

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült: Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye képviselő-testületének 2016. augusztus 1-én megtartott nyilvános, rendkívüli ülésén.**

*Jelen vannak:* Ronta Róbert elnök  
Bozóné dr. Pavlekovic Gyöngyi elnökhelyettes  
Gázsity Henriett tag  
Matoricz Sándor tag

Dr. Szalóky Ildikó jegyző  
Horváth Brigitta jkv. vezető

Ronta Róbert elnök köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a testület határozatképes mivel 4 fő képviselő jelen van, az ülést megnyitotta.

Elnök javaslatot tett a napirend elfogadására.

A képviselő-testület alakszerű határozat nélkül egyhangú – 4 igen szavazattal - elfogadta az ülés napirendi pontját.

### **NAPIRENDI PONT:**

#### ***1./ Ász Intézkedési Terv módosítása***

*Előadó: elnök, jegyző*

Ezt követően az ülés rátért a napirend érdemi megtárgyalására.

1./ napirendi pont: **Ász Intézkedési Terv módosítása**

**Ronta Róbert** elnök felkérte Dr. Szalóky Ildikó jegyzőt a napirendi pont ismertetésére.

**Dr. Szalóky Ildikó** jegyző elmondta, hogy a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék 2016. május 6-án kézhez vette az önkormányzat 2014. január 1. - 2014. december 31. közötti, a pénzügyi és vagyongazdálkodás megfelelőségére vonatkozó jelentését. A képviselő-testület 2016. május 30-án tárgyalta az Intézkedési tervet, melyet ezt követően az Állami Számvevőszékről szóló 2011.évi LXVI. 33.§-ban írt határidőn belül a Számvevőszék részére megküldött. A Számvevőszék 2016. július 12-én megküldött levelében jelzéssel élt, az Intézkedési Terv kiegészítésére, módosítására hívta fel a testületet. Elmondta, hogy szükséges a módosított Intézkedési tervet jóváhagyni a testületnek.

(A módosított Intézkedési Terv a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kérdés és észrevétel nem érkezett, a képviselők az írásbeli előterjesztéssel egyezően támogatták, ezért az elnök szavazást rendelt el.

A szavazásban a jelen lévő 4 fő képviselő részt vett.

**Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye képviselő-testülete 4 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül a következő határozatot hozta.**

**63/2016. (VIII.1.) számú HNÖ határozat**  
***ÁSZ Intézkedési Terv módosítása***

Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye Képviselő-testülete a jelen határozat mellékletét képező módosított INTÉZKEDÉSI TERVET az előterjesztéssel egyezően elfogadja, s kötelezi az ott megjelölt felelősöket a határidőben történő intézkedésre.

1. A Képviselő-testület utasítja elnököt és jegyzőt, hogy a módosított INTÉZKEDÉSI TERV végrehajtásáról – az abban vállalt végső határidő lejártáig – minden képviselő-testületi ülésen számoljon be.
2. Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye Képviselő- testülete utasítja elnököt, hogy a módosított INTÉZKEDÉSI TERVET a Képviselő-testületi üléstől számított 5 munkanapon belül az Állami Számvevőszék részére küldje meg.


Határidő: azonnal, illetve 2016. augusztus 5.

Felelős: elnök

Elnök megállapította, hogy a testület a napirendi pontot megtárgyalta, a szükséges határozatot meghozta, a jelen lévők munkáját megköszönve az ülést bezárta.

  
**Ronta Róbert**  
elnök

**K.m.f.**  
HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
SELYE  
HRVATSKA NARODNOSNA SAMOUPRAVA  
ŠELJIN  
7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1.

