

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u.15.

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy az Önkormányzat Testülete

2021. december 16-án (csütörtökön) 17.00 órai kezdettel

közmeghallgatással egybekötött nyilvános ülést tart, melyre meghívom.

Az ülés helye: Önkormányzati hivatal
Nemesszalók, Rákóczi u.15.

N a p i r e n d:

1./ Közmeghallgatás

2./ Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Markos Róbertné elnök

3./ Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása

Előadó: Markos Róbertné elnök

4./ Az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési terve

Előadó: Markos Róbertné elnök

5./ Nemesszalók Község Önkormányzattal kötött Együttműködési megállapodás felülvizsgálata

Előadó: Markos Róbertné elnök

Nemesszalók, 2021. december 9.

Tisztelettel:



Markos Róbertné
Markos Róbertné
elnök

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u.15.

J E L E N L É T I Í V

Az önkormányzati Képviselő-testület 2021. december 16-án 17.00 órakor megtartott nyilvános ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1.	MARKOS RÓBERTNÉ	elnök	
2.	IGNÁC KINGA	képviselő	
3.	IGNÁC PÉTER	képviselő	

Tanácskozási joggal meghívottak:

- 1./ Dr. Szabadi Zsuzsanna  
- 2./

Tisztelt képviselő-testület!

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetésének elfogadását követően több olyan változás történt, amely a költségvetésünkre kihatással volt, ezért szükséges a költségvetés módosítása.

VÁLTOZÁSOK:

A kisebbségi feladatalapú finanszírozás miatt a kisebbségi önkormányzat 162 624 Ft állami támogatást kapott, mely összegből a dologi kiadás előirányzatát emeltük meg.

Kamat bevétel előirányzatát 30 Ft-tal módosítottuk, és 30 Ft-tal a dologi kiadás előirányzatát is megemeltük.

Év közben a dologi kiadások terhére tárgyi eszköz beszerzésére került sor 124 985 Ft értékben, valamint Vinár Község önkormányzatának sportrendezvény támogatására 40 000 Ft került átadásra.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet megvitatni, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Határozati javaslat

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata Önkormányzat képviselő-testülete a 2021. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint elfogadja:

2021. évi módosított bevételi előirányzat	829 745 Ft
2021. évi módosított kiadási előirányzat	829 745 Ft
Ezen belül: Dologi kiadás:	664 760 Ft
Működési célra átadott pénz	40 000 Ft
Beruházás	124 985 Ft

Utasítja a jegyzőt, hogy a 2021. évi költségvetés módosításáról szóló határozatba a vonatkozó döntést építse be.

Határidő: 2021. évi költségvetés módosítása

Felelős: dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző

Nemesszalók, 2021. december 6.



Markos Róbertné
Markos Róbertné
elnök

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Szervezeti és Működési Szabályzata

1. számú módosítása

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 113. §-ában kapott felhatalmazás alapján a 9/2019.(X.24.) RNÖ határozattal elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzatát (a továbbiakban: SZMSZ) a következők szerint módosítja:

1./ Az SZMSZ VIII. fejezete a következő 12.) ponttal egészül ki:

„12.) A nemzetiségi önkormányzat kormányzati funkcióit a 4. melléklet tartalmazza.”

2./ Az SZMSZ az 1. melléklet szerinti 4. melléklettel egészül ki.

3./ Jelen módosítás 2022. január 1. napján lép hatályba.

Nemesszalók, 2021. december 9.




Markos Róbertné

RNÖ elnök

1. melléklet

„4. melléklet”

A nemzetiségi önkormányzat kormányzati funkciói

	A	B
Sorszám	Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése
1.	011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
2.	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása

”

NEMESSZALÓK ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2021. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2021.	

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő
1.	Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának, működésének, szabályozottságának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az alapító által kitűzött céloknak. Módszerei: az Önkormányzat testületének jogszabályokban meghatározott működésének vizsgálata. Az éves gazdálkodás, beszámoló vizsgálata. Időszak: 2021. 01.01.- 2021. 12. 31.	A szabályzatok, nyilvántartások nem teljeskörűek, nem biztosítják a jogszabályoknak megfelelő működést. A pénzügyi kezelés során összeférhetlenség áll fenn.	Szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	Nemzetiségi Önkormányzat	2022. 02-03. hó Jelentés: 2022. április 20.	2 nap 3 fő

2.	Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről	Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása	2023. január	1 nap belső ellenőr- zési vezető
----	--	---	--------------	--

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2021. november 11.

