

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: _____ a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. május 17-i üléséről.

Jelen vannak: _____ Lakatos Péter SRNÖ elnök
Szecsődi Edit SRNÖ tag (2 fő)

Állandó meghívottak: _____ Dr. Varnyu Péter aljegyző, Varga Katalin gazdasági osztály ügyintézője, Czene Istvánné ügyintéző, Bátai Brigitta jegyzőkönyvvezető

Lakatos Péter: Köszönti a SRNÖ ülésén megjelenteket. Az ülést 15⁰⁰ órakor megnyitja. Megállapítja, hogy a képviselőtestület határozatképes, mivel 2 SRNÖ tag jelen van.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolja Szecsődi Editet, aki jelezte, hogy vállalja a feladatot.

Szavazásra teszi fel a jegyzőkönyv hitelesítőre tett javaslat elfogadását. A testület a javaslatot **2 igen (egyhangú)** szavazattal elfogadta.

Szavazásra teszi fel a meghívóban szereplő napirend elfogadását.

Az SRNÖ **2 igen (egyhangú)** szavazattal a meghívóban szereplő napirendet elfogadta.

Napirend:

- 1.) 2015. évi zárszámadás megtárgyalása
Előadó: SRNÖ elnök
- 2.) Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról
Előadó: SRNÖ elnök
- 3.) Bejelentések

A képviselőtestület rátér a napirendi pontok tárgyalására.

- 1.) 2015. évi zárszámadás megtárgyalása
Előadó: SRNÖ elnök

Lakatos Péter: kérem a gazdasági osztály ügyintézőjét, hogy röviden tájékoztasson bennünket az előterjesztésről.

Varga Katalin: az SRNÖ egész éves bevétele 979 eFt volt, ami az előirányzattal megegyezik. A kiadási előirányzat szintén 979 eFt volt, amiből 601 eFt került kifizetésre. A pénzmaradvány összege pedig 378 eFt. Júniusban határozatot kell hozni a pénzmaradványról, illetve kell majd a 2016. évi költségvetést is módosítani.

Lakatos Péter: Az SRNÖ tagjának van-e kérdése, észrevétele, hozzászólása a napirendi ponttal kapcsolatban?

Kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
A képviselőtestület **2 igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

11/2016. (V.17.) határozat

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi zárszámadás megtárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi beszámolóját

979 eFt módosított bevételi előiránnyal és
979 eFt bevételi teljesítéssel, valamint
979 eFt módosított kiadási előiránnyal és
601 eFt kiadási teljesítéssel hagyja jóvá az 1. mellékletben és az 1/1-
1/6. mellékletében részletezett bevételek és kiadások
figyelembevételével.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátáshoz
szükséges létszámát a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeit és az
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a 3.
melléklet szerint hagyja jóvá.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi
maradványát 378 eFt-ban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonát az 5.
melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

2.) Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról Előadó: SRNÖ elnök

Lakatos Péter: Kérdés, észrevétel, hozzászólás van-e a napirendi ponttal kapcsolatban?

A napirendi ponthoz nem volt hozzászólás.

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
A képviselőtestület **2 igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

12/2016. (V.17.) határozat

Sárbogári Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a
2015. évi belső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalta.

A Képviselő-testület utasítja az elnököt valamint felkéri Sárbogárd Város Jegyzőjét, hogy az ellenőrzések megállapításaira tett javaslatok végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: SRNŐ Elnöke valamint Sárbogárd Város Jegyzője

3). Bejelentések

Lakatos Péter: megkaptuk a feladatalapú támogatást?

Varga Katalin: május 2-án érkezett a számlára összesen 77.274 Ft feladatalapú támogatás.

Lakatos Péter: szeretnénk benevezni a Sárbogárdi Napok rendezvényen belül megtartásra kerülő Pörköltfőző Fesztiválra ,ami május 28-án lesz.

Varga Katalin: a feladatalapú támogatást hagyományőrző rendezvények megtartására lehet fordítani.

Lakatos Péter: mennyi a nevezési díj?

Dr. Varnyu Péter: 3.000 Ft. Ezért az összegért adnak 3 kg húst.

Lakatos Péter: mi többet szeretnénk készíteni.

