

## J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2020. június 30-án megtartott üléséről

### Határozatok:

- |                    |   |
|--------------------|---|
| 12/2020. (VI. 30.) | 2019. évi belső ellenőrzési beszámoló                               |
| 13/2020. (VI. 30.) | Belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat elfogadása     |
| 14/2020. (VI. 30.) | Beszámoló a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról |
| 15/2020. (VI. 30.) | 2020. évi költségvetés módosítása                                   |

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült:** Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. június 30-án, 15<sup>00</sup> órakor tartott üléséről

**Az ülés helye:** Tanácsterem, Káld, Berzsenyi D. u. 19.

**Jelen vannak:**

- Gál Attila elnök
- Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes

**Igazoltan távol maradt:**

- Kolompár Richárd települési nemzetiségi képviselő

**Meghívottak:**

- Klock Bianka pénzügyi ügyintéző
- Pallósi Csabáné aljegyző
- Dr. Lendvai Róbert jegyző

**Gál Attila elnök** köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a testület 2 fővel határozatképes. Az ülést megnyitotta. Jegyzőkönyv-hitelesítőnek Burdiné Kovács Zsuzsannát javasolta. A javaslattal a Képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

Ismertette a napirendi pontokat, amellyel kapcsolatban más javaslat nem érkezett, így a képviselők az ülés napirendjét egyhangúlag, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül fogadták el.

**Napirendi pontok:**

1.) 2019. évi belső ellenőrzési beszámoló

*Előadó: Gál Attila elnök*

2.) Belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat elfogadása

*Előadó: Gál Attila elnök*

3.) Beszámoló a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról

*Előadó: Gál Attila elnök*

4.) A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítása

*Előadó: Gál Attila elnök*

5.) Egyéb időszerű feladatok

*Előadó: Gál Attila elnök*

**1. napirendi pont:** 2019. évi belső ellenőrzési beszámoló

**Gál Attila elnök** felkérte dr. Lendvai Róbert jegyzőt, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési beszámolóját.

**Dr. Lendvai Róbert jegyző** elmondta, hogy 2019-ben a belső ellenőrzési feladatokat a Vasi Revidiál Kft. látta el. Schäffer Istvánné belső ellenőr elkészítette a 2019. évi belső ellenőrzési jelentést, melyet ismertetett és kérte annak megtárgyalását.

**Pallósi Csabáné aljegyző** elmondta, hogy az új belső ellenőr, Belényesi Csaba, az idei évben a kifizetések szabályszerűségét ellenőrzi. A belső ellenőr megbízási díja 40.000,- Ft, amely a 2020-as költségvetésben tervezésre került.

**Gál Attila elnök** szavazást rendelt el a 2019. évi belső ellenőrzésről szóló beszámoló elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**12/2020. (VI. 30.) számú határozata**

A Képviselő-testület a Vasi Revidiál Kft. által 2019. évben a belső ellenőrzési terv alapján végzett ellenőrzésről szóló beszámolót elfogadja.

**Felelős:** elnök, jegyző  
**Határidő:** azonnal

**2. napirendi pont:** Belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat elfogadása

**Gál Attila elnök** felkérte dr. Lendvai Róbert jegyzőt, hogy ismertesse a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot.

**Dr. Lendvai Róbert jegyző** ismertette a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat tartalmát. Kérte a Képviselő-testület tagjait, fogadják el a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot.

**Gál Attila elnök** szavazást rendelt el a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**13/2020. (VI. 30.) számú határozata**

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének működéséről tett 2019. évi vezetői nyilatkozatot elfogadja.