  
**Bozóné dr. Pavlekovic Gyöngyi**  
jkv. hitelesítő

# JELLENLÉTI ÍV

a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye

**2016. augusztus 1. napján**

**tartandó nyilvános, rendkívüli üléséről**

1./ **Ronta Róbert** elnök

  
\_\_\_\_\_

2./ **Bozóné Dr. Pavlekovic Gyöngyi**  
képviselő

  
\_\_\_\_\_

3./ **Gázsity Henriett** képviselő

  
\_\_\_\_\_


4./ **Matoricz Sándor** képviselő

  
\_\_\_\_\_

**Dr. Szalóky Ildikó**  
jegyző

  
\_\_\_\_\_

**Horváth Brigitta**  
jkv.- vezető

  
\_\_\_\_\_

# **MEGHÍVÓ**

Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye  
**2016. augusztus 1-én (hétfő) du 14:00 órai kezdettel**  
a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal  
emeleti nagytermében

**nyilvános, rendkívüli képviselő-testületi ülést tart**

melyre tisztelettel meghívom.

## **NAPIRENDI PONT:**

*1./ Ász Intézkedési Terv módosítása*  
*Előadó: elnök, jegyző*

A napirendi pont fontosságára tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok!

*Sellye, 2016. július 29.*

*Tisztelettel:*

HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
SELLYE  
HRVATSKA NARODNOSNA SAMOUPRAVA  
ŠELJIN  
7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1.

**Ronta Róbert s.k.**  
elnök

## MÓDOSÍTOTT INTÉZKEDÉSI TERV

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK „A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzése- Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye,„ címmel készített jelentésben foglaltak megállapításainak végrehajtására

### JEGYZŐNEK

#### 1.

##### a. Megállapítás: (2.2.sz. megállapítás 2. bekezdése alapján)

A Jegyző által előkészített 2014.évi költségvetési határozat-tervezetet elnök a Nemzetiségi Képviselő-testületnek az Áht-ben rögzített határidőn belül előterjesztette.

A Nemzetiségi képviselő-testület által elfogadott 2014.évi költségvetési határozat az Áht-ben és az Ávr-ben foglaltakat tartalmazta.

Az előterjesztéssel a Nemzetiségi Képviselő-testület részére nem mutatta be az elnök az Áht.24.§. (4) bekezdés a.) és d.) pontjában foglaltak ellenére az előirányzat-felhasználási tervet és az Áht. 29/A§.a.) pontjában előírt saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét, mivel azokat a jegyző nem készítette el.

#### JAVASLAT

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:  
a.) a jogszabályi előírásoknak megfelelően, a Nemzetiségi Képviselő-testület részére a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor bemutatásra kerülő kimutatások előkészítéséről.*

#### INTÉZKEDÉS:

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület felhívja a jegyzőt, hogy készítse el:*

- az Áht.24.§. (4) bekezdés a.) és d.) pontjában foglaltaknak megfelelő előirányzat-felhasználási tervet és az Áht. 29/A§. a.) pontjában előírt saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegének bemutatását a 2016.évi költségvetési határozat módosítás mellékleteként*

**HATÁRIDŐ: 2016. szeptember 30.**

**FELELŐS: határozat-tervezet elkészítéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző,**

- a nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési határozat -tervezetének részeként az Áht.24.§. (4) bekezdés a.) és d.) pontjában foglaltaknak megfelelően az előirányzat-felhasználási tervet és az Áht. 29/A§. a.) pontjában előírt saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét is tartalmazó mellékleteket, s az éves költségvetési*

**határozat beterjesztése során azokat a határozat mellékleteiként a tervezethez hiánytalanul csatolja**

**HATÁRIDŐ: költségvetési határozat – tervezet beterjesztése évente február 15.**

**FELELŐS: határozat-tervezet elkészítéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző**

**b. Megállapítás: (2.3.sz. megállapítás 2. bekezdés 1-2 pontja alapján)**

A Jegyző előkészítette a zárszámadási határozat-tervezetet, amelyet a nemzetiségi képviselő-testület a 23/2014 (V.27.) sz. határozatával elfogadott. A zárszámadás keretében tájékoztatásul bemutatták a Nemzetiségi Képviselő-testületnek a közgazdasági tagolású költségvetési mérleget, azt az Áht-ban foglaltaknak megfelelően, az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon készítették el.

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírás ellenére tájékoztatásul nem mutatta be a Nemzetiségi Képviselő-testületnek:

- az Áht. 91.§.(2) bekezdés a.) pontban előírt pénzeszközök változását
- az Áht. 91.§. (2) bekezdés c.) pont szerinti vagyonkimutatást, mivel jegyző azokat nem készítette el.

