



## Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

### Képviselő-testülete

### Jegyzőkönyv

**Felvéve:** Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. december 14. napján 15:00 - kor a Polgármesteri Hivatal üléstermében megtartott nyílt ülésén.

**Jelen vannak:** a csatolt jelenléti ív szerint

*Jungwirth Sándor PRNÖ elnök üdvözlí a megjelenteket, megnyitja az ülést, ismerteti az ülés napirendi pontját. A napirendet a jelen lévő tagok 3 igen szavazattal (egyhangúlag) elfogadták.*

	N A P I R E N D	E L Ő A D Ó
1.	Előterjesztés a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítására	<b>Előadó:</b> Jungwirth Sándor PRNÖ elnök
2.	Előterjesztés a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására	<b>Előadó:</b> Jungwirth Sándor PRNÖ elnök
3.	Előterjesztés a Magyar Államkincstár szabályszerűségi ellenőrzésének elfogadására	<b>Előadó:</b> Jungwirth Sándor PRNÖ elnök

#### **1. napirend: Előterjesztés a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítására**

*Jungwirth Sándor PRNÖ elnök ismerteti, hogy a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján kell a Képviselő-testületnek megalkotnia a 2021. évi költségvetési határozatát.*

*A 2021. évi költségvetési javaslat*

- Magyarország nemzetiségi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényre
- a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény előírásaira (továbbiakban: költségvetési törvény)
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvényre
- az Önkormányzat 2021. évi költségvetését megalapozó önkormányzati döntésekre
- az Önkormányzat gazdálkodását befolyásoló külső tényezőkre és
- a tervezhető forrásokra (központi támogatások, átengedett bevételek, saját források) épül és ezek figyelembevételével kerültek kidolgozásra a működési, felhalmozási kiadások, és finanszírozási kiadások.

*A tervezés az*

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 26. §.
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. §.
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet alapján történt.

*A költségvetési határozat-tervezetben a 2020. évi maradvány összege szerepel a maradvány finanszírozási bevételként és annak felhasználása a megfelelő kiadási előirányzati sorokon.*

*Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 28.§. rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat.*

*A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 29. §-ának megfelelően az előterjesztés 9. és 16. és melléklete*

tartalmazza a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak, valamint költségvetési egyenlegének a költségvetési évet követő három évre tervezett összegét. A tervezésnél figyelembe vettük a helyi adottságokat, a tényszámokat, valamint a lehetséges jogszabályi változásokat. Működési hiány egyetlen évben sem keletkezik.

A PRNÖ Képviselő-testülete részletesen megtárgyalta az előterjesztést és a napirenddel kapcsolatban 3 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:

**Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
21/2021(XI.14.) számú Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata az 2/2021. (II.15.) számú  
költségvetési határozat módosításáról**

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdésének b) és f) pontjai alapján Pomázi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (3) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény, valamint a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottakat az alábbiak szerint módosítja:

1. A Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2/2021. (II.15.) határozatának (továbbiakban határozat) 3. pontja helyébe az alábbi bekezdés lép.

„A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselőtestület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Személyi juttatás	451 068
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 415
Dologi kiadások	805 123
Egyéb működési célú kiadások	43 518
Beruházások	222 899
Tartalék	0
<b>Kiadási előirányzat csoport</b>	<b>1 586 023</b>

2. A határozat 6. pontja helyébe az alábbi bekezdés lép.

„A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi tartalékainak összege: **0 Ft**, melyeknek részletes összetételét a 18. számú melléklet mutatja be.”

3. A határozat mellékletei helyébe az alábbiak lépnek.

- 3.1. A határozat 1. számú melléklete helyébe e határozat 1.sz. melléklet”.
- 3.2. A határozat 2. számú melléklete helyébe e határozat 2.sz. melléklete.
- 3.3. A határozat 3. számú melléklete helyébe e határozat 3.sz. melléklete.
- 3.4. A határozat 6. számú melléklete helyébe e határozat 6.sz. melléklet”.
- 3.5. A határozat 9. számú melléklete helyébe e határozat 9.sz. melléklete.
- 3.6. A határozat 12. számú melléklete helyébe e határozat 12.sz. melléklet”.
- 3.7. A határozat 13. számú melléklete helyébe e határozat 13.sz. melléklet”.
- 3.8. A határozat 16. számú melléklete helyébe e határozat 16.sz. melléklete.
- 3.9. A határozat 18. számú melléklete helyébe e határozat 18.sz. melléklet”.

