési Házzal.

Az együttműködési megállapodás megkötésére felhatalmazza Csipkés Róbert elnököt.

Ezt követően a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának

29/2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t a

Együttműködési megállapodások megkötéséről


A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

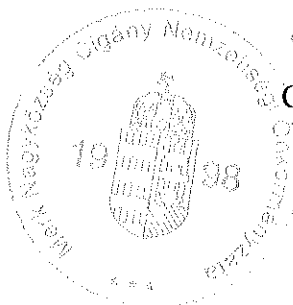
Elhatározza, hogy a roma hagyományok ápolására, feladatai ellátására együttműködési megállapodást kíván kötni a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával.

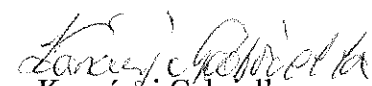
Az együttműködési megállapodás megkötésére felhatalmazza Csipkés Róbert elnököt.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, Csipkés Róbert elnök úr megköszönte a jelenléte és az ülést **15 óra 35 perckor** bezárta.

k.m.f.


Csipkés Róbert
CNÖ elnöke




Koncányi Gabriella
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- 56 /2019.

Meghívó

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
rendkívüli, nyilvános ülését

2019. november 28-án (csütörtök) 15.00 órára

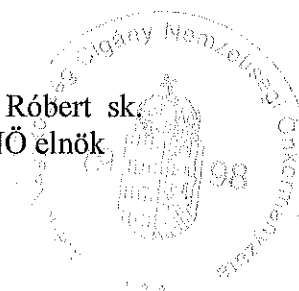
összehívom a
Mérki Községháza jegyzői irodájába.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

- 1) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására**
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök
- 2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés és a 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök
- 3) Előterjesztés a 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére**
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök
- 4) Előterjesztés az év végi rendezvények megtárgyalására, a helyi óvoda és általános iskola tanulói részére mikulás csomag és ajándék megvásárlására**
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök
- 5) Előterjesztés együttműködési megállapodások megkötésére**
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Mérk, 2019. november 26.

Csipkés Róbert sk
CNÖ elnök



Jelenléti ív

Készült: Mérék Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. november 28-án 15.00 órai kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

Csipkés Róbert CNÖ elnöke

.....
Csipkés Róbert

Haga Dezső János CNÖ elnök helyettes

.....
Haga Dezső János

Jónás István Ferenc CNÖ tag

.....
Jónás István Ferenc

Koncányi Gabriella CNÖ tag

.....
Koncányi Gabriella

Ruha Oszkárné CNÖ tag

.....
Ruha Oszkárné

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző

.....
Tóthné dr. Nagy Anita

Meghívottak:

.....

.....

.....

.....



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

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

Száma: M.ált/ 111- 59/2019.

Előterjesztés
Mérék Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. november 28-án tartandó ülésére

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

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2019. évben Mérék 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.

2019. július 29-én módosításra került a költségvetési határozatuk, beépítésre került a tiszteletdíj a korábbi tagok részére 2019. szeptember 30-ig.

Az új önkormányzatnak szükséges a következő időszakra tervezett kiadások miatt 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:

Személyi juttatás összegét (605.500.-Ft) meg kell emelni a korábbi Képviselő-testületnek kifizetett tiszteletdíj (2018. 12. hó és 2019.01-09 hó) összege miatt, 772.501.-Ft-ra, ami miatt a járulék összegét (108.378.-Ft) és növelni kell 163.971.-Ft-ra.

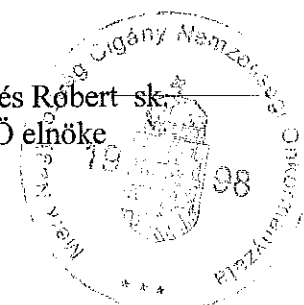
Ezzel csökkenteni kell a dologi kiadásokat (815.769.-Ft) (a személyi juttatás: 167.001.-Ft és a járuléka(55.593.-Ft miatt) összesen 222.594.-Ft, így a módosított előirányzata: 593.175.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.529.647.-Ft.

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

Mérék, 2019. november 28.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (XI. 28.)
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
772 501 Ft	Személyi juttatások
163 971 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
593 175 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 oldal:

Személyi juttatás összegét (605.500.-Ft) még kell emelni a korábbi Képviselő-testületnek kifizetett tiszteletdíj (2018. 12. hó és 2019.01-09 hó) összege miatt, 772.501.-Ft-ra, ami miatt a járulék összegét (108.378.-Ft) és növelni kell 163.971.-Ft-ra.