**JAVASLAT:**

***A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen***

***b.) a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Nemzetiségi Képviselő-testület részére a zárszámadási határozat tervezet előterjesztésekor tájékoztatásul bemutatásra kerül kimutatások elkészítéséről.***

**INTÉZKEDÉS:**

***A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület felhívja a jegyzőt, hogy készítse el:***

- ***az Áht.91.§. (2) bekezdés a.) és c.) pontjában foglaltaknak megfelelően a nemzetiségi önkormányzat pénzeszköz-változását és az Áht. 91.§. (2) bekezdés c.) pont szerinti vagyonkimutatását, s azokat, mint kötelező táblázatokat a zárszámadási határozat mellékleteként a zárszámadási határozat-tervezethez csatolja***

**HATÁRIDŐ: 2016. évi zárszámadásra 2017. április 30., ezt követően a tárgyévét követő április 30.**

**FELELŐS: határozat-tervezet elkészítéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző,**

**c. Megállapítás: (2.4.sz. megállapítás 2. bekezdés 1. táblázat alapján )**

***A költségvetéssel és vagyonalakulásával kapcsolatos adatszolgáltatások időbeli teljesítéséről nem gondoskodott a jegyző. Rendszeresen, néhány napos késedelemmel teljesítették az 1. táblázatban felsorolt adatszolgáltatásokat.***

1. táblázat

**ADATSZOLGÁLTATÁSOK TELJESÍTÉSE**

sorszámSorszám Adatszolgáltatás /Jogszabályi előírás Határidő Teljesítés

1. Elemi költségvetés	Ávr. 33. § (1)-(2) bekezdés	2014.03.02.	2014.03.17.
2. Időközi költségvetési jelentés	Áht. 108. § (2)bekezdése,	2014.04.20.	2014.04.25.

3. Időközi mérlegjelentés	Ávr. 169. § (1)-(2) bekezdése Áht. 108. § (2) bekezdése, Ávr. 170. § (1)-(2) bekezdései:		
	I. negyedév	2014.04.22.	2014.04.25.
	IV. negyedév	2015.02.09.	2015.03.13.
4. Éves költségvetési beszámoló	Ávr. 160. §-ában, Áhsz. 19. § 32. § (1) bekezdése, Áhsz. 32. §(4) bekezdése	2015.03.12.	2015.03.13

**JAVASLAT:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:*

*c.) a jogszabályi előírásoknak megfelelő határidőben az évközi és az éves államháztartási információs adatszolgáltatás teljesítéséről.*

**INTÉZKEDÉS:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület felhívja a jegyzőt:*

- *az Ávr.33.§.(1)-(2) bekezdésében, az Áht.108.§.(2) bekezdésében, az Ávr.169.§.(1)-(2) bekezdésében, 170.§.(1)-(2) bekezdésében, valamint az Áhsz. 32.§.(1) és (4) bekezdésében írt határidők pontos betartására*

• *az államháztartási információs adatszolgáltatás szabályainak betartására*

**HATÁRIDŐ:** *Áht. szerint, illetve a Magyar Államkincstár egyes határidőkre vonatkozó közzétételi felhívásának megfelelően*

**FELELŐS:** *határidők betartásáért: Balaskovicsné Kiss Adrienn Pénzügyi Osztályvezető, ellenőrzéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző*

**d. Megállapítás: (2.5.sz. megállapítás 2. bekezdése alapján)**

A teljesítés igazolásra jogosult személyeket az Ávr-nek és az együttműködési megállapodásnak megfelelően az elnök, mint kötelezettségvállaló írásban kijelölte. Az Ávr. 55.§. (2) bekezdés g.) pontjában, valamint az Ávr. 58.§. (4) bekezdésében, valamint az együttműködési megállapodás 3.2.és 3.3. pontjaiban foglaltaktól eltérően nem a jegyző jelölte ki a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatosan a pénzügyi ellenjegyzés, illetve az érvényesítési feladatokra jogosultat.

