



Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

JEGYZŐKÖNYV
JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő - testületének
2019. május 29. napján megtartott üléséről

Napirend:

1./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

2./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

3./ Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól / A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló 370/2011.(XII.31.)Korm. rendelet alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

4./ GDPR alkalmazásával kapcsolatos Megbízási szerződések utólagos jóváhagyása

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

5./ Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknap rendezvényének támogatására

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

6./ Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

7./ Javaslat a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekeknek nyújtandó tanszerek biztosítására

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

8./ Javaslat a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású (3-8. osztályos) gyermekek tanulmányi kirándulásának támogatására.

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

9./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

10./ Indítványok, javaslatok

Járdánháza, 2019. május 29.


Szendrei Ágoston
Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke





Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
(3664. Járdánháza, IV. Béla út 27.)

Tisztelettel meghívom Önt
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. május 29. napján (szerda) 13.00 órai kezdettel
a Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal házasságkötő termében
(3664. Járdánháza, IV. Béla út 27.)
tartandó ülésére

Napirend:

1./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

2./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

3./ Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól / A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló 370/2011.(XII.31.)Korm. rendelet alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

4./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

5./ Indítványok, javaslatok

Az 1./ -4./ napirendre vonatkozó előterjesztéseket mellékelem. A többi napirendi pont tárgyalása szóbeli előterjesztés alapján történik.

Járdánháza, 2019. május 23.


Szendrei Ágoston

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

J E L E N L É T I Í V

Járdánháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának

2019. május 29. napján 13:00 órától

megtartott üléséről

Szendrei Ágoston elnök



Fehér Antal elnökhelyettes



Harkály Gergő



Meghívottak:

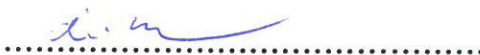
Dr. Tóth Rita - jegyző



Törő Tünde – főtanácsos



Árkosi Dávid – jegyzőkönyvvezető



JEGYZŐKÖNYV

Készült: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. május 29. napján, 13:00 órától a Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal házasságkötő termében megtartott nyílt ülésén.

A megjelent és a távollévő önkormányzati képviselők neve:

Jelen vannak: Szendrei Ágoston elnök,
Fehér Antal elnökhelyettes

Igazolatlanul volt távol: Harkály Gergő képviselő

Meghívottak neve és megjelenésük ténye:

Dr. Tóth Rita jegyző – jelen van

Törő Tünde főtanácsos – jelen van

Árkosi Dávid jegyzőkönyvvezető – jelen van

Szendrei Ágoston elnök köszöntötte a Roma Nemzetiségi Önkormányzat tagját. Külön köszöntötte Dr. Tóth Rita jegyzőt, Törő Tünde főtanácsost és Árkosi Dávid jegyzőkönyvvezetőt. Tájékoztatta a jelenlévőket, hogy Harkály Gergő képviselő az ülésen nem jelent meg, azonban távolmaradását előzetesen nem jelezte.

Megállapította, hogy Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatképes, tekintettel arra, hogy a 3 képviselő közül az ülésen 2 megjelent.

Az ülést megnyitotta.

Javasolta, hogy a jegyzőkönyv hitelesítésére Fehér Antal kerüljön kijelölése.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett azzal, hogy a jegyzőkönyv hitelesítő Fehér Antal legyen.

Szendrei Ágoston javaslatot tett a meghívóban szereplő napirendi pontok kiegészítésére, sorrendjének megváltoztatására és annak elfogadására.

JA k

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2 jelenlévő képviselőből az ülés napirendjét 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbiak szerint állapítja meg:

Javasolt és elfogadott napirendi pontok:

1./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

2./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

3./ Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól / A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló 370/2011.(XII.31.)Korm. rendelet alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

4./ GDPR alkalmazásával kapcsolatos Megbízási szerződések utólagos jóváhagyása

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző



Törő Tünde – főtanácsos

5./ Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknap rendezvényének támogatására

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

6./ Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

7./ Javaslat a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekeknek nyújtandó tanszerek biztosítására

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

8./ Javaslat a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású (3-8. osztályos) gyermekek tanulmányi kirándulásának támogatására.

Előterjesztő és előkészítő: Szendrei Ágoston – elnök

9./ Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Szendrei Ágoston – elnök

Előkészítők: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

10./ Indítványok, javaslatok

Az 1./ tárgyalt napirendi pont:

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

A napirendi pont előterjesztője: Szendrei Ágoston – elnök

A napirendi pont előkészítői: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök elmondta, hogy a napirendi ponttal kapcsolatos előterjesztés minden képviselő részére megküldésre került. Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

FA h

12/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének elfogadásáról szóló határozatát (a továbbiakban: határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat 4. pontja az alábbiak szerint módosul:
„4. A Nemzetiségi Önkormányzat összes bevételeit forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1.1.-1.4. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a bevételeit az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett bevételek	Érték Ft-ban
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 430 206
B8131	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	26 308
B16- Bevételek összesen:		1 456 514

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a kiadásait az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett kiadások	Érték Ft-ban
K121-00	Választott tisztségviselők juttatásai	419 292
K123-00	Egyéb külső személyi juttatások: reprezentáció - tanulmányi kirándulás	301 811 188 917

	- nevelési-oktatási intézményben végzős növendékek ballagására ajándék vásárlása (óvodás ballagás)	20 618
	- Roma Sportnap (kupa)	18 000
	- oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekek számára – a tanévkezdés nehézségeire tekintettel – osztályonként tanszertámogatás biztosítása)	59 276
	- egyéb előre nem terv.kiadás(étkezés)	15 000
K1 Személyi juttatások		721 103
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	56 074
K2-04,07	Reprezentációs kiadásokat terhelő járulékok	110 080
K2	Munkáltató terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 154
K311	Üzemeltetési anyagok beszerzése	239 929
	- nevelési-oktatási intézményben részesülők farsangi rendezvényének támogatása	33 373
	- Roma Sportnap	103 019
	- nevelési-oktatási intézményben részesülők gyermeknap rendezvényének támogatása	16 110
	- Egészségnap szervezése	73 627
	- nevelési-oktatási intézményben végzős növendékek ballagására ajándék vásárlása (iskolás ballagás)	13 800
K337	Egyéb szolgáltatások	83 034
	- gyermeknap előadás díja	23 622
	- bankszámla számlavezetési díj	20 262
	- tanulmányi kirándulás (szállítási költség)	35 000
	- közjegyzői díj	3 000
	- egyéb költségek (postaköltség, száll.költség)	1 150
K341	Kiküldetés kiadásai	19 995
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	140 099
K3 Dologi kiadások		483 057
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre:	76 200
	- belső ellenőrzési feladatok	76 200
K512	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	10 000
	- Római Katolikus Egyház	10 000
K1-K6 Kiadások összesen:		1 456 514