E határozat 2021. december 14. napján lép hatályba.

**2. napirend: Előterjesztés a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására**

Jungwirth Sándor PRNÖ elnök ismerteti, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.

(XII.31.) számú Kormány rendelet (továbbiakban: Bkr.) értelmében a következő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet az irányító szerv vezetője kidolgozza.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3) d) pontja alapján, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése szerint az önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Bkr.32.§

„(1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szervvezetőjének.  
(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzéstervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden évnovember 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a értelmében a belső pénzügyi ellenőrzést belső ellenőrzési tevékenység útján kell ellátni. A jegyző köteles működtetni a belső ellenőrzési rendszert a Möt. 119. § (3) és (4) bekezdése értelmében.

A Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési tevékenységét, - ideértve a belsőellenőrzési vezető feladatait is – jelenleg az Ann & Clayton Kft látja el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt belső ellenőrzési vezetői feladatokat a kft. látja el.

Bkr.22.§

„(1) A belső ellenőrzési vezető feladata:

a) a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;

b) a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szervvezetőjének - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;

c) a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása;

d) az ellenőrzések összehangolása;

e) ha az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslatlással a megfelelő eljárások megindítására;

f) a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;

g) az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.”

A PRNÖ Képviselő-testülete részletesen megtárgyalta az előterjesztést és a napirenddel kapcsolatban 3 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:

#### **22/2021. (XII. 14.) számú PRNÖ Képviselő-testületi határozat**

#### **a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Belsőellenőrzési Tervének jóváhagyásáról**

A Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3) d) pontja alapján, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a értelmében, figyelembe véve a költségvetési szervek belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) sz. kormányrendeletben foglaltak szerint, az alábbi határozatot hozza:

1. A Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező 2022.évi Belső ellenőrzési Tervet jóváhagyja.

2. Képviselő-testület Elnöke felkéri a Pomázi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a Belső Ellenőrzési Terv végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

**Határidő:** értelem szerint

**Felelős:** Pénzügyi Osztály

**A határozat végrehajtásában közreműködik:** Gazdasági Osztály

**A határozat végrehajtásáról jelentést tesz:** Gazdasági Osztály

### **3. napirend: Előterjesztés a Magyar Államkincstár szabályszerűségi ellenőrzésének elfogadására**

*Jungwirth Sándor PRNÖ elnök ismerteti, hogy Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést rendelt el Pomázi Roma Nemzetiségi önkormányzatnál.*

*Az ellenőrzés kezdő időpontja 2021. 07.01.- várható időtartama 2021. 07.01.-től – 2022.06.30-ig.*

*A vizsgálat megkezdésétől az eddig eltelt időszakban szabályszerűségi vizsgálat lefolytatására került sor, számviteli szabályok, könyvvezetési kötelezettségek, adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítései tekintetében.*

*A vizsgálat eddigi eredményeiről közbenső jegyzőkönyv készült.*

*A jegyzőkönyv dokumentuma az előterjesztés mellékletét képezi.*

*A PRNÖ Képviselő-testülete részletesen megtárgyalta az előterjesztést és a napirenddel kapcsolatban 3 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:*

#### **23/2021. (XII. 14.) számú PRNÖ képviselő-testületi határozata**

#### **a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi közbenső ellenőrzésről**

1. A Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi kincstári közbenső ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést.

2. Képviselő-testület Elnöke felkéri a Pomázi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a közbenső ellenőrzési megállapítások alapján 2021. december 15. napjáig a szükséges intézkedéseket tegye meg.

**Határidő:** 2021. december 15.

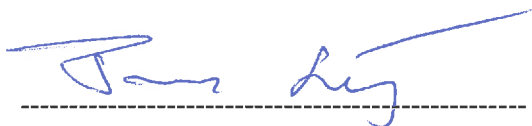
**Felelős:** Pénzügyi Osztály

**A határozat végrehajtásában közreműködik:** Pénzügyi Osztály

**A határozat végrehajtásáról jelentést tesz:** Pénzügyi Osztály

*Jungwirth Sándor PRNÖ elnök megköszönte a részvételt és a közreműködést, az ülést berekesztette.*

kmf.



**Fazekas Lajos László**  
jegyzőkönyv-hitelesítő



**Jungwirth Sándor**  
PRNÖ elnök