**JAVASLAT:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:*

*a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos szabályok meghatározása érdekében a jogszabályoknak megfelelően a pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre jogosultak kijelöléséről*

**INTÉZKEDÉS:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület a települési önkormányzattal kötött megállapodás módosítását rendeli el, s felhívja jegyzőt, hogy a módosított megállapodás*

*melléklete tartalmazza a jegyző által kijelölt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre jogosultakat név szerinti megjelölését, s a módosított megállapodás-tervezetet elnök terjessze a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé.*

**HATÁRIDŐ:** *testület elé terjesztésre: 2016. május 31. megállapodás karbantartás folyamatos*

**FELELŐS:** *megállapodás-tervezet elkészítéséért: dr.Szalóky Ildikó jegyző, testület elé terjesztésért: Ronta Róbert elnök*

**e. Megállapítás: (2.6.sz. megállapítás 2. táblázat alapján )**

*Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése során tapasztalt szabálytalanságok*

**A GAZDÁLKODÁSI JOGKÖRÖK GYAKORLÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE SORÁN TAPASZTALT SZABÁLYTALANSÁGOK**

**Sorszámozás Gazdálkodási jogkör Megállapított szabálytalanság**

1. teljesítésigazolás A kiadások többsége esetében a teljesítés igazolása – az Ávr. 57. § (1) bekezdése ellenére – ellenőrizhető okmányok hiányában történt, annak ellenére, hogy az együttműködési megállapodás<sup>1,2</sup> 3.1. pont harmadik bekezdésese 50 ezer Ft alatt is kötelezővé tette a kötelezettségvállalást. A teljesítés igazolása néhány esetben az Ávr. 57. § (1) bekezdésben foglaltak ellenére elmaradt, ezáltal nem volt igazolt a kiadások teljesítésének jogossága, a kiadások összegszerűsége és az ellenszolgáltatás teljesítése sem. A teljesítés igazolása egy esetben 133,3 ezer Ft összegben az Ávr. 60. § (2) bekezdésének nem felelt meg, mert a teljesítést igazoló személy – aki a kötelezettséget is vállalta – ezt a tevékenységet maga javára látta el.
2. érvényesítés Az Ávr. 55. § (2) bekezdés g) pontja ellenére az érvényesítésre jogosult személyeket nem a jegyző jelölte

**JAVASLAT:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:  
a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés belső kontrollok jogszabályi előírásoknak megfelelő működtetéséről.*

**INTÉZKEDÉS:**

*a. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés belső kontrollok jogszabályi előírások megfelelő működtetéséről a vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok, utasítások betartásával gondoskodjon.*

**HATÁRIDŐ:** *2016. május 31., karbantartás folyamatos határidők betartásáért: Balaskovicsné Kiss Adrienn Pénzügyi Osztályvezető, ellenőrzéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző*

*b. A jegyző készítse el a 2016.évi belső ellenőrzési terv módosítását, azt bővítse ki a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése feladattal, azt elnök terjessze a képviselő-testület elé.*

*Ezt követően a belső ellenőrzési terv éves programja évente tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzését, s azt elnök terjessze a képviselő-testület elé.*



**HATÁRIDŐ: Belső ellenőrzési terv módosítása: 2016. május 31. módosított belső ellenőrzési terv végrehajtása 2016. december 31., éves ellenőrzési terv előterjesztése: minden év december 31-ig.**

**FELELŐS: módosítás elkészítéséért: dr.Szalóky Ildikó jegyző, dr.Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr,  
belső ellenőrzés végrehajtásáért: Balaskovicsné Kiss Adrienn Pénzügyi Osztályvezető, testület elé terjesztéséért: Ronta Róbert elnök**

f. **Megállapítás: (2.6.sz. megállapítás 3. bekezdése alapján )**

Szabálytalanul történt egy 5 ezer Ft. értékű gazdasági esemény elszámolása ( telefonszolgáltatás magáncélú használatából eredő szja fizetési kötelezettség ) mivel az áhsz.15.melléklet egységes rovatrend K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó g.) pont - előírása ellenére helytelenül az egyéb dologi kiadásokra számolták el.