Czene Istvánné: vesztek hozzá még.

Lakatos Péter: szeretnénk vásárolni még egy pavilont is, mert az önkormányzat sajnos nem tud a számunkra biztosítani.

Varga Katalin: az idei évre kaptatok működési támogatást. Abból van tervezve készletbeszerzésre. Mennyibe kerül a pavilon?

Dr. Varnyu Péter: egy stabilabb pavilon 10.000 Ft körüli összegbe kerül.

Lakatos Péter: akkor 11-12.000 Ft-ot határozzunk meg pavilonvásárlásra. A Pörköltfőző Fesztiválra pedig 30.000 Ft-ot szeretnénk igénybe venni gázpalackra, alapanyagokra, fűszerekre, savanyúságra.

Dr. Varnyu Péter: akkor a Pörköltfőző Fesztiválon belül az SRNŐ-nek lenne egy rendezvénye?

Czene Istvánné: ez így nem biztos, hogy célszerű lenne.

Dr. Varnyu Péter: más a jogcíme a pavilon beszerzésnek és más rendezvényé is.

Lakatos Péter: mikor kaphatunk arra választ, hogy a 30.000 Ft-ot felvehetjük-e?

Varga Katalin: átmegyek és megbeszélem az osztályvezető asszonnyal.

*Lakatos Péter 10 perc szünetet rendel át.
Szünet után folytatódik az ülés. Jelen van 2 SRNŐ tag.*

Varga Katalin: beszéltem az osztályvezető asszonnyal, aki azt mondta, hogy felvehetitek a 30.000 Ft-ot. Meg kell határozni pontosan, hogy mire szeretnétek felhasználni ezt az összeget.

Szecsódi Edit: nevezési díj, hús.

Czene Istvánné: mennyi húst vennétek még?

Lakatos Péter: 10-12.000 Ft kellene a húsról a többi gázipalackra, fűszerek, hagyma, kenyér, savanyúság, műanyag tányérok, kanalak vásárlására.

Dr. Varnyu Péter: ez kb. 40-50 fő vendéglátására elegendő.

Lakatos Péter: Előző években is vendégül láttuk, aki kért a pörköltből.

Szavazásra teszi fel, az általa javasolt összeg elfogadását.

A képviselőtestület 2 **igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

13/2016. (V.17.) határozat

A Sárobgárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2016. május 28-án megrendezésre kerülő XXV. Sárobgárdi Napok rendezvényen, Pörköltfőző Fesztiválon való részvétel költségeire 30 eFt összeget határoz meg a 2016. évi költségvetése terhére. Ezen összegből költségként elszámolható a nevezési díj, valamint a főzéshez szükséges alapanyagok (hús, fűszerek, gázipalack, hagyma, kenyér, savanyúság, műanyag tányérok és kanalak) beszerzési ára.

Továbbá 12 eFt összeget határoz meg pavilonvásárlásra.

Utasítja az SRNÖ elnökét, hogy ezen kiadások összegéről számlával számoljon el.

Határidő: elszámolásra 2016. június

Felelős: elnök

Más hozzászólás nem volt,

Lakatos Péter megköszönte a részvételt, és 15¹⁷ órakor az ülést bezárta.

K.m.f.



Lakatos Péter
SRNÖ elnök



Szecsódi Edit
SRNÖ tag, jegyzőkönyv hitelesítő





05-63



Ülés kezdete:	15 ⁰⁰
Befejezése:	15 ¹⁷

Jelenléti ív
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2016. május 17-i ülésére

	Érkezés	Távozás	Aláírás
Lakatos Péter	15 ⁰⁰	15 ¹⁷	
Szecsődi Edit	15 ⁰⁰	15 ¹⁷	
Sztojka István			

Bata Brigitta
jegyzőkönyvvezető

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

M e g h í v ó
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete
2016. május 17-én (kedd) 15.00 órakor
ülést tart, melyre meghívom

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácssterme
7000. Sárbogárd, Hősök tere 2.

N a p i r e n d :

- 1.) A 2015. évi zárszámadás megtárgyalása
Előadó: SRNÖ elnök
- 2.) Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról
Előadó: SRNÖ elnök
- 3.) Bejelentések

Sárbogárd, 2016. május 11.