**Felelős:** elnök  
**Határidő:** azonnal

**3. napirendi pont:** Beszámoló a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról

**Gál Attila elnök** felkérte Klockk Bianka pénzügyi előadót, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

**Klockk Bianka pénzügyi előadó** ismertette a 2019. évi költségvetési beszámolót. Ismertette a bevételi forrásokat, melyek két nagyobb támogatásból, a működési támogatásból és a feladatalapú támogatásból tevődtek össze. Ismertette a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi kiadásait és nagyobb gazdasági eseményeit is. Kérte a Képviselő-testület tagjait, hogy fogadják el a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

**Gál Attila elnök** szavazást rendelt el a 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**14/2020. (VI. 30.) számú határozata**

**a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásáról**

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évi zárszámadását az alábbiak szerint állapítja meg:

(1) Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően 785.462,- Ft bevétellel és 785.313,- Ft kiadással jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványát a 2. számú mellékletnek megfelelően jóváhagyja, a pénzmaradvány összege 697,- Ft a 2020. évi költségvetésben tervezett működési kiadások fedezetéül szolgál.

(3) Az önkormányzat a 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 3. mellékletben, a mérlegben, valamint a vagyonelemtárban szereplő adatok alapján 697,- Ft-ban állapítja meg.

(4) Az önkormányzat 2019. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi kimutatását a 4. számú mellékletnek megfelelően fogadja el.

**Felelős:** elnök  
**Határidő:** folyamatos

**4. napirendi pont:** A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítása

**Gál Attila elnök** felkérte Klockk Bianka pénzügyi előadót, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítására vonatkozó javaslatot.

**Klokk Bianka pénzügyi előadó** ismertette a 2020. évi költségvetést módosító javaslatot. Elmondta, hogy megérkezett a 2020. évi feladatalapú támogatás első részlete, és bevételként kamatjótérítés is keletkezett a bankszámlán. Megemelésre került kiadási oldalon az egyéb szolgáltatások előirányzata, mivel az idei évben nőtt a bankköltség összege. Előirányzat módosítás történt az egyéb dologi kiadásoknál is a járulékok utáni kerekítési különbözet miatt. Kérte a Képviselő-testület tagjait, hogy fogadják el a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítására tett javaslatot.

**Gál Attila elnök** szavazást rendelt el a 2020. évi költségvetés módosításának elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**15/2020. (VI. 30.) számú határozata**

**a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2020. évi költségvetésének módosításáról**

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: RNÖ) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 11/2020. (II. 12.) számú határozatával elfogadott 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A 2020. évi költségvetésről szóló határozat 2-4. pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

„2. A Képviselő-testület a RNÖ 2020. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 738.400,- forintban állapítja meg.

3. A RNÖ 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	0,- Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	737.694,- Ft
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból	0,- Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	0,- Ft
bc) helyi önkormányzattól	0,- Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól	0,- Ft
be) központi kezelésű előirányzattól működési tám.	520.000,- Ft
bf) központi kezelésű előirányzattól feladata. tám.	217.694,- Ft
c) közhatalmi bevétel	0,- Ft
d) intézményi működési bevétel	0,- Ft
e) felhalmozási bevétel	0,- Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	0,- Ft
h) kölcsön	0,- Ft
i) előző évi pénzmaradvány	697,- Ft

4. Az RNÖ 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	738.400,- Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	180.000,- Ft
ab) munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	31.500,- Ft
ac) kiküldetés	0,- Ft
ad) dologi jellegű kiadások:	481.900,- Ft
ae) támogatás államháztartáson kívülre	45.000,- Ft
af) egyéb elvonások, befizetések	0,- Ft
b) felhalmozási költségvetés	0,- Ft
ba) beruházások,	0,- Ft
bb) felújítások	0,- Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
c) kölcsönök	0,- Ft"

**Felelős:** elnök

**Határidő:** folyamatos

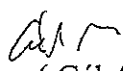
**5. napirendi pont:** Egyéb időszerű feladatok

**Dr. Lendvai Róbert jegyző** tájékoztatta a Képviselő-testület tagjait, hogy az idei évben az Államkincstár ellenőrzést folytat a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál is. Ismertette az ellenőrzés lefolytatásának menetét, elmondta, hogy július 29-én a Nyögéri Közös Önkormányzati Hivatalban lesz a nyitó megbeszélés, melyen kötelező a megjelenés.