Készítette: Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

KÖZIGAZGATÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

Nemesszalók Község Önkormányzata (9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15., adószáma: 15428141-1-19, képviseli: Varga Jenő polgármester) a továbbiakban: helyi önkormányzat

másrészről

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata (9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15., adószám: 15828826-1-19, képviseli: Markos Róbertné elnök) a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat – együttesen Szerződő felek – között,
a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 80. § (2) bekezdése alapján az Njtv. rendelkezéseinek végrehajtása céljából az alábbi tartalommal:

A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, melyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését.

I.

Általános rendelkezések

1./ A helyi önkormányzat hivatal a helyi nemzetiségi önkormányzat részére - az Njtv. előírásai alapján – annak székhelyén, biztosítja a nemzetiségi önkormányzat működésének személyi és tárgyi felételeit, melynek keretében:

- a) a helyi nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább 32 órában biztosítja az önkormányzati feladat ellátásához szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használatát, továbbá a helyiséghez, valamint a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségeket és fenntartási költségeket viseli,
- b) a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi, személyi feltételeket biztosítja,
- c) gondoskodik a testületi ülések előkészítéséről (különösen meghívók, előterjesztések készítése, testületi ülések jegyzőkönyveinek elkészítése),
- d) a helyi nemzetiségi önkormányzat által elfogadott testületi döntéseket és a tisztségviselők döntéseit előkészíti, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatokat ellátja,
- e) a nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával, kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, iratkezelési feladatokat ellátja,
- f) az a) – e) pontokban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket – a testületi tagok és tisztségviselők telefonhasználati költségek kivételével – viseli,
- g) biztosítja az Njtv. 80. § (1) bekezdés f) pontja szerinti jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatát,

h) a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével, adószám igénylésével és adózással kapcsolatos feladatokat Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal munkaköri leírás szerinti köztisztviselője látja el,

i) a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatos helyi önkormányzatot terhelő pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítés igazolási feladatokat a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal munkaköri leírás szerinti köztisztviselője látja el.

2./ A jegyző vagy megbízottja részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel, továbbá a nemzetiségi önkormányzat kérésére szakmai segítséget nyújt annak ülésén és azon kívül is a nemzetiségi önkormányzat működését illetően.

3./ A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzatot a mindenkor költségvetési rendeletében meghatározottak szerint működési támogatásban részesíti.

4./ A helyi nemzetiségi önkormányzat testületi üléseit hétfőtől péntekig a székhelyén, a helyi önkormányzattal előre egyeztetett időpontban tartja.

II.

A költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának rendje

1./ A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának elkészítése során a jegyző a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állását követően – közli a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökével.

2./ A helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésére a költségvetési törvényből adódó részletes információk megismerése után, a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezetének előkészítése során a helyi önkormányzat által a munkaköri leírás szerinti megbízott személy folytatja le az egyeztetést a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökével, ennek keretében haladéktalanul rendelkezésre bocsátja a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megtervezéséhez szükséges adatokat.

3./ Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. § alapján a nemzetiségi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A határozat elkészítése a helyi önkormányzati hivatal által munkaköri leírás szerinti megbízott személy feladata.

4./ A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére az Áht. 23. § (2)–(4) bekezdéseiben és az Áht. 6. §-ában előírtakat kell alkalmazni.

5./ A jegyző által elkészített költségvetési határozattervezetet az elnök a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig a helyi nemzeti önkormányzat képviselő-testülete elé terjeszti.

6./ A helyi nemzeti önkormányzat a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetésről, az államháztartás pénzügyi információs rendszere keretében a települési önkormányzat hivatal útján adatszolgáltatást teljesít.

7./ A települési önkormányzat hivatal a helyi nemzeti önkormányzat jóváhagyott elemi költségvetéséről a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez.

8./ A nemzeti önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal munkaköri leírás szerinti köztisztviselője felelős.