2. A határozat 5. pontjában meghatározott 2/1. melléklet helyébe jelen határozat 2/1.melléklete lép.

3. A határozat 11. pontjában meghatározott 8. melléklet helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.

A határozat egyéb részei változatlanul érvényben maradnak

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A 2./ tárgyalta napirendi pont:

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja alapján/

A napirendi pont előterjesztője: Szendrei Ágoston – elnök

A napirendi pont előkészítői: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök ismertette, hogy az előterjesztés minden képviselő részére előzetesen megküldésre került. Kérdések, hozzászólások hiányában javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező – határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

13/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja alapján/

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontjában kapott felhatalmazás alapján a 2018. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.



Az Önkormányzat a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

1 456 561 Ft	Összes bevétellel
1 355 871 Ft	Összes kiadással
100 690 Ft	Költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1.1.-1.4. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2/1. és 2/2. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *4. melléklet* szerint fogadja el.
- (5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot a *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (6) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *6. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (7) A Képviselő-testület utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

Felelős: Szendrei Ágoston elnök

Határidő: értelemszerűen

A 3./ tárgyalt napirendi pont:

Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól / A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló 370/2011.(XII.31.)Korm. rendelet alapján/

A napirendi pont előterjesztője: Szendrei Ágoston – elnök

A napirendi pont előkészítői: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök ismertette, hogy az előterjesztés előzetesen megküldésre került. Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező – határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

14/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és a 2018. évi belső ellenőrzésről szóló tájékoztatót elfogadta és jóváhagyta.

A 4./ tárgyalt napirendi pont:


GDPR alkalmazásával kapcsolatos Megbízási szerződések utólagos jóváhagyása

A napirendi pont előterjesztője: Szendrei Ágoston – elnök

A napirendi pont előkészítői: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök ismertette, hogy az előterjesztés minden képviselő részére az ülés előtt átadásra került. Felkérte dr. Tóth Rita jegyzőt, hogy ismertesse az előterjesztésben foglaltakat. 

Dr. Tóth Rita jegyző ismertette, hogy jogszabályi kötelezettség a GDPR alkalmazása az Önkormányzat és költségvetési szervei vonatkozásában. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a GDPReg Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (3715. Gesztely, Sport utca 15.) között Megbízási szerződés aláírására került sor a GDPReg szoftver rendszerbevezetési támogatás és adatvédelmi szabályzat készítése tárgyában. A napirendi pont tárgyahoz kapcsolódóan az Önkormányzat és Szücsné Tóth Éva Zsuzsanna között szintén aláírásra került Megbízási szerződés az adatvédelmi tisztviselői (DSO) szolgáltatás ügyében. Aláírásra került továbbá a GDPReg Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társasággal a rendszerhasználati szerződés. Részletesen ismertette a vonatkozó éves díjazásokat. Elmondta, hogy a megbízási szerződések és a rendszerhasználati szerződés az előterjesztés mellékleteit képezi. A Képviselő-testület részéről a létrejött megbízási szerződések és rendszerhasználati szerződés jóváhagyása vált szükségessé.

Szendrei Ágoston elnök megköszönte a tájékoztatást. Tekintettel, arra, hogy a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő-testületnek az előterjesztés részét képező, „GDPReg szoftver rendszerbevezetési támogatás és adatvédelmi szabályzat készítése” tárgyú határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

15/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: GDPReg szoftver rendszerbevezetési támogatás és adatvédelmi szabályzat készítése tárgyban kötött Megbízási szerződés utólagos jóváhagyása

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a GDPReg Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (3715. Gesztely, Sport utca 15.) között az GDPReg szoftver rendszerbevezetési támogatás és adatvédelmi szabályzat készítése tárgyában létrejött Megbízási szerződést – mely az előterjesztés mellékletét képezi – utólagosan jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Szendrei Ágoston elnök az utólagos jóváhagyás érdekében kérte a Képviselő-testületet a „Adatvédelmi tisztviselői (DPO) szolgáltatás Megbízási szerződésének utólagos jóváhagyása” tárgyú, az előterjesztés mellékletét képező határozati javaslat elfogadására.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

16/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Adatvédelmi tisztviselői (DPO) szolgáltatás Megbízási szerződésének utólagos jóváhagyása

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna (3715. Gesztely, Budapest utca 15.) között az Adatvédelmi tisztviselői (DPO) feladatellátás tárgyában létrejött Megbízási szerződést – mely az előterjesztés mellékletét képezi – utólagosan jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Szendrei Ágoston elnök kérte a Képviselő-testület tagjait, hogy a „GDPR adatkezelési rendszert támogató szoftver rendszerhasználati szerződésének utólagos jóváhagyása” tárgyú, az előterjesztés mellékletét képező határozati javaslatot fogadják el.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

17/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: GDPR adatkezelési rendszert támogató szoftver rendszerhasználati szerződésének utólagos jóváhagyása

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a GDPR Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (3715. Gesztely, Sport utca 15.) között létrejött GDPR adatkezelési rendszert támogató

szoftver rendszerhasználati szerződést – mely az előterjesztés mellékletét képezi – utólagosan jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Az 5./ tárgyalat napirendi pont:

Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknap rendezvényének támogatására

A napirendi pont előterjesztője és előkészítője: Szendrei Ágoston – elnök

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök ismertette, hogy a korábbi évek gyakorlatának és a képviselőkkel folytatott előzetes egyeztetéseknek megfelelően a Képviselő-testület a Járdánházi Óvodában és a Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknap rendezvényét is támogatni szeretné a 2019. évi költségvetéséből. A Testület a felmerülő költségeket a Járdánházi Óvoda vonatkozásában 20.000 Ft összegben, a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola vonatkozásában 30.000 Ft összegben támogatná számla ellenében. A napirendi ponttal kapcsolatos határozati javaslat minden képviselő számára megküldésre került. Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

18/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknap rendezvényének támogatására

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Járdánházi Óvodában és a Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában

nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknap rendezvényét támogatja.