Ezzel csökkenteni kell a dologi kiadásokat (815.769.-Ft) (a személyi juttatás: 167.001.-Ft és a járuléka(55.593.-Ft miatt) összesen 222.594.-Ft, így a módosított előirányzata: 593.175.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.529.647.-Ft.

2. §.

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

Mérk, 2019. november 28.

Tóthné dr Nagy Anita sk
jegyző

Csipkés Róbert 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	2.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	2.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	167 001	432 501	772 501
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	43 778	55 593	99 371	163 971
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278	-222 594	-531 872	593 175
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	Tartalékok					
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék					
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)					
2.1.	Beruházások					
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
3.	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 szervek 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				2019. évi eredeti előirányzat	Hajlított módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat	2019. módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Hajlított módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Hajlított módosítás 2019.-ig	2019. módosítás utáni előirányzat				
1		3	4	5=(3+4)	6	7	8=(7+8)					
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 040 000		1 040 000	Személyi juttatások	340 000	472 501	772 501				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 600	98 371	163 971				
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	1 125 047	-531 472	593 575				
4.	Működési célú áru- és 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								
14.	Hány belső finanszírozásának 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	489 647		489 647	Likvidációs célú hitelek törlesztése							
17.	Belső visszavonásából származó bevételek				Rövid lejáratú hitelek törlesztése							
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése							
19.	Hány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Közföld értékpapírok vásárlása							
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forrási célú befutói, külföldi értékpapírok vásárlása							
21.	Értékpapírok bevételei				Belföldi értékpapírok							
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	489 647		489 647	Központi, irányító szervi támogatás							
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	1 529 647		1 529 647	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)							
24.	Költségvetési hiány:	489 647		489 647	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 529 647		1 529 647				
25.	Bruttó hiány:				Költségvetési többlet:							
					Bruttó többlet:							

Forrásban!

4.1. melléklet a ... / 2019. (...) önkormányzati határozathoz

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

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz.módosítás	2.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	167 001	432 501	772 501
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 800	43 778	55 593	99 371	163 971
1.3.	Dologi kiadások	1 125 047	-309 278	-222 594	-531 872	593 175
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



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

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com
<mailto:merkjegy@hu.inter.net>

Száma: Mált/111- 70 /2019

Előterjesztés
A Képviselőtestület 2019. november 28-án tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés a belső ellenőrzési jelentés és a 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőr vizsgálatokat végzett a Cigány 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:

- Nemleges.

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

Továbbá Varga Péter belső ellenőr előkészítette a 2020. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzési terv elfogadása kötelező.

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

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

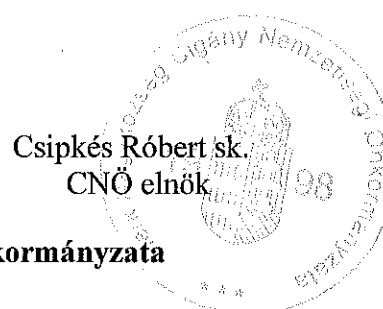
(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni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

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

Az önkormányzatok belső ellenőrzési tevékenységét szabályozza a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet is. A belső ellenőri feladatokat Mérk Nagyközség Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi, azért külön az CNÖ-nek fizetni nem kell. Kérem a Cigány Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezetet megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

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

Mérk, 2019. november 28.



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
...../2019.(XI.28.)

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

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata
...../2019.(XI.28.)

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

A 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

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

Határidő: 2019. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

Iktatószám: 2/2019

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 Cigány 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: 2019. 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: 2019. IV. negyedév

Vizsgálatvezető neve: Varga Péter belső ellenőr

Megbízólevelének száma: 2/2019

Időigény: 4 szakértői nap

Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: 2019. december 31.

Mérk, 2019. szeptember 17.

VARGA PÉTER egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Kossuth u. 67.
Adószám: 201902-1-35
Nyilvántartási szám: 32660281
"KISADÓZÓ"

Iktatószám: 2/2019

MEGBÍZÓLEVÉL

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

Bankszámla-kezelés tárgyban

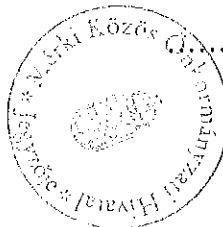
belső ellenőrzést végezzen 2019. szeptember 17-től 2019. szeptember 20-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá a 2/2019. számú ellenőrzési programnak megfelelően.