**JAVASLAT:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:  
a gazdasági események jogszabályi előírásoknak megfelelő rögzítéséről a számviteli nyilvántartásokban*

**INTÉZKEDÉS:**

*A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a számviteli nyilvántartásokban a gazdasági események jogszabályi előírásoknak megfelelő rögzítésére a jövőben kiemelt figyelmet fordítson annak érdekében, hogy a feltárt hiányosságok elkerülhető legyen.*

**HATÁRIDŐ: 2016.május 31., ezt követően folyamatos**

**FELELŐS: határidők betartásáért: Balaskovicsné Kiss Adrienn Pénzügyi Osztályvezető, ellenőrzéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző**

**2.**

**Megállapítás: (3. sz. megállapítás 3. bekezdése alapján)**

A 2014.évi ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető – a Bkr.29.§.(1) bekezdésében foglaltak ellenére – kockázatelemzéssel nem támasztotta alá annak ellenére, hogy a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza a tervezés megalapozásához alkalmazandó kockázatelemzés módszertani leírását. A 2014.évben a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó ellenőrzést nem terveztek és nem végeztek. Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés elmaradása miatt a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásában rejlő kockázatokat nem tárták fel, így a belső ellenőrzés hiánya miatt a gazdálkodási szabálytalanságokat sem.

**JAVASLAT:**

*Intézkedjen a belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelő elvégzéséről.*

**INTÉZKEDÉS:**

a. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület utasítja a jegyzőt a belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő elvégzésére.

b. A jegyző készítse el a 2016.évi belső ellenőrzési terv módosítását, azt bővítse ki a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése feladattal

c. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó kockázatelemzés és belső ellenőrzési terv elfogadása a Bkr. szerinti határidővel.

**HATÁRIDŐ:** kockázatelemzés elkészítése: 2016. május 31

a 2016.évi belső ellenőrzési terv módosítása : 2016. május 31

kockázatelemzés: minden év október 31-ig

következő évi belső ellenőrzési terv előterjesztése december 31-ig

**FELELŐS:** a kockázatelemzés és a belső ellenőrzési terv módosítására vonatkozó tervezet elkészítése: dr.Szalóky Ildikó jegyző, dr.Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr,

éves belső ellenőrzési terv és kockázatelemzés elkészítése: dr.Szalóky Ildikó jegyző, dr.Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr,

testület elé terjesztés: Ronta Róbert elnök

## NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKÉNEK

a.) Megállapítás: (2.2.sz. megállapítás 2. bekezdése alapján )

A Jegyző által előkészített 2014.évi költségvetési határozat-tervezetet elnök a Nemzetiségi Képviselő-testületnek az Áht-ben rögzített határidőn belül előterjesztette.

A Nemzetiségi képviselő-testület által elfogadott 2014.évi költségvetési határozat az Áht-ben és az Ávr-ben foglaltakat tartalmazta.

Az előterjesztéssel a Nemzetiségi Képviselő-testület részére nem mutatta be az elnök az Áht.24.§. (4) bekezdés a.) és d.) pontjában foglaltak ellenére az előirányzat-felhasználási tervet és az Áht. 29/A§.a.) pontjában előírt saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét, mivel azokat a jegyző nem készítette el.

**JAVASLAT:**

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:

a.) költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásban meghatározott kimutatások Nemzetiségi Képviselő-testület részére történő bemutatásáról.

**INTÉZKEDÉS:**

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület felhívja elnököt, hogy

- a jegyző által kidolgozott, az Áht. 29/A§. az Áht.24.§. (4) bekezdés a.) és d.) pontjában foglaltaknak megfelelő előirányzat-felhasználási tervet és az

**Áht. 29/A§. a.) pontjában előírt saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegének bemutatását is mellékletként tartalmazó a 2016.évi költségvetési határozat –módosítás tervezetét terjessze a képviselő-testület elé**

**HATÁRIDŐ: 2016. szeptember 30.**

**FELELŐS:** határozat-tervezet elkészítéséért: dr. Szalóky Ildikó, a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztéséért: Ronta Róbert elnök