A Képviselő-testület a felmerülő költségeket a Járdánházi Óvoda vonatkozásában 20.000 Ft összegben, a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola vonatkozásában 30.000 Ft összegben támogatja a 2019. évi költségvetéséből, számla ellenében.

Felelős: Elnök

Határidő: 2019. május 31.

A 6./ tárgyalt napirendi pont:

Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására

A napirendi előterjesztője és előkészítője: Szendrei Ágoston – elnök

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök ismertette, hogy a napirendi ponttal kapcsolatos határozati javaslat minden képviselő számára megküldésre került. Ismertette továbbá, hogy a képviselőkkel egyeztetéseket folytattak, hogy a tavalyi évhez hasonlóan idén is szeretnének a Járdánházi Óvoda és Járdánházi IV. Béla Általános Iskola nevelési-oktatási intézményekben végzős növendékek ballagására ajándékot vásárolni. A felmerülő költségeket intézményenként 20-20.000 Ft összegben javasolja támogatásra a 2019. évi költségvetéséből, számla ellenében. Figyelemmel arra, hogy kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

19/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában, nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására

JA

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Járdánházi Óvoda és Járdánházi IV. Béla Általános Iskola nevelési-oktatási intézményekben végzős növendékek ballagására ajándékot vásárol.

A Képviselő-testület a felmerülő költségeket intézményenként 20-20.000 Ft összegben támogatja a 2019. évi költségvetéséből, számla ellenében.

Felelős: Elnök

Határidő: 2019. június 15.

A 7./ tárgyal napirendi pont:

Javaslat a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekeknek nyújtandó tanszerek biztosítására

A napirendi pont előterjesztője és előkészítője: Szendrei Ágoston – elnök

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök ismertette, hogy az elmúlt években nagy segítséget jelentett a IV. Béla Általános Iskolának és az oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos gyermekeknek, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat biztosította részükre a tanszerek egy részét. A képviselőkkel és az intézménnyel folytatott előzetes egyeztetés alapján a Képviselő-testület a támogatást idén is szeretné biztosítani, osztályonként 10.000 Ft, összesen 40.000 Ft (1-4. osztály) értékben. Erre figyelemmel elkészítették a határozati javaslatot, mely előzetesen minden képviselő részére megküldésre került. Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

20/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslat a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekeknek nyújtandó tanszerek biztosítására

JA

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzata úgy határoz, hogy a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekek számára - a tanévkezdés nehézségeire tekintettel 40.000 Ft összegű – osztályonként 10.000 Ft – tanszertámogatást biztosít számla ellenében.

A Képviselő – testület felhívja a Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy – a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola által összeállított lista alapján – a tanszerek beszerzéséről és annak az Iskola részére történő átadásáról gondoskodjon.

Felelős: Elnök

Határidő: 2019. augusztus 31.

A 8./ tárgyalta napirendi pont:

Javaslat a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású (3-8. osztályos) gyermekek tanulmányi kirándulásának támogatására.

A napirendi pont előterjesztője és előkészítője: Szendrei Ágoston – elnök

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök szóbeli előterjesztésében javaslatot fogalmazott meg arra vonatkozóan, hogy a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményben tanuló 3-8. osztályos tanulóknak kerüljön megszervezésre egy tanulmányi kirándulás ez évben is. A kirándul keretein belül, hasonlóan a tavalyi évhez képest, szintén lehetőséget biztosítanak a résztvevő gyermekek számára, hogy a roma kultúra keretében tölthessenek el egy kis időt. Elmondta, hogy a kiránduláson a gyermekek számára roma nemzetiségi kultúrát idéző dalokat, verseket, meséket tanítanak és biztosítanak a gyermekek megfelelő felügyeletét. A költségeket a 2019. II. félévre leutalt feladatalapú támogatásból fedeznék. Az utazás helye a tavalyi évhez hasonlóan Eger lenne. Az utazás időpontját és helyét véleménye szerint attól kellene függővé tenni, hogy a szervezést hogyan tudják megoldani.

Törő Tünde főtanácsos tájékoztatta, hogy a 2019. II. félévre vonatkozó feladatalapú támogatás várhatóan 2019. augusztus 15. napján érkezik meg a Roma Nemzetiségi Önkormányzat

FA

számlájára. Kérte, hogy ezt a tervezés során vegyék figyelembe. Kiemelten kérte továbbá, hogy a tavalyi évhez hasonlóan a kiránduláson részt vevőkről készüljön jelenléti ív és megfelelően dokumentálják a kirándulást.

Szendrei Ágoston elnök megköszönte a tájékoztatást. Kérdés és hozzászólás hiányában kérte a Képviselő – testületet az előterjesztés részét képező – határozati javaslat elfogadására.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

21/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslát a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású (3-8. osztályos) gyermekek tanulmányi kirándulásának támogatására.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a Járdánházai IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményekben tanuló roma származású (3-8. osztály) gyermekek részére 2019. évben is tanulmányi kirándulást szervez, ahol a gyermekek számára roma nemzetiségi kultúrát idéző dalokat, verseket, meséket taníthatnak.

A Képviselő – testület a tanulmányi kirándulással felmerülő költségeket (utazás, étkeztetés + járulék, belépőjegy) a 2019. II. félévi feladatalapú támogatásból biztosítja, 404.736 Ft összegben, számla ellenében.

A Testület felhatalmazza az elnököt a tanulmányi kirándulás megszervezésére.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

A 9./ tárgyalta napirendi pont:

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

A napirendi pont előterjesztője: Szendrei Ágoston – elnök

A napirendi pont előkészítői: Dr. Tóth Rita – jegyző

Törő Tünde – főtanácsos

Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

Szendrei Ágoston elnök elmondta, hogy a napirendi ponttal kapcsolatos előterjesztés minden képviselő részére átadásra került. Az előterjesztés az ülésen elhangzott napirendi pontok alapján került összeállításra. Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás nem volt, javasolta a Képviselő – testületnek az előterjesztés részét képező határozati javaslat elfogadását.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete vita nélkül, a 2 jelenlévő képviselőből 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

22/2019.(V.29.)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének elfogadásáról szóló határozatát (a továbbiakban: határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat 3. pontja az alábbiak szerint módosul:

„3. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetését

1 849 472 Ft Összes bevétellel és

1 950 162 Ft Összese kiadással

100 690 Ft egyenleggel hagyja jóvá, melyet belső forrásból finanszíroz (előző év maradványának igénybevétele).”