**Gál Attila elnök** érdeklődött, hogy a koronavírus miatt kialakult helyzetre való tekintettel lesz-e lehetőség nagyobb rendezvény szervezésére, illetve lebonyolítására.

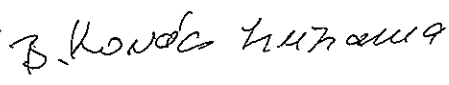
**Dr. Lendvai Róbert jegyző** elmondta, hogy nagy valószínűséggel nem lehet majd nagy rendezvényeket tartani, mivel még mindig fennáll a veszélye a tömeges megfertőzéseknek.

**Gál Attila elnök** megköszönte a részvételt és mivel több hozzászólás nem volt, az ülést 15<sup>45</sup> órakor bezárta.

  
(:Gál Attila:)  
elnök



K. m. f.

  
(:Burdiné Kovács Zsuzsanna:)  
jegyzőkönyv-hitelesítő

VASI REVIDIÁL  
Könyvvizsgáló és Ügyviteli Szolgáltató Kft "v.a."  
9700 Szombathely, Petőfi Sándor utca 1/D.

ÉRKEZETT 2020 FEBR 17.

Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal	
Érkezett	Mell:
2020. 02. 18.	—
Szám	Ut:
K/328-2/2020	Kellő

## JELENTÉS

### A 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

#### Vezetői összefoglaló

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással 2019. évre vonatkozóan kötött szerződés alapján végeztük a belső ellenőrzési tevékenységet a **Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat**nál.

A korábbi évekhez hasonlóan, 2019. évben is egy fő látta el a belső ellenőrzési tevékenységet.

A belső ellenőrzésre évek óta nem kapnak normatívt sem az önkormányzatok, sem a közös hivatalok, ezért az előző évekhez hasonlóan 2019. évre is 1 ellenőrzés lefolytatását terveztük.

Összefoglalva belső ellenőrzési tevékenységünk tapasztalatait, az ellenőrzés megállapításaiból és a tevékenységünk során folytatott interjúkból, a bizonylatokból szerzett információkból azt a következtetést vontuk le, hogy a Káldi Roma Nemzetiség Önkormányzatnál, illetve a gazdálkodási feladatait ellátó közös önkormányzati hivatalnál a gazdálkodás folyamatai alapvetően jogszerűek, működésük során a jogszabályokat általában betartják, a belső kontrollok működnek.

A 2019. évi önkormányzati választások során bekövetkezett személyi változások miatt az új tisztségviselőkkel a feladatok megismertetése, a szabályzatok aktualizálása, a különböző szervekhez a változások bejelentése jelentős terhet róttak a hivatali apparátusra, és a feladatok egy része áthúzódik 2020. évre is.

#### A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzéseket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az önkormányzati törvény, a költségvetési intézmények belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormány rendelet, az államháztartásért felelős államtitkárság által közzétett módszertani útmutatók és a Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvének előírásai alapján végeztük. A belső ellenőrzésről a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt dokumentumokat elkészítettük, a jelentést a jegyzőnek átadtuk.

#### A tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi belső ellenőrzési tervben 1 ellenőrzést hagyott jóvá, mely a következő téma vizsgálatára irányult:

- A készpénzforgalom bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése.

A tervezett ellenőrzést elvégeztük, az ellenőrzés megállapításairól készült jelentést a közös hivatal jegyzőjének átadtuk.

A vizsgálat tárgyát, célját és az alkalmazott vizsgálati módszert az alábbi táblázat tartalmazza.

Tárgy	Cél	Módszer
Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályzata, pénzügyi szabályzat, pénztárbizonylatok, számlák.	Annak megállapítása, hogy az operatív jogkörök szabályozása, a pénzügyi szabályzat a jogszabályoknak megfelel-e, a helyi szabályozást a gyakorlatban jól alkalmazzák-e.	Dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű.