- **A jegyző által elkészített, az Áht.24.§. (4) bekezdés a.) és d.) pontjában foglalt előirányzat-felhasználási tervet és az Áht. 29/A§. a.) pontjában előírt saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét bemutató táblázatokat a tárgyévi költségvetési határozat-tervezet részeként, az egyéb kötelező mellékletekkel együtt terjessze be a képviselő-testület elé.**

**HATÁRIDŐ:2016. december 31. költségvetési határozat betervezése**

**FELELŐS:** határozat-tervezet elkészítéséért: dr.Szalóky Ildikó, a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztéséért: Ronta Róbert elnök

**b.) Megállapítás: (2.3.sz. megállapítás 2. bekezdés 1-2 pontja alapján)**

A Jegyző előkészítette a zárszámadási határozat-tervezetet, amelyet a nemzetiségi képviselő-testület a 23/2014 (V.27.) sz. határozatával elfogadott. A zárszámadás keretében tájékoztatásul bemutatták a Nemzetiségi Képviselő-testületnek a közgazdasági tagolású költségvetési mérleget, azt az Áht-ban foglaltaknak megfelelően, az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon készítették el.

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírás ellenére tájékoztatásul nem mutatta be a Nemzetiségi Képviselő-testületnek:

- az Áht. 91.§.(2) bekezdés a.) pontban előírt pénzeszközök változását
- az Áht. 91.§. (2) bekezdés c.) pont szerinti vagyonkimutatást, mivel jegyző azokat nem készítette el.

**JAVASLAT:**

**A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen**

**b.) a zárszámadási határozat tervezet előterjesztésekor jogszabályi előírásban meghatározott kimutatások a Nemzetiségi Képviselő-testület részére történő bemutatásról.**

**INTÉZKEDÉS:**

**A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület felhívja elnököt, hogy:**

- **a jegyző által kidolgozott, az Áht.91.§. (2) bekezdés a.) és c.) pontjában foglaltaknak megfelelő pénzeszköz-változást bemutató, és az Áht. 91.§. (2) bekezdés c.) pont szerinti vagyonkimutatást is tartalmazó táblázatokat a tárgyévi zárszámadási határozat-tervezet részeként, az egyéb kötelező mellékletekkel együtt terjessze be a képviselő-testület elé.**

**HATÁRIDŐ: zárszámadási határozat betervezése tárgyévet követő év március 31., először 2017. március 31.**

**FELELŐS: határozat-tervezet elkészítéséért: dr. Szalóky Ildikó , a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztéséért: Ronta Róbert elnök**

**c. Megállapítás: (2.6.sz. megállapítás 2. bekezdése alapján )**

Egy esetben – 229,9 ezer Ft. összegben – a kötelezettségvállalási feladat végrehajtását, az arra jogosult elnök maga javára látta el, megsértve ezzel az Ávr.60.§.(2) bekezdésének előírását.

**JAVASLAT:**

**A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen:**

**c.) a gazdálkodási jogkörök , ezen belül a kötelezettségvállalás gyakorlása során a jogszabályban rögzített összeférhetlenségi szabályok betartásáról**

**INTÉZKEDÉS:**


**A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűsége érdekében a képviselő-testület kötelezi a jegyzőt, hogy:**

- a gazdálkodási jogkörök, ezen belül a kötelezettségvállalás gyakorlása során a jogszabályban rögzített összeférhetlenségi szabályok betartását minden esetben fokozottan ellenőrizze, és tartassa be.**

**HATÁRIDŐ: 2016. június 30.**

**FELELŐS: összeférhetlenségi szabályok vizsgálata, betartatása: Balaskovicsné Kiss Adrienn Pénzügyi Osztályvezető, ellenőrzéséért: Dr.Szalóky Ildikó jegyző**

Sellye, 2016. július 25.

  
Ronta Róbert  
elnök

HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
SELLYE  
HRVATSKA NARODNOSNA SAMOUPRAVA  
ŠELJIN  
7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1.

  
dr. Szalóky Ildikó  
jegyző