Lakatos Péter sk.
SRNÖ elnöke

Dei

A.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
7000. Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. május 17 -i ülésére

Tárgy: A 2015. évi zárszámadás megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a rendelet képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A nemzetiségi önkormányzat zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel, miszerint

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzat kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője látja el.

Az államháztartás alrendszeréhez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módjára, tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvviteli kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2015. évi költségvetését a 4/2015. (II.10.) SRNÖ határozatával fogadta el 371 eFt kiadási és bevételi előirányzattal. Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2015. évre tervezett feladatainak bevételeit és kiadásait

979 eFt módosított bevételi előirányzattal és
979 eFt bevételi teljesítéssel, valamint
979 eFt módosított kiadási előirányzattal és
601 eFt kiadási teljesítéssel hajtotta végre.

A bevétel-kiadás különbözete 378 e Ft.

Az előterjesztés 1. valamint 1/1.-1/6. mellékletei tartalmazzák az Önkormányzat 2015. évi bevételeit forrásonként, a kiadásait kiemelt előirányzatonként.

Bevételek alakulása:

Eredeti előirányzat:	371 eFt
Módosított előirányzat:	979 eFt
Teljesítés:	979 eFt
Teljesítés módosított előirányzathoz:	100 %

Az Önkormányzat bevételei a támogatásértékű működési bevételek és a finanszírozási bevételek. A támogatásértékű működési bevételek előirányzata 884 e Ft, teljesítése 884 e Ft, ami 100 %-os teljesítést jelent. Ezen a soron jelenik meg az államtól kapott általános és feladatalapú támogatás és Sárbogárd Város Önkormányzatától kapott 100 eFt, amely az önkormányzat működését szolgálja. Egyéb működési bevétel 4 eFt, mely a bankszámlán lévő összeg után kapott kamat. Finanszírozási bevétel 91 e Ft, mely a 2014. évi maradvány felhasználása.

Kiadások alakulása:

Eredeti előirányzat:	371 eFt
Módosított előirányzat:	979 eFt
Teljesítés:	601 eFt
Teljesítés módosított előirányzathoz:	61,37 %

Az Önkormányzatnak a 2015. évben csak dologi kiadásai voltak. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 61,37 %-os. Ezek a kiadások elsősorban a hagyományörző rendezvényeink kiadásait és bankszámla fenntartásával kapcsolatos költségeket tartalmazzák. Az Önkormányzat maradványa 378 eFt.

Kérem az alábbi határozati javaslat megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi zárszámadás megtárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi beszámolóját

979 eFt módosított bevételi előirányzattal és

979 eFt bevételi teljesítéssel, valamint

979 eFt módosított kiadási előirányzattal és

601 eFt kiadási teljesítéssel hagyja jóvá az 1. mellékletben és az 1/1-1/6. mellékletében részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátáshoz szükséges létszámát a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi maradványát 378 eFt-ban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2016. május .

Lakatos Péter sk.
SRNÖ elnöke



Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2015. évi költségvetésének teljesítése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
K1. Személyi juttatások			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások	371	979	601
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-8. Költségvetési kiadások	371	979	601
K9. Finanszírozási kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	371	979	601
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	371	884	884
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
B3. Közhatalmi bevételek			
B4. Működési bevételek		4	4
B5. Felhalmozási bevételek			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B1-7. Költségvetési bevételek	371	888	888
B8. Finanszírozási bevételek		91	91
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	371	979	979

eFt

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítése

Bevételek (E Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11			
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	371	884	884
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	371	884	884
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
Jövedelemadók	B31			
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni típusú adók	B34			
Értékesítési és forgalmi adók	B351			
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopoliумok nyereséget terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
Termékek és szolgáltatások adói	B35			
Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
Közhatalmi bevételek	B3			
Működési bevételek	B4		4	4
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
Felhalmozási bevételek (törvény szerinti csoport)		371	888	888
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			
Felhalmozási bevételek	B5			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
Felhalmozási költségvetési előirányzat csoport		0	0	0
Kötségvetési bevételek	B1-B7	371	888	888
kötségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		0	115	287
kötségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Maradvány igénybevétele	B813		91	91
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Betétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81			
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Finanszírozási bevételek	B88	0	91	91
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		371	979	979