9./ A helyi önkormányzat a helyi nemzeti önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért nem felelős.

III.

A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

1./ A helyi nemzeti önkormányzat előirányzatai kizárólag a helyi nemzeti önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.

2./ Amennyiben a helyi nemzeti önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítani kell költségvetési határozatát, melyről – a 3./ pontban foglalt kivétellel – a nemzeti önkormányzat képviselő-testülete dönt.

3./ Amennyiben a nemzeti önkormányzat tárgyévi költségvetési határozata értelmében a nemzeti önkormányzat elnöke jogosult a nemzeti önkormányzat költségvetésében jóváhagyott bevételek és kiadások módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra – beleértve a kiemelt előirányzatok közötti módosításokat is – akkor az elnök által végrehajtott előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntés szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal a nemzeti önkormányzat képviselő-testülete köteles módosítani a költségvetési határozatát.

4./ A helyi nemzeti önkormányzat által végrehajtott előirányzat módosításának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások miatti költségvetési határozat módosításáról a jegyző által történő előkészítés után, az elnök előterjesztése alapján a helyi nemzeti önkormányzat képviselő-testülete dönt.

5./ Ha év közben az Országgyűlés – a helyi nemzeti önkormányzatot érintő módon – meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

IV.

Információszerzés a költségvetésről

1./ A helyi nemzeti önkormányzat a képviselő-testület által az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján elfogadott költségvetési határozatát és az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján elfogadott zárszámadási határozatát egy munkanapon belül megküldi a helyi önkormányzatnak annak érdekében, hogy a helyi önkormányzat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XI.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 33. §-ában, 87. § és 91. §-ában foglalt határidőknek eleget tudjon tenni.

V.

Beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

1./ A helyi nemzeti önkormányzat a gazdálkodásról az Ávr. 169-170 §-ai alapján időközi költségvetési jelentést és időközi mérlegjelentést készít. Az időközi költségvetési jelentés, időközi mérlegjelentés Ávr. szerinti határidőben történő előkészítéséről a Magyar Államkincstár által működtetett adatszolgáltatási rendszerbe határidőben történő feltöltéséről a Nemesszalóki Közös Önkormányzati hivatal gondoskodik.

VI.

A helyi nemzeti önkormányzat költségvetési gazdálkodásának szabályai

1./ A költségvetés végrehajtása

A költségvetési források felhasználása a gazdálkodás során kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás intézkedések útján történik. A helyi nemzeti önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos lebonyolítási feladatokat a helyi önkormányzat hivatala látja el.

A gazdálkodás lebonyolítása során, a helyi önkormányzat hivatalának gazdálkodási szabályzatában foglaltakat megfelelően alkalmazni kell.

2./ Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés

2.1. A helyi nemzeti önkormányzat költségvetési határozatában szereplő előirányzatai terhére, a feladatainak ellátása (végrehajtása) során felmerült, Áht. 1. § 15. pontja szerinti kötelezettségvállalásra kizárólag a nemzeti önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott helyi nemzeti képviselő jogosult. Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően lehet.

Kötelezettségvállalás előtt a pénzügyi ellenjegyzést végző személynek meg kell győződnie arról, hogy a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

2.2. Kötelezettségvállalás csak írásban történhet, az alábbi kivételekkel:

Nem szükséges az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely

a) gazdasági eseményként a 200 ezer forintot nem éri el, továbbá

b) a fizetési számlákról a számlavezető által leemelt díj, juttatás, a külföldi pénzügyi vállalkozás kötelezettség árfolyamvesztése tekintetében vagy

c) ami az Áht. 36. § (1) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

2.3. A helyi nemzeti önkormányzatnál pénzügyi ellenjegyzésre a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, a hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult. A pénzügyi ellenjegyzés módjára az Ávr. 55. § (1) bekezdése irányadó.