FA

2. A határozat 4. pontja az alábbiak szerint módosul:
 „4. A Nemzetiségi Önkormányzat összes bevételeit forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1.1.-1.2. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a bevételeit az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett bevételek	Érték Ft-ban
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 849 472
	- <i>működési támogatás</i>	1 040 000
	- <i>feladatalapú támogatás/I.-II./</i>	809 472
B8131	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	100 690
B16- Bevételek összesen:		1 950 162

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a kiadásait az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett kiadások	Érték Ft-ban
<i>K121-00</i>	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>	642 300
<i>K123-00</i>	<i>Egyéb külső személyi juttatások</i>	289 398
	- <i>tanulmányi kirándulás /27%/</i>	226 406
	- <i>ballagási ajándék (óvoda- iskola) 27%</i>	31 496
	- <i>tanszer támogatás /27%/</i>	31 496
K1 Személyi juttatások		931 698
<i>K2-01</i>	<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	112 724
<i>K2-04,07</i>	<i>Reprezentációs kiadásokat terhelő járulékok</i>	149 666

	- tanulmányi kirándulás	117 098
	- ballagási ajándék (óvoda-suli)	16 284
	- tanszer támogatás	16 284
K2	Munkáltató terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	262 390
K311	Üzemeltetési anyagok beszerzése	231 496
	- nevelési-oktatási intézményben részesülők farsangi rendezvényének támogatása	50 394
	- Május 01. rendezvény (Roma Majális)kiadásai)	157 480
	- gyermeknap – iskola /27%/	23 622
K337	Egyéb szolgáltatások	212 946
	- bankszámla számlavezetési díj	20 000
	- gyermeknap – óvoda /M/	20 000
	- GDPR- adatvédelmi szabályzat készítése	10 000
	- GDPR – rendszerbevezetési támogatás	8 000
	- adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás /M/	32 200
	- GDPR – rendszerhasználati szerződés	33 178
	- egyéb előre nem tervezhető kiadások	89 568
K341	Kiküldetés kiadásai	40 466
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	179 966
K3 Dologi kiadások		664 874
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre:	76 200
	- belső ellenőrzési feladatok	76 200
K512	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	15 000
	- Római Katolikus Egyház	15 000
K1-K6 Kiadások összesen:		1 950 162

3. A határozat 5. pontjában meghatározott 2/1. melléklet helyébe jelen határozat 2/1. melléklete lép.

4. A határozat 11. pontjában meghatározott 8. melléklet helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.

A határozat egyéb részei változatlanul érvényben maradnak

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Szendrei Ágoston elnök megköszönte a megjelenteknek a részvételt és további napirendi pontok hiányában a Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének ülését 13:50 órakor bezárta.

K. m. f.


Szendrei Ágoston
elnök




Fehér Antal
elnökhelyettes
jegyzőkönyv hitelesítő



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-13/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
1./ napirendi pontjához**

Tárgy:

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének
módosítása**

/Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

Előterjesztő:


Szendrei Agoston
Elnök



Előkészítők:


Dr. Tóth Rita
Jegyző




Törő Tünde
Főtanácsos



Tisztelt Képviselő-testület!

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 15/2018.(II.8.) RNÖ számú „Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetése” tárgyú határozat módosítása vált szükségesség több tényező befolyásoló hatása miatt.

Az Önkormányzat 2018. szeptember 27-én a 31/2018.(IX.27.) RNÖ számú határozatával módosította „Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetése” tárgyú határozatát. A határozatban szereplő előirányzat összege és a most módosításra kerülő határozat előirányzat összege megegyezik, csak a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás történt. A személyi juttatásokból a Roma Sportnap előirányzata átkerült a dologi kiadások közé, míg a Roma Sportnap (kupa) előirányzat összege a személyi juttatásokba került átcsoportosításra (18 000 Ft). A dologi kiadásokból a személyi juttatásokba került át több tétel (ballagás, tanszertámogatás, tanulmányi kirándulás kiadásai (kivételem: szállítás). A számszerűsített tételeket a mellékelt határozat tartalmazza.

A fenti indokokra figyelemmel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az előterjesztés részét képező határozati javaslatot fogadja el.

Járdánháza, 2019. május 23.

Tisztelettel


Szendrei Agoston
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének elfogadásáról szóló határozatát (a továbbiakban: határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat 4. pontja az alábbiak szerint módosul:
„4. A Nemzetiségi Önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1.1.-1.4. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a bevételeit az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett bevételek	Érték Ft-ban
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 430 206
B8131	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	26 308
B16- Bevételek összesen:		1 456 514

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a kiadásait az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett kiadások	Érték Ft-ban
--------------	---------------------------	-------------------------

K121-00	Választott tisztségviselők juttatásai	419 292
K123-00	Egyéb külső személyi juttatások: reprezentáció	301 811
	- tanulmányi kirándulás	188 917
	- nevelési-oktatási intézményben végzős növendékek ballagására ajándék vásárlása (óvodás ballagás)	20 618
	- Roma Sportnap (kupa)	18 000
	- oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekek számára – a tanévkezdés nehézségeire tekintettel – osztályonként tanszertámogatás biztosítása)	59 276
	- egyéb előre nem terv.kiadás(étkezés)	15 000
K1 Személyi juttatások		721 103
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	56 074
K2-04,07	Reprezentációs kiadásokat terhelő járulékok	110 080
K2	Munkáltató terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 154
K311	Üzemeltetési anyagok beszerzése	239 929
	- nevelési-oktatási intézményben részesülők farsangi rendezvényének támogatása	33 373
	- Roma Sportnap	103 019
	- nevelési-oktatási intézményben részesülők gyermeknap rendezvényének támogatása	16 110
	- Egészségnap szervezése	73 627
	- nevelési-oktatási intézményben végzős növendékek ballagására ajándék vásárlása (iskolás ballagás)	13 800
K337	Egyéb szolgáltatások	83 034
	- gyermeknap előadás díja	23 622
	- bankszámla számlavezetési díj	20 262
	- tanulmányi kirándulás (szállítási költség)	35 000
	- közjegyzői díj	3 000
	- egyéb költségek (postaköltség, száll.költség)	1 150
K341	Kiküldetés kiadásai	19 995
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	140 099
K3 Dologi kiadások		483 057
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre:	76 200
	- belső ellenőrzési feladatok	76 200
K512	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	10 000
	- Római Katolikus Egyház	10 000
K1-K6 Kiadások összesen:		1 456 514