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítése
Kiadások (E Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11			
Külső személyi juttatások	K12			
Személyi juttatások	K1			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			
Készletkezelés	K31	102	306	143
Kommunikációs szolgáltatások	K32			
Szolgáltatási kiadások	K33	213	520	361
Küldetések, reklám- és propagandakiadások	K34		10	5
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	56	143	92
Dologi kiadások	K3	371	979	601
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli képzések, képzések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatás-al, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátások pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamatátogatások	K510			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511			
Tartalékok-általános	K512			
Tartalékok-cél	K512			
Egyéb működési célú kiadások	K5	0		0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K6	371	979	601
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K61			
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K62			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Reszervek beszerzése	K64			
Meglevo részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K65			
Beruházási célú elozekson felszámított általános forgalmi adó	K66			
Beruházások	K6	0		
Ingatlanok felújítása	K71			
Informaticai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú elozekson felszámított általános forgalmi adó	K74			
Felújítások	K7			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
Felhalmozási célú finanszírozás alapjai	K9	371	979	601
Külföldi eredetű kiadások	K1-K8			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122			
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123			
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124			
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi kölcsönvétel és sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91			
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
Adószághoz nem kapcsolódó számviteli ügyletek kiadásai	K93			
Finanszírozási kiadások	K9			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		371	979	601

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
központi költségvetési szervek részére	K506			
központi kezelésű előirányzatok részére	K506			
fejlesztési célú előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506			
egyéb fejlesztési célú előirányzatok részére	K506			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506			
elkülönített állami pénzalapok részére	K506			
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506			
társulások és költségvetési szervek részére	K506			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K506			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		0	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
egyházi jogi személyek részére	K511			
egyéb civil szervezetek részére	K511			
háztartások részére	K511	0	0	0
pénzügyi vállalkozások részére	K511			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511			
egyéb vállalkozások részére	K511			
Európai Unió részére	K511			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K511			
egyéb külföldiek részére	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511		0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
központi költségvetési szervek részére	K84			
központi kezelésű előirányzatok részére	K84			
fejlesztési célú előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84			
egyéb fejlesztési célú előirányzatok részére	K84			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84			
elkülönített állami pénzalapok részére	K84			
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84			
társulások és költségvetési szervek részére	K84			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K84			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		0	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítése

Támogatások, kölcsönök bevételei (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
központi költségvetési szervektől	B16			
központi kezelési előirányzatoktól	B16	271	784	784
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B16			
egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól	B16			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16			
elkülönített állami pénzalapoktól	B16			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	100	100	100
társulások és költségvetési szerveiktől	B16			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16			
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	371	884	884
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
egyházi jogi személyektől	B63			
egyéb civil szervezetektől	B63			
háztartásoktól	B63			
pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
egyéb vállalkozásoktól	B63			
Európai Uniótól	B63			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63			
egyéb külföldiektől	B63			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
egyházi jogi személyektől	B73			
egyéb civil szervezetektől	B73			
háztartásoktól	B73			
pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
egyéb vállalkozásoktól	B73			
Európai Uniótól	B73			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73			
egyéb külföldiektől	B73			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0		

1/5. melléklet a/2016. (....) számú határozathoz

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítése

Beruházások és felújítások (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			
Részesedések beszerzése	K65			
Megjövő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67			
Beruházások	K6	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71			
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			
Felújítások	K7			

1/6. melléklet a/2016. (...) számú határozathoz

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítése

Általános- és céltartalékok (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K512		0
Céltartalékok	K512		

2. melléklet a/2016. (...) számú határozathoz

Sárbogárdi Roma Nemzetiségű Önkormányzat
2015. évi létszám

A		G
		Sárbogárd Város Önkormányzata
1	megnevezés	
2	fizikai állomány közalkalmazott	
3	szakmai állomány közalkalmazott	
4	fizikai állomány köztisztviselő	
5	szakmai állomány köztisztviselő	
6	spec.köztisztviselő (polgármester)	
7	fizikai állomány MT	
8	szakmai állomány MT	
9	közfoglalkoztatás	
10	Összesen:	0