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.) kormányrendelete – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2019. december 31-ig érvényes.

Mérk, 2019. szeptember 17.



[Handwritten signature]

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Iktatószám: 2/2019

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt Pénzügyi Vezető!

Értesítem, hogy a Pénzügyi területén 2019. szeptember 17-től 2019. szeptember 20-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 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. szeptember 17.

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

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Bankszámlák kezelése

Iktatószám: 2/2019

Ellenőrzés száma: 2/2019

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Cigány 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, pénzügyi intézményhez továbbítását
- Lekötött betétek kezelését, nyilvántartását
- Hitelek kezelését, nyilvántartását, törlesztésekkel kapcsolatos feladatok ellátását

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

Főbb megállapításaink a következők:

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

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

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

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

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztetjük.

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

Mérk, 2019. szeptember 20.

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

¹ (ld.. számú 9. számú melléklet:

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

Iktatószám: 2/2019

Ellenőrzés száma: 2/2019

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Hölgy részére

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Bankszámlák kezelése

Mérk, 2019. szeptember 20.

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 Cigány 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

2019. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2019. szeptember 17. – 2019. szeptember 20.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

4 szakértői munkanap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

Mérk Nagyközség Cigány 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:

- 11744041-15770651-00000000.

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) háziiorvosi 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) devízaszámlát

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-, bírságbevételeket 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 2019. július-augusztus havi okmányok tételes ellenőrzése során az alábbi megállapításokat tettem:

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

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

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

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

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

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

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

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

[Az Áht. 37. § (1) bekezdéséhez]

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

a) értéke a százezer forintot nem éri el,

b) pénzügyi szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódik, vagy

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

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

54. § (1)

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

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

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

(2) A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére

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

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

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

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

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

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

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

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

...
57. § (1) A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összegszerűségét, 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 összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

(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 keltezésével ellátott aláírást.

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

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

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

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

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

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

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


Következtetések, javaslatok

- Nemleges.

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

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző

Mérk, 2019. szeptember 20.


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 Cigány Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőre kijelentem, hogy a 2/2019 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, 2019. szeptember 20.



.....
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. szeptember 20.


aláírás**

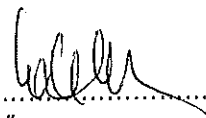
*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** 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 Cigány 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.

Mérk, 2019. szeptember 20.



Jegyző



ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Mérek / 111 - 54/2019

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

Az éves ellenőrzési terv összeállítására a 2019. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

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

2020 ÉV

MÉRK NAGYKÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

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

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

2020. ÉVI MUNKATERVEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	8
PÉNZÜGYI	1	4
SORON KIVÜLI	-	2
ÖSSZESEN:	2	14

2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:	-	-
2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	14	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	2	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)	20	-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	14
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	1	14

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

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

**Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati Az ellenőrzés típusa Az ellenőrzés üte- Erőforrás
lyamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, tárgya, terjedel- mezése (***) szükségletek
vezeti egységek me, ellenőrzőit időszak) tényezők (*) (***) (***)**

<p>1. ADATSZOL- GÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITIKUS NYILVÁNTAR- TÁS, BESZÁ- MOLÓ KÉSZÍ- TÉS ELLE- NŐRZÉSE</p>	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a fő- könyvi könyvelés kialakítása, működése- megfelelő-e, illetve a költségvetési be- számoló a vonatkozó számviteli alapel- veknél megfelelően került-e összeállítás- ra. Tárgy: A főkönyvi könyvelés 2020. I. félévi ellenőrzése Időszak: 2020. év</p>	<p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt megfelelően, vagy nem feladat- orientáltan történt meg. A számviteli rendszer nem menedzsment ori- entált. A könyvelés nem átfő- gő, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos. Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása.</p>	<p>Rendszerellenőrzés, szabályszerűségi el- lenőrzés</p>	<p>2020. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2020. október 31. 8 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
---	--	---	--	--

Mért Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (*)	Az ellenőrzés ütemezése (**)**	Erőforrás szükségletek (***)
<p>2.</p> <p>BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE</p>	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p>Tárgy: Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma.</p> <p>Időszak: 2020. évi forgalom mintavétel alapján</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2020. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2020. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2020. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllellenőrzésekre.