2. A határozat 5. pontjában meghatározott 2/1. melléklet helyébe jelen határozat 2/1. melléklete lép.

3. A határozat 11. pontjában meghatározott 8. melléklet helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.

A határozat egyéb részei változatlanul érvényben maradnak

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat	Mód.EI 2018.09.27.	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5	6
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)				
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása				
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás				
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása				
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása				
1.5.	Egyéb támogatás				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206	0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
4.	Működési bevételek				
5.	Felhalmozási bevételek				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	782 000	1 430 206	1 430 206	0
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 816	26 308	26 308	0
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről				
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése				
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308	0
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.5.	Betétek megszüntetése				
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
11.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	37 816	26 308	26 308	0
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat	Mód. EI 2018.09.27.	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5	6
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0
1.1.	Személyi juttatások	426 000	641 322	721 103	79 781
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 959	184 844	166 154	-18 690
1.3.	Dologi kiadások	243 057	569 548	483 057	-86 491
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	60 800	60 800	86 200	25 400
1.6.	Tartalékok				
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék				
1.8.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)				
2.1.	Beruházások				
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	819 816	1 456 514	1 456 514	0
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)				
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások				
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
4.3.	Központi, irányító szervek támogatás				
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat	Mód.EI 2018.09.27.	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5	6
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)				
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása				
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás				
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása				
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása				
1.5.	Egyéb támogatás				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206	0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
4.	Működési bevételek				
5.	Felhalmozási bevételek				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	782 000	1 430 206	1 430 206	0
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 816	26 308	26 308	0
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről				
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése				
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308	0
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.5.	Betétek megszüntetése				
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	37 816	26 308	26 308	0
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat	Mód. EI 2018.09.27.	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5	6
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0
1.1.	Személyi juttatások	426 000	641 322	721 103	79 781
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 959	184 844	166 154	-18 690
1.3.	Dologi kiadások	243 057	569 548	483 057	-86 491
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	60 800	60 800	86 200	25 400
1.6.	Tartalékok				
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék				
1.8.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)				
2.1.	Beruházások				
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	819 816	1 456 514	1 456 514	0
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)				
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások				
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás				
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek					Kiadások					Változás +/-
	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. EI 2018. 09.27.	Mód.jav. EI	Változás +/-	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. EI 2018. 09.27.	Mód.jav. EI	Változás +/-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai										
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206			426 000	541 322	721 103	79 781	
3.	Működési bevételek						89 959	184 844	166 154	-18 690	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök						243 057	569 548	483 057	-86 491	
5.											
6.							60 800	60 800	86 200	25 400	
7.											
8.											
9.											
10.											
11.											
12.											
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	782 000	1 430 206	1 430 206			819 816	1 456 514	1 456 514		
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	37 816	26 308								
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308								
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele										
17.	Betét visszavonásából származó bevétel										
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek										
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)										
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele										
21.	Értékpapírok bevételei										
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	37 816	26 308	26 308							
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	819 816	1 456 514	1 456 514			819 816	1 456 514	1 456 514		
24.	Költségvetési hiány:	37 816	26 308	26 308							
25.	Tervezési hiány:	-									-

Forinban!

Megnevezés	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		

Forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirány- zat	Mód.EI 2018.09.27.	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)				
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása				
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás				
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása				
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása				
1.5.	Egyéb támogatás				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206	0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
4.	Működési bevételek				
5.	Felhalmozási bevételek				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	782 000	1 430 206	1 430 206	0
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 816	26 308	26 308	0
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről				
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése				
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele				
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308	0
9.5.	Betétek megszüntetése				
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	37 816	26 308	26 308	0
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0

Megnevezés	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		

Forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirány- zat	Mód.EI 2018.09.27.	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5	6

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	819 816	1 456 514	1 456 514	0
1.1.	Személyi juttatások	426 000	641 322	721 103	79 781
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 959	184 844	166 154	-86 491
1.3.	Dologi kiadások	243 057	569 548	483 057	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	60 800	60 800	86 200	25 400
1.6.	Tartalékok				
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék				
1.8.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)				
2.1.	Beruházások				
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	819 516	1 456 514	1 456 514	0
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)				0
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások				
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)				
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	819 516	1 456 514	1 456 514	0

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3	3	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0	0



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-14/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
2./ napirendi pontjához**

Tárgy:

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az
államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a
Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja
alapján/**

Előterjesztő:



Szendrei Agoston
Elnök



Előkészítők:


Dr. Tóth Rita
Jegyző




Törő Tünde
Főtanácsos



Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (3) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásának tervezetét a jegyző készíti elő és az elnök terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A 2018. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kényszerű takarékoság jellemezte.

A nemzetiségi önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) az éves beszámolási kötelezettségének a Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével eleget tett, melynek továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént.

Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételeinek teljesített **összege 1 456 561 Ft, kiadási összege 1 355 871 Ft /1.1. melléklet 1. táblázat 12. sor, 2. táblázat 5. sor/.**

A bevételek 100,00%-ban teljesültek a beszámolási időszakban.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen **1 430 206 Ft** támogatásban részesült az Önkormányzat. Ezen támogatásból az általános működési támogatás 964 600 Ft, a feladatalapú támogatás pedig 465 606 Ft volt. Az Önkormányzat a 2017. évben végzett eredményes munkája alapján részesült feladatalapú támogatásban. A kapott feladatalapú támogatás összegéről beszámolási kötelezettséggel tartozik az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé.

A **működési bevételek** a tárgyidőszakban 47 Ft-ban teljesültek, mely kamatbevételként realizálódott az elszámolásban.

A kiadások összességében **93,10%-ban** teljesültek.

A kiadások, mind működési célú kiadások voltak.