A fenti szempontok szerint az ellenőrzést lefolytattuk. Megállapítottuk, hogy a vizsgált szabályzatok megfelelnek a vonatkozó jogszabályok előírásainak, de a gyakorlatban előfordul, hogy a kötelezettségvállaló, az utalványozó, szakmai teljesítésigazoló aláírása hiányzik a bizonylatokról. Javasoltuk, hogy pótolják a hiányzó aláírásokat és a jövőben fordítsanak nagyobb gondot az aláírások meglétére.

Soron kívüli és terven felüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzés során nem tapasztaltunk olyan tényt, vagy körülményt, amely indokolta volna kártérítési, szabálysértési vagy büntetőjogi eljárás kezdeményezését.

#### **A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

A bizonyosságot adó belső ellenőrzési tevékenységet egy fő végezte, az évi egy ellenőrzéshez ez a létszám elegendő volt.

Az önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó hivatal munkatársai segítették ellenőrzési munkánkat, e vonatkozásban munkánkat akadályozó tényező nem volt.

#### **A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága**

A tervben szereplő ellenőrzési feladat elvégzéséhez a belső ellenőrzési kapacitás az évi egy ellenőrzés elvégzéséhez kielégítő volt. Az 1 fő belső ellenőr képzettsége és gyakorlati tapasztalata az előírásoknak megfelel.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzéseken, ezen kívül több szakmai előadáson részt vett.

A belső ellenőr az előírt regisztrációval rendelkezik.

#### **A belső ellenőrök funkcionális függetlensége**

A belső ellenőrzést a szervezettől független vállalkozás látja el, a funkcionális függetlenség biztosított. A belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a hivatal operatív működésével kapcsolatosak.

#### **Összeférhetetlenségi esetek**

A tárgyévben a belső ellenőrzés területén összeférhetetlenségi eset nem fordult elő.

#### **Az ellenőrzések nyilvántartása**

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik a dokumentumok megőrzéséről.

#### **Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

Az évi egy téma ellenőrzése nem felel meg a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet előírásainak. A belső kontrollrendszer szabályszerű és hatékony működése érdekében szükséges lenne évenként több témakör belső ellenőrzése. Finanszírozási problémák miatt jelenlegi ismereteink szerint nincs lehetőség évi több ellenőrzés elvégzésére, így a létszám növelése sem indokolt.

A belső ellenőrzésnek a belső kontrollok működésének ellenőrzésére kell nagy figyelmet fordítani, azonkívül figyelemmel kell lenni arra, hogy az egyes területek időnként újra az ellenőrzés fókuszába

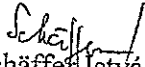


kerüljenek, különösen változások esetén, ezért javasoltuk ellenőrzésre a nemzetiségi önkormányzat működésének szabályozását, a szabályzatok jogszabályi megfelelőségének vizsgálatát.

A belső ellenőrzést a továbbiakban a cég jogutód nélküli megszűnése miatt nem tudjuk vállalni. A belső ellenőrzési tevékenység ellátásához javasoljuk továbbra is a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással szerződött külső vállalkozás igénybevételét.

Szombathely, 2020. február 14.

VASI REVIDIÁL KFT. v. a.  
87/2 Szombathely, Pálfi Sándor u. 10.  
Közzététel: 153/373-1-10

  
Schäffler Istvánné  
ügyvezető

2019. évben belső ellenőrzési vezető

## NYILATKOZAT

4) Alulírott **dr. Lendvai Róbert** a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője, a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

**A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:**

### **Kontrollkörnyezet:**

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek. Az önkormányzat feladatellátása a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal útján biztosított.

Káldi Roma Nemzetiségi Község Önkormányzat rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így különösen a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatával, eszközök és források értékelési szabályzatával, illetve pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat, beszerzési szabályzat és a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről szóló szabályzat.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek az önkormányzatok működésére is: Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat, Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, Reprezentációs szabályzat, A gépjárművek igénybevétele és használatának rendje, Kiküldetési szabályzat, A telefonhasználat szabályzata.

A feladat és felelősségkörök szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek. A Hivatalban a Kttv. szerinti teljesítményértékelés történik.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Belső ellenőrzési kézikönyvvel, Kockázatkezelési szabályzattal, Szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzattal. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer. Az Állami Számvevőszék 2019-es megállapítása szerint az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése nem volt szabályszerű 2017-ben.