2.4. Kötelezettségvállalás nyilvántartása

2.4.1. A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről.

2.4.2. A nyilvántartásnak tartalmaznia kell legalább:

- a) a kötelezettségvállalás azonosító számát,
- b) a kötelezettségvállalás alapjául szolgáló dokumentum megnevezését, iktatószámát, keltét,
- c) a kötelezettségvállaló nevét,
- d) a kötelezettségvállalás tárgyát,
- e) a kötelezettségvállalás összegét,
- f) a kötelezettségvállalás évek és előirányzatok szerinti megoszlását,
- g) a fizetési határidőket és azok jogosultjait, továbbá
- h) a teljesítési adatokat.

2.4.3. A kötelezettségvállalások nyilvántartását folyamatosan, naprakészen kell vezetni. A nyilvántartást a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal kijelölt ügyintézője vezeti. A kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintéző – nyilvántartás adatai alapján – haladéktalanul köteles jelezni a helyi nemzeti önkormányzat elnöke felé, ha valamelyik kiemelt előirányzat a kötelezettségvállalások következtében teljes egészében lekötésre került.

3./ Teljesítésigazolás

3.1. A teljesítés igazolásával kapcsolatos feladatok elvégzésére jogosult a kötelezettségvállaló (helyi nemzeti önkormányzat elnöke), továbbá az általa írásban kijelölt személy.

3.2. A teljesítés igazolása a kiadás utalványozása előtt történik.

3.3. A teljesítés igazolás során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni, igazolni kell

- a) a kiadások teljesítésének jogosságát,
- b) a kiadások összecsokorúságát,
- c) ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését.

3.4. A teljesítésigazolás

- a) a számlán „A szakmai teljesítést összecsokorúságában is igazolom” szöveg rávezetésével,
- b) a teljesítés igazolásának dátumával, és
- c) a teljesítésigazolásra jogosult személy aláírásával történik.

4./ Érvényesítés

4.1. Az érvényesítést a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által megbízott pénzügyi-számviteli szakképesítésű köztisztviselő végzi.

4.2. A teljesítés igazolás alapján az érvényesítőnek ellenőrizni kell

- a) azösszegezését,
- b) a fedezet meglétét és azt, hogy
- c) a megelőző ügymenetben az Áht., az Ávr. és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) előírásait betartották-e.

4.3. Amennyiben az érvényesítő az érvényesítés során a jogszabályok, illetve a belső szabályzatok megsértését tapasztalja, köteles azt jelezni az utalványozónak. Az érvényesítés nem tagadható meg, ha ezt követően az utalványozó erre az érvényesítőt írásban utasítja. A további eljárási szabályokra az Ávr. 54. § (4) bekezdésében foglalt szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

4.4. Az érvényesítésnek – az „érvényesítve” megjelölésen kívül - tartalmaznia kell

- a) a megállapított összeget,
- b) az érvényesítés dátumát és
- c) az érvényesítő aláírását.

4.5. Az érvényesítés az utalványon kerül rávezetésre.

5. Utalványozás

5.1. A helyi nemzetiségi önkormányzatnál a kiadás teljesítésének, a bevétel beszedésének vagy elszámolásának elrendelésére (a továbbiakban: utalványozásra) kizárólag az elnök vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. Utalványozni csak az érvényesítés után lehet. Pénzügyi teljesítésre az utalványozás után kerülhet sor. Készpénz a házipénztárból akkor fizethető ki, ha a helyi nemzetiségi önkormányzat elnöke a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, számla) bemutatja, és a pénzfelvétel szándékát legalább 5 munkanappal a felvételt megelőzően a helyi önkormányzat hivatala pénztári feladatokkal megbízott köztisztviselőjének jelezte.

5.2. Utalványozni készpénzes fizetési mód esetén az érvényesített pénztárbizonylatra rávezetett, más esetben az utalványrendeletre rávezetett írásbeli rendelkezéssel lehet.

5.3. A készpénzes fizetési mód kivételével az utalványon fel kell tüntetni:

- a) az „utalvány” szót,
- b) a költségvetési évet,
- c) a befizető és a kedvezményezett megnevezését, címét, bankszámla számát,
- d) a fizetés időpontját, módját, összegét, devizanemét,
- e) a megterhelendő, jóváírandó pénzforgalmi számlaszám megnevezését,
- f) a bevétel, kiadás egységes rovatrend és kormányzati funkció szerinti számát és megnevezését,
- g) a terheléssel, jóváírással (kifizetéssel, bevételezéssel) érintett pénzeszköz Áhsz. szerinti könyvviteli számlájának számát és megnevezését,
- h) a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát,
- i) a keltezést, valamint az utalványozó aláírását,
- j) az érvényesítést.