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,20% teljesítést mutatnak (621 311 Ft). A személyi juttatásokon belül a tiszteletdíjra kifizetett összeg a költségvetéssel megegyezően 319 500 Ft volt, a reprezentációra 301 811 Ft összeget fordítottunk. A munkaadókat terhelő járulékok a módosított előirányzathoz képest 100,00%-ban teljesültek (166 154 Ft). A dologi kiadások a módosított előirányzathoz képest 99,80% teljesítést mutatnak (482 206 Ft).

Az egyéb működési célú kiadások a módosított előirányzathoz képest 100,00% teljesítést mutatnak (86 200 Ft)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. (2) bekezdés a) – d) pontjaiban előírt indokolások:

Az 1. tájékoztató tábla tartalmazza az Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 2017. évi tény, a 2018. évi módosított előirányzat és a 2018. évi teljesítés vonatkozásában. A 2018. évi támogatás mértéke 113,15% a bázis év (2017.) adataihoz képest. Ez a nagyfokú javulás is azt mutatja, hogy az Önkormányzat évről-évre tevékenyebben végzi a törvényben előírt feladatait, kötelezettségeit. Ebből adódóan a támogatás intenzitása is növekszik.

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete 2018. január 1-jén 41 431 Ft volt. Bevételeként 1 430 253 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 1 355 871 Ft kifizetését követően a 2018. december 31-i záró pénzkészlet 119 820 Ft. /6. tájékoztató tábla/

Több éves kihatással járó döntések

A 2. tájékoztató tábla tartalmazza a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint, amely az Önkormányzat esetében **nemleges adattartalmú**. Az Önkormányzatnak 2018. december 31-én nem volt hitelállománya és kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

A 3. tájékoztató tábla - „adósság állomány alakulása lejárat, eszközök bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2018. december 31-én” – nemleges adattartalmú.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2018. december 31-én 119 820 Ft, mely a bázis évhez képest csökkenést mutat. /4.1.-4.4. tájékoztató táblák/.

A tárgyi eszközök állománya a tavalyi évihez képest csökkent 75 404 Ft összegben csökkent.

A pénzeszközök állományában a tavalyi évhez képest növekedés következett be, melynek év végi állománya 119 820 Ft.

A 5. tájékoztató tábla - „A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása a 2018. évben” – az adott időszak vonatkozásában **nemleges adattartalmú.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi költségvetési határozatban megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat 2018. évben is csak saját bevételire támaszkodhatott, ennek a mértékéig vállalhatott kötelezettséget.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozat a zárszámadási határozat- tervezet mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a mellékelt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Járdánháza, 2019. május 23.

Tisztelettel


Szendrei Agoston
elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontja alapján/

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d./ pontjában kapott felhatalmazás alapján a 2018. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

Az Önkormányzat a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

1 456 561 Ft	Összes bevétellel
1 355 871 Ft	Összes kiadással
100 690 Ft	Költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1.1.-1.4. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2/1. és 2/2. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *4. melléklet* szerint fogadja el.
- (5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot a *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (6) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *6. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (7) A Képviselő-testület utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

Felelős: Szendrei Ágoston elnök

Határidő: értelemszerűen

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK
ÖSSZEVONT
PÉNZÜGYI MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			47
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	782 000	1 430 206	1 430 253
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 816	26 308	26 308
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	37 816	26 308	26 308
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	819 816	1 456 514	1 456 561

KIADÁSOK

2. táblázat

Forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	819 816	1 456 514	1 355 871
1.1.	Személyi juttatások	426 000	721 103	621 311
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 959	166 154	166 154
1.3.	Dologi kiadások	243 057	483 057	482 206
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	60 800	86 200	86 200
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	819 816	1 456 514	1 355 871
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervek támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	819 816	1 456 514	1 355 871

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK
KÖTELEZŐ FELADATAINAK PÉNZÜGYMÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			47
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	782 000	1 430 206	1 430 253
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 816	26 308	26 308
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	37 816	26 308	26 308
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	819 816	1 456 514	1 456 561

KIADÁSOK

2. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	819 816	1 456 514	1 355 871
1.1.	Személyi juttatások	426 000	721 103	621 311
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 959	166 154	166 154
1.3.	Dologi kiadások	243 057	483 057	482 206
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	60 800	86 200	86 200
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	819 816	1 456 514	1 355 871
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	819 816	1 456 514	1 355 871

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)			
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)			
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)			

KIADÁSOK

2. táblázat

Forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)			

NEMLEGES !!

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1.4. melléklet a/2019. (V...) önkormányzati határozathoz

BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)			
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)			
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)			

KIADÁSOK

2. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)			

NEMLEGES!!

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Forintban !
	Megnevezés 2	2018. évi eredeti előirányzat 3	2018. évi módosított előirányzat 4	2018. évi teljesítés 5	Megnevezés 6	2018. évi eredeti előirányzat 7	2018. évi módosított előirányzat 8	2018. évi teljesítés 9	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai								
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206		426 000	721 103	621 311	
3.	Működési bevételek			47		89 959	166 154	166 154	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök					243 057	483 057	482 206	
5.									
6.						60 800	86 200	86 200	
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	782 000	1 430 206	1 430 253		819 816	1 456 514	1 355 871	
14.	Hány, belső finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)	37 816	26 308	26 308					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele								
17.	Betét visszavonásból származó bevétel								
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek								
19.	Hány, külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)								
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele								
21.	Értékpapírok bevételei								
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	37 816	26 308	26 308					
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	819 816	1 456 514	1 456 561		819 816	1 456 514	1 355 871	
24.	Költségvetési hiány:	37 816	-	-		-	-	74 382	
25.	Tervezési hiány:	-	-	-		-	-	100 690	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2.	1-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)							
13.	<i>Hány helyi finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásból származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb helyi finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	<i>Hány külső finanszírozás bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú beföldel, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)							
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24)			
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
28.	Tervezési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:			
					Tervezési többlet:			

NEMLEGESE!