A költségvetési szervnek nagy erőfeszítéseket kell tenni az integritás szemléletű működés, integrált kockázatkezelési rendszer működtetése érdekében, ugyanis ezt a feladatot szervezeten belül megfelelő színvonalon aligha lehet ellátni, külső szakember megbízása viszont jelentős költséggel járna, amire a fedezet nem biztosított.

### **Kontrolltevékenységek:**

A Hivatali kontrolltevékenységek működtetését az Állami Számvevőszék 2019-es jelentése szabályszerűnek minősítette. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő volt. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítására törekszünk.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Káld község honlapjára az Info tv.-ben előírt alap adatok, dokumentumok feltöltésre kerültek, azok aktualizálása folyamatosan történik, teljeskörűsége törekedni kell. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Informatikai Biztonsági Szabályzata 2018. április 6-án lépett hatályba. Célja, hogy az elektronikus információs rendszerek teljes életciklusában biztosítsa az elektronikus információs rendszerben kezelt adatok és információk bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása, valamint az elektronikus információs rendszer és elemeinek sértetlensége és rendelkezésre állása zárt, teljes körű, folytonos és kockázatokkal arányos védelmét. A Hivatal 2019-ben az SZMSZ előírásain felül, külön információs és kommunikációs szabályzattal nem rendelkezett, elkészítése 2020. évi feladat.


### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső ellenőrzési feladatok ellátását a Vasi Revidiál Kft. végezte. A belső ellenőr feladatai a Hivatal SZMSZ-ében előírásra kerültek. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzések végrehajtásra kerültek, amelyről az elkészített éves ellenőrzési jelentés a Képviselő-testület részére előterjesztésre kerül.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A 2019-es évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Káld, 2020. június 19.

  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző

## **Beszámoló**

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014-ben alakult, azzal a céllal, hogy támogassa a helyi roma nemzetiségi lakosságot kulturális programok szervezésével, segítse a Káldon élő roma nemzetiségi lakosság nemzeti identitásának megőrzését, illetve megismertesse a többi lakossal kultúrájukat.

A nemzetiségi önkormányzat év közben folyamatosan tartotta a kapcsolatot a községben működő iskola és óvoda vezetőjével a nemzetiséghez tartozó gyermekek társadalmi különbségek felszámolása, a társadalmi felzárkózása érdekében. Az intézmény segítséget nyújt a kulturális, közművelődési, nevelési, oktatási feladatok ellátása során.

2019. március 21-én **50.000,- Ft** működési támogatást folyósított a nemzetiségi önkormányzat Bük Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának a 2019. április 7-én megrendezésre került jótékonysági célú zenésztalálkozó lebonyolításához. (9/2019. (III.19.) számú határozat)

2019. augusztus 10-én Romanapot tartott a nemzetiségi önkormányzat, melyet egyrészt a 2019. évi működési támogatásból **305.799,- Ft**, másrészt a felmerült kiadásokat a 2019. évi feladatalapú támogatásból **44.201,- Ft** finanszírozta. (13/2019. (V.28.) határozat)

2019. szeptember 14-én a 2019. évi választásokra tekintettel Zárórendezvényt tartott a nemzetiségi önkormányzat, melynek kiadásait egyrészt a 2018. évi feladatalapú támogatásból **16.175,- Ft**, másrészt a 2019. évi feladatalapú támogatásból **183.820,- Ft** finanszírozta. (15/2019. (VIII. 27.) határozat)

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Mikulás csomag osztást szervezett a nemzetiséghez tartozó lakosság részére. (23/2019. (XII.04.) számú határozat).

Ennek keretein belül a gyerekek ajándékcsomagot vehettek át. A csomagok megvételét a Vas Megyei Roma Területi Nemzetiségi Önkormányzat támogatta **20.000,- Ft** értékben a számú határozatuk alapján. A támogatási összegből **19.971,- Ft** került felhasználásra, a különbözet pedig visszautalásra került a Vas Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat számára.