A rövidített utalványon -készpénzfizetési mód bizonylaton – az előzőekben felsoroltak közül a számla okmányon már feltüntetett adatokat nem kell megismételni.

5.4. Nem kell külön utalványozni:

- a) a termékértékesítésből, szolgáltatásból – számla, egyszerűsített számla, számlát helyettesítő okirat, készpénzáttalás alapján – befolyó, valamint
- b) a közigazgatási hatósági határozaton alapuló bevétel beszédését,
- c) továbbá a fizetési számla vezetésével és az azon végzett műveletekkel kapcsolatban a számlavezető által felszámított díjakkal, költségekkel kapcsolatos költségvetési kiadásokat és kamatbevételeket,
- d) az egységes rovatrend B813. Maradvány igénybevétele rovatain elszámolandó finanszírozási bevételek teljesítését,
- e) a fedezetkezelői számláról, illetve a fedezetkezelői számlára történő utalás esetén az építetői fedezetbiztosítási számláról történő kifizetéseket.

5.5. A kötelezettségvállalásra, a pénzügyi ellenjegyzésre, a teljesítés igazolásra, az érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyek nevéről és aláírás mintájáról a helyi önkormányzat hivatala nyilvántartást vezet.

5.6. 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. Kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységet a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

6./ A nemzetiségi önkormányzat fizetési számlája

6.1. A nemzetiségi önkormányzat önálló pénzforgalmai számlával rendelkezik.

6.2. A helyi nemzetiségi önkormányzat számlavezetője az Áht. 84. § (1) bekezdése alapján a Takarékbank Zrt., pénzforgalmi számlaszáma: 73600125-16209617

7./ Vagyon-nyilvántartás

7.1. A helyi nemzetiségi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről a helyi önkormányzati hivatal elkülönített nyilvántartást vezet. Az immateriális javak, tárgyi eszközök és készletek analitikus nyilvántartásáért a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal kijelölt köztisztviselője felelős.

7.2. A helyi nemzetiségi önkormányzat vagyona az abban bekövetkezett vagyonnövekedés vagy csökkenés – elkülönítetten a könyvviteli mérleg szerkezete szerinti tagolásban, a zárszámadási határozatban kerül bemutatásra.

7.3. A vagyon leltározása a helyi nemzetiségi önkormányzat leltározási szabályzatában előírtak szerinti rendszerességgel és módon történik. A helyi nemzetiségi önkormányzat vagyonának leltározásában az elnök, és az általa írásban kijelölt képviselő közreműködik.

7.4. A vagyontárgyak selejtezésével összefüggő szabályokat a helyi nemzetiségi önkormányzat felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének a szabályzatban előírtak szerint kell elvégezni. A helyi nemzetiségi önkormányzat a selejtezésre javasolt eszközeire az elnök – a helyi nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének véleményét kikérve – tesz javaslatot a jegyző felé.

VII.

Belső ellenőrzés

1./ A helyi önkormányzati hivatal a helyi nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában, a belső kontrollrendszer keretében köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert.

2./ A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

3./ A helyi nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás útján, megbízott belső ellenőre végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

VIII.

Záró rendelkezések

1./ Jelen megállapodásban nm érintett kérdések tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a Njtv., a vonatkozó jogszabályok, valamint a helyi önkormányzat rendeletei, határozatai és a nemzetiségi önkormányzat határozatai az irányadók.

2./ Jelen együttműködési megállapodás a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat határozatlan időre kötik, mindkét fél képviselő-testülete által történő jóváhagyás napjától lép hatályba. Ezzel egyidejűleg a korábbi megállapodás hatályát veszti. A felek a megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felülvizsgálják.

3./ Jelen megállapodást

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete .. /2021.(....) határozatával,

Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata ../2021.(...) határozatával hagyta jóvá.

Nemesszalók, 2021. december ...

.....
Varga Jenő polgármester

.....
Markos Róbertné elnök