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

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

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

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

2019. november 08. nap

Jóváhagyta:

.....

Kockázatelemzés

A 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

***Mérk Nagyközség
Roma Nemzetiségi Önkormányzata***

2019. november 08.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése

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

Súly: 6

2. Változás / Átszervezés

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

Súly: 6

3. A rendszer komplexitása

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

Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

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

Súly: 6

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

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

Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

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

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

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

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költség szintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	Súlyszám összesen:	-	55	-
	Kockázatoság szerinti pontszám összege:	-	-	173
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	173:55	3,15

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

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

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ (Bankszámlakezelés)

1. Belső kontrollok értékelése

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

Súly: 6

2. Változás / Átszervezés

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

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

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

Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

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

Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 7

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

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

Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

1) Alacsony szintű

2) Közepes szintű

3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

1) Kicsi

2) Közepes

3) Nagy

Súly: 5

10. Szabályozottság és szabályosság

1) Kicsi

2) Közepes

3) Jelentős

Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

1) Nagyon tapasztalt és képzett

2) Közepesen tapasztalt és képzett

3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	7	28
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	55	-
	Kockázatoság szerinti pontszám összege:	-	-	176
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	176:55	3,20

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

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



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

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com
mailto:merkjegy@hu.inter.net

Száma: Mált/111- 71 /2019

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. november 28-án tartandó ülésére

Tárgy: 3) Előterjesztés a 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2019. évben Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának közmeghallgatását az alábbi időpontban javaslom megtartani:
2019. december 5.-én 8.00-10.00

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

Mérk, 2019. november 28.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t-tervezete

A 2019. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzéséről

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A 2019. évi közmeghallgatást 2019. december 5-én kívánja megtartani, 8.00 órától 10.00 óráig.



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- 72 /2019

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. november 28-án tartandó ülésére

Tárgy: 4) Előterjesztés az év végi rendezvények megtárgyalására, a helyi óvoda és általános iskola tanulói részére mikulás csomag és ajándék megvásárlására
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

Javaslom, hogy az idén is vásároljunk a helyi általános iskolába (99 fő) és a helyi óvodába járó (67 fő) részére Mikulás csomagot, fejenként bruttó 1000.-Ft értékben. Erre árajánlatot kértünk és kaptunk a Metrótól és a Lovász és Fiai Kft-től. Javasolja, hogy a csomagot a Lovász és Fiai Kft-től vásárolják meg, akik helyben vannak és a METRO-val ellentétben ki is csomagolják a csomagot és átutalással is fizethetünk a részükre. Ugyanakkor javasolja, hogy az óvoda részére Bruttó 30.000.-Ft-ért, az iskola részére Bruttó 50.000.-Ft-ért vásároljanak ajándékot.

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

Mérk, 2019. november 28.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnöke

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t-tervezete

Advent megünnepléséről a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával és a Mérki Szivárvány Óvodával

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Elhatározza, hogy a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola tanulóit megajándékozzák Bruttó 50.000.-Ft értékű ajándékkal.

A Mérki Szivárvány Óvoda részére szintén ajándékot vásárolnak Bruttó 30.000.-Ft értékben. Az ajándék megrendelésére és a kiosztására felhatalmazza Csipkés Róbert NNÖ urat.



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- 73 /2019

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. november 28-án tartandó ülésére

Tárgy: 5) Előterjesztés együttműködési megállapodások megkötésére
Előadó: Csipkés Róbert CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

Javaslom, hogy kössünk együttműködési megállapodásokat az óvodával, iskolával.

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

Mérk, 2019. november 28.

Csipkés Róbert sk.
CNÖ elnöke

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
28/2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t-tervezete

Együttműködési megállapodások megkötéséről

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Elhatározza, hogy a roma hagyományok ápolására, feladatai ellátására együttműködési megállapodást kíván kötni a Mérki Szivárvány Óvoda és Művelődési Házzal.

Az együttműködési megállapodás megkötésére felhatalmazza Csipkés Róbert elnököt.

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
29/2019. (XI. 28.)

h a t á r o z a t-tervezete

Együttműködési megállapodások megkötéséről

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

Elhatározza, hogy a roma hagyományok ápolására, feladatai ellátására együttműködési megállapodást kíván kötni a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával.

Az együttműködési megállapodás megkötésére felhatalmazza Csipkés Róbert elnököt.