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 5/2019. (I.30.) számú határozatával fogadta el 2019. évi költségvetését, melynek eredeti előirányzata **537.827,- Ft** volt.

### **Bevételi források:**

A 2019. évi bevételek eredeti előirányzatát a **2018. évi működési maradvány – 17.827,- Ft** – és a **2019. évben folyósított működési támogatás – 520.000,- Ft** – alkotta, amely **537.871,- Ft**-ban került megállapításra.

Az év folyamán történt változások miatt az Önkormányzat előirányzata **785.491,- Ft**-ra emelkedett, melyet számú határozatukkal fogadtak el.

**A bevételek teljesítése összesen: 785.491,- Ft**

**A bevételek teljesülése: 100 %**

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke  
9673 Káld, Berzsenyi u. 19.

**Kiadások alakulása:**

A 2019. évi kiadások előirányzata **537.827,- Ft**, módosított előirányzata **785.491,- Ft** volt.  
A Nemzetiségi Önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének és képviselőjének tiszteletdíjára  
bruttó **118.569,- Ft** került kifizetésre. Munkaadót terhelő járulékokra (SZOCHO) **24.158,- Ft**, dologi  
kiadásokra (irodaszerek, bankköltség, ÁFA) **592.764,- Ft** került kifizetésre.  
Bük Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának összesen **50.000,- Ft** támogatás került folyósításra.

**Kiadások teljesítése összesen: 785.491,- Ft.**

**A kiadások teljesülése: 99,91 %**

**Maradvány alakulása:**

A Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványa **697,- Ft**.

**Vagyon alakulása:**

A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel.  
A forintszámlák egyenlege **697,- Ft** záró értéket mutatott 2019. december 31-én, amely a 2020. évi  
költségvetésben tovább tervezésre került.

Kérem, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni  
szíveskedjenek.

Káld, 2020. június 29.



## Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi I-XII. havi költségvetésének mérlege

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
<b>Bevételek</b>				
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>520000</b>	<b>767664</b>	<b>767635</b>	<b>100,00%</b>
- Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről	520000	747664	747664	100,00%
- Egyéb működési bevételek	0	20000	19971	99,86%
Működési bevételek ( kerekítés)	0	548	548	100,00%
<b>II. Finanszírozási bevételek</b>	<b>17827</b>	<b>17827</b>	<b>17827</b>	<b>100,00%</b>
-Előző évi működési pénzmaradvány	17827	17827	17827	100,00%
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>537827</b>	<b>785491</b>	<b>785462</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kiadások</b>				
<b>I. Működési kiadások</b>				
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>165176</b>	<b>118569</b>	<b>118569</b>	<b>100,00%</b>
-Választott tisztviselő juttatásai	165176	118569	118569	100,00%
<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>32209</b>	<b>24158</b>	<b>24158</b>	<b>100,00%</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>280442</b>	<b>592615</b>	<b>592586</b>	<b>100,00%</b>
-üzemeltetési anyagok(írószer) beszerzése	74805	213025	212997	99,99%
-egyéb szolgáltatások kiadásai	160000	324076	324076	100,00%
-Működési c. általános forg. Adó	45637	52791	52790	100,00%
-egyéb dologi kiadások	0	105	105	100,00%
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>60000</b>	<b>50697</b>	<b>50000</b>	<b>98,63%</b>
-egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	60000	60000	60000	100,00%
- Tartalékok	0	697	0	0,00%
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>537827</b>	<b>786039</b>	<b>785313</b>	<b>99,91%</b>

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványkimutatása**

adatok forintban

	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	768183
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	785313
<b>03</b>	<b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-17130</b>
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	17827
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>06</b>	<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>17827</b>
<b>07</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=-I+-II)</b>	<b>697</b>
	<b>Összes maradvány</b>	<b>697</b>