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2015. évre és az azt követő évekre várható összege

Bevétel megnevezése	2015.	2016.	2017.	2018.
1. Helyi adókból származó bevétel	0	0	0	0
2. Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
3. Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	0	0	0	0
4. A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény Részesedés, vállalat értékesítéséből vagy Privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
5. Bíróság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	0	0	0	0
6. A kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Saját bevételek	0	0	0	0
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	0	0	0	0

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2015.	2016.	2017.	2018.
<i>Előző években keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Fejlesztési hitel törlesztése	0	0	0	0
Kötvény tőketörlesztés (visszaváltás)	0	0	0	0
Adósságmegújító hitel törlesztése	0	0	0	0
Fejlesztési hitel kamata	0	0	0	0
Kötvény kamata	0	0	0	0
Adósságmegújító hitel kamata	0	0	0	0
<i>Tárgyévben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Új fejlesztési hitel törlesztése	0	0	0	0
Új fejlesztési hitel kamat, egyéb díj	0	0	0	0
<i>Összesen:</i>	0	0	0	0

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi maradványa

		Ft	
		Önkormányzat	Összesen
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	887 941	887 941
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	601 359	601 359
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01.-02.)	286 582	286 582
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	91 292	91 292
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03.-04.)	91 292	91 292
A)	Alaptevékenység maradványa (I.+/-II.)	377 874	377 874
05.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
06.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05.-06.)		
07.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
08.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07.-08.)		
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III.+/-IV.)		
C)	Összes maradvány (A+B)	377 874	377 874
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	377 874	377 874
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)		
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)		

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015.évi egyszerűsített mérlege

		adatok eFt-ban	
	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyév
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C)	PÉNZESZKÖZÖK	91	378
D/1	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
D)	KÖVETELÉSEK	0	0
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	91	378
	FORRÁSOK		
G)	SAJÁT TŐKE	84	378
H/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	7	0
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	7	0
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	91	378

2.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
Sárbogárd, Hősök tere 2.

ELŐTERJESZTÉS
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Képviselő-testületének
2016. május 17 -i ülésére

Tárgy: Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról

A belső ellenőrzési feladatot 2015. évben Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatra 2015. február 26-i keltezéssel aláírt Feladat-ellátási szerződés alapján a SZAHK- ÉRTELEM 2007. Kft. végezte.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést az év végi beszámolóval kell a képviselő-testület elé terjeszteni jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés elvégezte a képviselő-testület 14/2014.(XII.10.) Kth. sz. határozatával elfogadott 2015. évi ellenőrzési tervben meghatározott feladatot, mely a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nemzetiségi megállapodásban foglaltak teljesítésére irányult.

Az előterjesztés melléklete a belső ellenőrzési vezető által készített éves ellenőrzési jelentésről a vezetői összefoglaló és az 1.számú függelék, mely tartalmazza a főbb megállapításokat és javaslatokat.

Határozati javaslat:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalta.

A Képviselő-testület utasítja az elnököt valamint felkéri Sárbogárd Város Jegyzőjét, hogy az ellenőrzések megállapításaira tett javaslatok végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos
Felelős: SRNÖ Elnöke valamint Sárbogárd Város Jegyzője

Sárbogárd, 2016. május .

Lakatos Péter
SRNÖ elnöke

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2015. éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzés kiépítéséről és működtetéséről.**

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2015. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. §. alapján - jelen, 2015. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2015. évet is jellemezte az új államháztartásra történő áttérésekből eredő problémák kezelése, mely az alkalmazott számviteli szoftver alkalmazásából eredően továbbra is többletfeladatot jelentett a pénzügyi területen dolgozóknak.

Pozitív eredmény azonban, hogy 2015. évben az adatszolgáltatások teljesítése már a napi feladatok részévé vált.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§ a) pont)

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult.

A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a 2015. évi ellenőrzési terv, valamint az ellenőrzés megbízólevele és ellenőrzési programja alapján történt.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

A tervezés a vezetés igényeinek figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A tárgyévi tervezett vizsgálat száma összesen egy volt, mely lezárásra került. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés bemutatása az 1. függelékben található.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális ellenőrzésen felül mélyinterjúra is sor került, az adott munkafolyamat felelősével.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

I./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont költségvetési szerv, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatához a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezető 2014. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht.70.§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18 – 19. § - a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2015. évben teljes körűen biztosított volt.