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzmaradványa 2019.  
évben**

adatok forintban

Sor sz.	Megnevezés	Állomány
1.	Költségvetési bankszámlák záróegyenlegei	697
2.	Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	0
<b>3.</b>	<b>Záró pénzkészlet (1+2)</b>	<b>697</b>
4.	Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	0
5.	Passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	0
6.	Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	0
7.	Passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	0
8.	Aktív függő elszámolások záróegyenlege	0
9.	Passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	0
<b>10.</b>	<b>Egyéb aktív és passzív pénzügyi elsz. összesen (4+...+9)</b>	<b>0</b>
11.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	0
12.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye	0
<b>13.</b>	<b>Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (3+10-11-12)</b>	<b>697</b>
14.	Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt(+/-)	0
15.	Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt (+/-)	0
16.	Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi tám. miatt (+/-)	0
17.	Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt (+/-)	0
18.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+/-)	0
<b>19.</b>	<b>Költségvetési pénzmaradvány (13+...+18)</b>	<b>697</b>
20.	Vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0
21.	Költségvetési pénzmaradvány külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	0
<b>22.</b>	<b>Módosított pénzmaradvány (19+20+21)</b>	<b>697</b>
23.	A 19. sorból - Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0
24.	A 19. sorból - Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0
25.	A 19. sorból - Szabad pénzmaradvány	697



# Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat egyszerűsített éves pénzforgalmi kimutatása 2019.

adatok forintban

adatok forintban

Sor sz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-ban
		előirányzat			
1	Személyi juttatások	165176	118569	118569	100,00%
2	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0,00%
3	Munkaadókat terhelő járulékok	32209	24158	24158	100,00%
4	Dologi és egyéb folyó kiadások	280442	592615	592586	100,00%
5	Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0	
6	Egyéb működési célú támogatások	60000	50697	50000	98,63%
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
8	Felújítás	0	0	0	
9	Beruházási kiadások	0	0	0	
10	Felhalmozási célú tám.ért. kiadások, egyéb támogatások	0	0	0	
11	Áh-n kívülről végleges működési pénzeszköztámvétel	0	0	0	
12	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0	
13	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0	
14	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (1+...+11)	537827	786039	785313	99,91%
15	Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
16	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0	
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értp. kiadásai	0	0	0	
19	Finanszírozási kiadások összesen (13+...+16)	0	0	0	
20	Pénzforgalmi kiadások (12+17)	537827	786039	785313	99,91%
21	Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0	0	
22	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások	0	0	0	
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	0	
24	Kiadások összesen (18+...+21)	537827	786039	785313	99,91%
25	Kamatbevételek	0	0	0	
26	Egyéb működési bevételek	0	548	548	100,00%
27	Intézményi működési bevételek	0	548	548	100,00%
28	Önkormányzat sajátos működési bevétele	0	0	0	
29	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb tám.	520000	767664	767635	100,00%
30	Áh-on kívülről végleges működési pénzeszköztámvétel	0	0	0	
31	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
32	28-ból: önkormányzatok sajátos felhalm. és tőkebev.	0	0	0	
33	Felhalmozási célú tám.ért. bevételek, egyéb támogatások	0	0	0	
34	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
35	Támogatások, kiegészítések	0	0	0	
36	32-ből: önkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0	
37	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
38	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
39	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	520000	768212	768183	100,00%
40	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	
41	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	
42	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0	
43	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értp. bevételei	0	0	0	
44	Előző évi költségvetési maradvány	17827	17827	17827	100,00%
45	Finanszírozási bevételek összesen (36+...+39)	17827	17827	17827	100,00%
46	Pénzforgalmi bevételek összesen	537827	786039	786010	100,00%
47	Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	
48	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0	
49	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	0	0	0	
50	Bevételek összesen (42+...+45)	537827	786039	786010	100,00%
51	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	697	
52	Finanszírozási műveletek eredménye (40-17)	17827	17827	17827	100,00%
53	Továbbadási (lebonyolítási) célú bev. és ki. kül. (44-21)	0	0	0	
54	Aktív és passzív pü-i műv. egyenlege (45-21)	0	0	0	