Az ellenőrzési és a tanácsadói tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20.§ - a alapján)

2015. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

I./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2015. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

I./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. a - c) pont)

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadásnak a rendje kialakult.

Legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ b) pont)

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48.§ b - a) pont)

A vizsgálati jelentés készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történt. A vizsgálati jelentéstervezet egyeztetésre került az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjével/ ellenőrzött egység vezetőjével/ellenőrzött személlyel.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza.

A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

A külső körülményekre tekintettel **megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

Bizonyos területek vonatkozásában a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően, de ezek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

5. Monitoring

A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik**. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

IV. Az intézkedési tervek megvalósítása

2015. évben intézkedési terv készítésére kötele belső ellenőrzési javaslat nem került megfogalmazásra.

Kelt: Sárbogárd, 2016. hó nap

Jóváhagyta:

.....
Elnök

Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. függelék

**Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál
2015. évben lefolytatott ellenőrzés bemutatása**

Tárgy	Cél	Módszer	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére kötelek javaslat
1. A nemzetiségi megállapodásban foglaltak teljesítésének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a nemzetiségi megállapodásban rögzítettek miként teljesültek	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>A vizsgálat során felfertük és értékeltük a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat által kötött Megállapodásban foglaltak teljesítését.</p> <p>Az ellenőrzés a vizsgálattal egyidőben érvényben lévő dokumentumokra terjedt ki.</p> <p>Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: SRNÖ) rendelkezett az előírásoknak megfelelően kötött Megállapodással Sárbogárd Város Önkormányzattal történő együttműködésre, melyet az SRNÖ 11/2012.(V.08.) SRNÖ határozatával hagyott jóvá.</p> <p>A Megállapodást Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 98/2012. (V.11.) Kth. számú határozatával hagyott jóvá.</p> <p>A Megállapodás két alkalommal került módosításra:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. módosítást az SRNÖ 3/2013.(II.11.) SRNÖ határozatával hagyott jóvá, Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 46/2013. (II.15.) Kth. számú határozatával hagyott jóvá. 2. módosítást az SRNÖ 13/2014.(XI.21.) SRNÖ határozatával hagyott jóvá, Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 172/2014. (XII.12.) Kth. számú határozatával hagyott jóvá <p>A Megállapodás alapvetően a Nek. tv. 80. §-ban foglaltaknak megfelelően került elkészítésre.</p> <p>A Nek. tv. 80.§ (2) bekezdés alapján a Megállapodást minden év</p>

január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni. A Képviselő-testület, a törvényi kötelezettségének részben tett eleget tett mivel a Megállapodást az általános választást követően az alakuló ülést követő harminc napon belül felül vizsgálta, de 2015. január 31-ei felülvizsgálat elmaradt.

A helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában rögzíti a Megállapodás szerinti működési feltételeket, a Megállapodás megkötését, módosítását követő harminc napon belül.

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2007.(III.19.) önkormányzati rendelete, amely a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szól, XI. fejezet alatt rögzíti a „Az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat együttműködése”-vel kapcsolatos szabályokat.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata képviselő-testülete jóváhagyott a Szervezeti és Működési Szabályzattal rendelkezik, amely a kihirdetést követő napon lépett hatályba.

A vizsgálat alapján megállapítható, hogy az SRNÖ működésének feltételei biztosítottak voltak, az együttműködési Megállapodás alapvetően megfelel a Nek. tv-ben foglaltaknak.

Javaslat: Az Együttműködési Megállapodást ki kell egészíteni a Nek. tv. 80.§ (1) f) pontjában foglaltakkal, valamint a 80.§ (3) c) pontjában foglalt összeférhetlenségi szabályokkal.

Az ellenőrzés során felhívtuk a figyelmet arra, hogy a Megállapodást minden évben a Nek. tv. 80.§ (2) bekezdésében foglalt határidőig felül kell vizsgálni.

Intézkedési terv készítésére köteles javaslat megfogalmazására sem került sor.