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi  
költségvetése**

adatok Ft-ban

	Módosította.i. 2020.05.30.
<b>Bevételek</b>	
<b>I.Működési bevételek</b>	<b>520000</b>
-Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről	520000
-Feladat alapú támogatás bevétele ÁH-n belülről	217694
<b>Előző évi költségvetési maradvány</b>	<b>697</b>
<b>Kamat jóváírás</b>	<b>9</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>738400</b>
<b>Kiadások</b>	
<b>I.Működési kiadások</b>	
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>211500</b>
-Választott tisztviselő juttatásai (bruttóban)	180000
Munkaadót terhelő járulékok	31500
<b>Dologi kiadások</b>	<b>481900</b>
- üzemeltetési anyagok beszerzése	174805
- egyéb szolgáltatások kiadásai (pl:bankköltség)	183389
-Működési c. általános forg. Adó	123331
-Egyéb dologi kiadások	375
<b>Működési célú kiadások</b>	<b>45000</b>
-Támogatás átadása ÁH-n kívülre (óvoda, iskola)	45000
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>738400</b>

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke  
9673 Káld, Berzsenyi u. 19.

## **ELŐTERJESZTÉS**

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetés módosításáról

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetését a 11/2020. (II. 12.) számú határozatával fogadta el. A költségvetési bevételek és kiadások 520.697,- Ft-ban lettek megállapítva.

A bevételek az alábbiak szerint módosultak:

Szükségessé vált a költségvetés módosítása, mivel megérkezett a 2020. évi feladatalapú támogatás első részlete, amely 217.694,- Ft volt. A bevételi oldal ezzel az összeggel és a kapott kamat jóváírással, ami 9,- Ft, módosult.

Így a költségvetési bevételek összesen 738.400,- Ft-ra nőttek.

A kiadások az alábbiak szerint módosultak:

Az üzemeltetési anyagok beszerzésének előirányzata 100.000,- Ft-al került megemelésre.

Az egyéb szolgáltatások kiadásainak előirányzata megemelésre került 69.634,- Ft-al, mivel a módosított bankszámla szerződés és a netbank szolgáltatás igénybevétele miatt megemelkedett a bankköltség.

Megemelésre került továbbá az általános forgalmi adó előirányzata is 47.694,- Ft-al.

Módosult az egyéb dologi kiadások előirányzata is 375,- Ft-ra, ami a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnak fizetett SZOCHO és Levont SZJA utáni kerekítési különbözetből adódik.

Így a költségvetési kiadások összesen 738.400,- Ft-ra nőttek.

A költségvetés módosított főösszege 2020. május 30-án:

Bevételek: 738.400,- Ft

Kiadások: 738.400,- Ft

Kérem, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetés módosítást elfogadni szíveskedjenek.

Káld, 2020. május 30.

  
Gál Attilás.k.  
Elnök



**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi  
költségvetése**

adatok Ft-ban

	Eredeti e.i. 2020.01.01.	Módosított e.i. 2020.05.30.
<b>Bevételek</b>		
<b>I.Működési bevételek</b>	<b>520000</b>	<b>520000</b>
-Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről	520000	520000
-Feladat alapú támogatás bevétele ÁH-n belülről	0	217694
<b>Előző évi költségvetési maradvány</b>	<b>697</b>	<b>697</b>
<b>Kamat jóváírás</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>520697</b>	<b>738400</b>
<b>Kiadások</b>		
<b>I.Működési kiadások</b>		
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>211500</b>	<b>211500</b>
-Választott tisztviselő juttatásai (bruttóban)	180000	180000
Munkaadót terhelő járulékok	31500	31500
<b>Dologi kiadások</b>	<b>264197</b>	<b>481900</b>
-üzemeltetési anyagok beszerzése	74805	174805
- egyéb szolgáltatások kiadásai (pl:bankköltség)	113755	183389
-Működési c. általános forg. Adó	75637	123331
-Egyéb dologi kiadások	0	375
<b>Működési célú kiadások</b>	<b>45000</b>	<b>45000</b>
-Támogatás átadása ÁH-n kívülre (óvoda, iskola)	45000	45000
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>520697</b>	<b>738400</b>