Beruházási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása feladatonként

Forinban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII.31-ig	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Összes teljesítés 2018. XII. 31-ig
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként

Forinban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII.31-ig	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Összes teljesítés 2018. XII. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

NEMLEGES!!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés		
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						2018. év után	2017. előtt	2018. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2017. XII. 31-ig
			Eredeti	Módosított	2018. évi		Eredeti	Módosított					
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)		
Saját erő													
- saját erőből központi támogatás													
EU-s forrás													
Társfinanszírozás													
Hitel													
Egyéb forrás													
Források összesen:													
Kiadások, költségek													
Személyi jellegű													
Beruházások, beszerzések													
Szolgáltatások igénybe vétele													
Adminisztratív költségek													
Kiadások összesen:													

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2018. évi előirányzata és teljesítése

Támogatott neve	Ezer forintban !	
	Eredeti	Módosított
Összesen:		

Megnevezés	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 430 206	1 430 206
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			47
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	782 000	1 430 206	1 430 253
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 816	26 308	26 308
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 816	26 308	26 308
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	37 816	26 308	26 308
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	819 816	1 456 514	1 456 561

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	819 816	1 456 514	1 355 871
1.1.	Személyi juttatások	426 000	721 103	621 311
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 959	166 154	166 154
1.3.	Dologi kiadások	243 057	483 057	482 206
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	60 800	86 200	86 200
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	819 816	1 456 514	1 355 871
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	819 816	1 456 514	1 355 871

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban !

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	JRNÖ	100 690		100 690	100 690	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		100 690		100 690	100 690	

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. tájékoztató tábla a/2019. (V....) önkormányzati határozathoz.

BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi módosított ei.	2018. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 263 968	1 430 206	1 430 206
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	142		47
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 264 110	1 430 206	1 430 253
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	90 781	26 308	26 308
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	90 781	26 308	26 308
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	90 781	26 308	26 308
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 354 891	1 456 514	1 456 561

KIADÁSOK

2. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi tény	2018. évi módosított ei.	2018. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 328 583	1 456 514	1 355 871
1.1.	Személyi juttatások	488 981	721 103	621 311
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	296 382	166 154	166 154
1.3.	Dologi kiadások	452 420	483 057	482 206
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	90 800	86 200	86 200
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 328 583	1 456 514	1 355 871
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Iránító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 328 583	1 456 514	1 355 871

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2. tájékoztató tábla a/2019. (V.....) önkormányzati határozathoz

Foriniban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2018. előtti teljesítés	2018. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
					2019.	2020.	2021.	2021. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+7+8+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.								
3.								
4.	Felújítás célonként								
5.								
6.								
7.	Egyéb								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)									

NEMLEGESEI!

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2018. december 31-én**

3. tájékoztató tábla a/2019. (V.....) önkormányzati határozathoz

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7) 9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők							
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás						
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						
6.	Szállítói tartozás						
7.	Egyéb adósság						
Belföldi összesen:							
II. Külföldi hitelezők							
1.	Külföldi szállítók						
2.	Egyéb adósság						
Külföldi összesen:							
Adósságállomány mindösszesen:							

NEMLEGES!!

VAGYONKIMUTATÁS
a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2018.

Adatok: Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
I. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: Forintban!


ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		18 650	
III. Forintszámlák	51.		101 170	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		119 820	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközöknek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		119 820	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2018. év

Adatok: Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	1 000
IV. Felhalmozott eredmény	04.	239 909
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-266 045
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	-25 136
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	19 765
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	19 765
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	125 191
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	119 820

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott összegekről
2018.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

NEMLEGES!!

VAGYONKIMUTATÁS

a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről

2018.

Megnevezés	Sorszám	Nyilvántartott függő követelések, kötelezettségek (db)	Értéke Ft)
A	B	C	D
Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	1.		
Egyéb függő követelések	2.		
Biztos (jövőbeni) követelések	3.		
Függő és biztos (jövőbeni) követelések (1+...+3)	4.		
Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	5.		
Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	6.		
El nem ismert tartozások	7.		
Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	8.		
Egyéb függő kötelezettségek	9.		
Függő kötelezettségek (5+...+9)	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (4+10)+(11+...+33):			

NEMLEGES!!

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása a 2018. évben

5. tájékoztató tábla a/2019. (V.....) önkormányzati határozathoz

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

NEMLEGES!!

6. tájékoztató tábla a/2019. (V.....) önkormányzati határozathoz

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén ebből:	41 431
2.	• Bankszámlák egyenlege	37 816
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	3 615
4.	Bevételek (+)	1 430 253
5.	Kiadások (-)	1 355 871
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	4 007
7.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én; ebből:	119 820
8.	• Bankszámlák egyenlege	101 170
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	18 650



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/312-12/2019.

NYILATKOZAT

Alulírott **Szendrei Ágoston**, a **Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzés kialakításáról a „GY & GY” Perfekt Audit Kft. útján gondoskodtunk.

Kontrollkörnyezet: Elkészítettük és aktualizáltuk a jogszabályok által előírt szabályzatokat, meghatároztuk és kijelöltük az egyes feladatokhoz kapcsolódó hatásköröket, és felelősöket. Kialakítottuk az intézmény belső ellenőrzési rendszerét.

Kockázatkezelés: Elvégeztük, mind a belső, mind a külső környezetből származó kockázatok azonosítását.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt hangsúlyt fektettünk a hatékony és eredményes gazdálkodás megvalósítására, a veszteségek és csalások elkerülésére.

Információ és kommunikáció: A számítógépes adatfeldolgozás keretében megvalósítottuk, hogy a bevételek és kiadások alakulását havonta figyelemmel kísérjük. A szabályozás során törekedtünk arra, hogy az egyes információk ne rekedjenek meg az egyes szervezeti egységek szintjén.

Monitoring: Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

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

Az *általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője* eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Járdánháza, 2019. február 15.


Szendrei Ágoston
Elnök





Iktatószám: JH/581-51/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének a
2019. május 29. napján tartandó ülésének
3./ napirendi pontjához**


**Tárgy: Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól /A költségvetési
szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló
370/2011.(XII.31.)Korm. rendelet alapján/**

Előterjesztő:


Szendrei Ágoston
Elnök



Előkészítő:


Dr. Tóth Rita
Jegyző



Tisztelt Képviselő-testület!

2018. évben Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. - vel kötött megállapodás keretében tett eleget a belső ellenőrzésekkel kapcsolatos jogszabályi kötelezettségeinek. A Képviselő-testület a 2/2018.(I.17.)RNÖ határozatával fogadta el a Roma Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó 2018. évi belső ellenőrzési munkatervét. A "GY & GY" Perfekt Audit Kft. az Éves ellenőrzési jelentését 2019. február 16. napján küldte meg az Önkormányzat részére. Ezen éves ellenőrzési jelentés tartamával egyetértettünk. Az éves ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv teljes terjedelemben az előterjesztés mellékletét képezi.

A Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott 2018. évi kincstári ellenőrzésre vonatkozóan megküldte a HIFEH/1013-1/2019. számon iktatott ellenőrzési jelentést. Az ellenőrzés a számviteli szabályok szerinti könyvvizelési kötelezettségének, az Áht. 70 alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, valamint az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjedt ki. Az Önkormányzat az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett, az ellenőrzéshez szükséges adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette.

Az ellenőrzés javaslatai:

- a) Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:
 - Megállapodás felülvizsgálatra kerüljön
 - Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálata
 - a gazdasági események elszámolása során a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint a teljesítés igazolás a hatályos jogszabályoknak megfelelően történjen
 - a gazdasági események elszámolása során megszűnjön az összeférhetetlenség a kötelezettségvállaló és az utalványozó jogkörök tekintetében
- b) A könyvvizelési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:
 - a havi, negyedéves könyvviteli zárlati feladatok teljes körűen kerüljenek elvégzésre az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 53. § (4)-(6) bekezdéseinek megfelelően

- a könyvvezetés során minden esetben a belső szabályzatnak, valamint az Áhsz. 52. § és a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 165-167. §-ok szerinti alapbizonylatnak megfelelően történjen a gazdasági események elszámolása.

Az intézkedési javaslatok alapján az intézkedési terv 2019. május 23. napján elkészült, az a MÁK felé postázására került.

Az ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól szóló tájékoztatót tárgyalja meg és azt fogadja el.

Járdánháza, 2019. május 23.


Szendrei Agoston
Elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

...../2019.(V....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Tájékoztató a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és a 2018. évi belső ellenőrzésről szóló tájékoztatót elfogadta és jóváhagyta.

J. Tóth

Dr. Tóth Rita

Feladó: Györffi György [gyorffi.gyorgy@gyesgy.hu]
Küldve: szombat 2019. február 16 11:52
Címzett: jegyzo
Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat éves ellenőrzési jelentés
Mellékletek: Belső_ellenőrzések_nyilvántartása_Járdánháza_belső_ell_dok_Nemz_Önk_2018.pdf;
Előterjesztés_Éves_ellenőrzési_jelentés_Járdánháza_belső_ell_dok_Nemz_Önk_2018.doc; Éves_ellenőrzési_jelentés_Járdánháza_belső_ell_dok_Nemz_Önk_2018.pdf;
Külső_ellenőrzések_nyilvántartása_Járdánháza_belső_ell_dok_Nemz_Önk_2018.pdf

Tisztelt Jegyző Asszony!

Csatoltan küldöm a 2018. évi éves ellenőrzési jelentést, a külső és belső ellenőrzésekről szóló nyilvántartást, az előterjesztés mintát és a tájékoztató levelet.

Kérem az éves ellenőrzési jelentésnek adjanak iktatószámot és küldjék meg részünkre!

Üdvözlettel:

Györffi György

Tel:+36 46 596 271
Fax:+36 46 596 270
Mobil:+36 20 36 56 355
Székhely: 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Iroda: 3800 Szikszó, Miskolci út 4.

Járdánházai Községi Önkormányzati Hivatal	
Dátum: 2019. FEBR 18.	Melléklet:
Lk szám: 1054 / 2019	
Dátum: 2019. FEBR 18.	Előirat:
Lk szám: JH/312 - 8 / 2019	
Előíró: Dr. Tóth Rita	


Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/312-8/2019.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS 2018. év

Készítette:

Járdánháza, 2019. február 10.


Györfi Dezső

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Járdánháza, 2019. február 10.




Dr. Tóth Rita

Jegyző

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A jelentés jogszabályi háttérét a beszámolási időszakban hatályos a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a szolgáltatta.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Hivatal Jegyzőjének.

A jelentés célja, hogy Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének helyzetéről és működéséről – a 2018. évi tevékenységének elemzése, értékelése révén – tájékoztatást adjon. A jelentés azon információkat dolgozza fel, amelyek a jogszabályban előírt beszámolási kötelezettségek alapján az Nemzetiségi Önkormányzatnál rendelkezésre állnak.

A belső ellenőri tapasztalatok alapján az éves jelentésben önértékelés alapján értékeltük a kontrollrendszert.

A belső ellenőrzési vezető a 2018. évi ellenőrzési munkatervet a Bkr-nek megfelelően kockázatelemzés alapján állította össze. A kockázatelemzés kiterjedt a Hivatal, valamint a(z) Nemzetiségi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre is.

A Belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek mindenkor rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési jelentések a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készültek el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat tett, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatokat a vizsgált szerv vezetői elfogadták, egyeztető megbeszélésre nem került sor.

Mivel a Hivatal függetlenített belső ellenőrt nem foglalkoztat a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával oldotta meg.

Fontos feladatnak tartja a belső ellenőrzés az Nemzetiségi Önkormányzatnál a folyamatba épített ellenőrzés, a belső kontrollrendszer hatékonyságának fokozását, az ellenőrzések megállapításainak realizálását.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontrollrendszer szabályszerűsége és eredményessége javítható.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a jogszabályi előírásoknak és a közzétett módszertani útmutató ajánlott előírásainak figyelembevételével készült.

TARTALOMJEGYZÉK

- I. **A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**
 - I.1. ***Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)***
 - I.1.1. *A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
 - I.1.2. *Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása*
 - I.2. ***A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)***
 - I.2.1. *A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága*
 - I.2.2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)*
 - I.2.3. *Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)*
 - I.2.4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*
 - I.2.5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*
 - I.2.6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*
 - I.2.7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*
 - I.3. ***A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)***
- 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. § ba) pont)***
 - II.2. ***A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)***
- III. **Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Mellékletek

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A Bkr. értelmezésében a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az Áht. 70 §. (2) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nek.), valamint az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodás alapján a jegyző feladatává teszi a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzés feladatainak ellátását.

Az Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést 2018. évben a Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője külső szakértővel kötött megállapodás alapján biztosította.

Az ellenőrzési tevékenység ellátása a jogszabályok, a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, a belső ellenőr által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv (a továbbiakban: BEK), stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv alapján történt.

I.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzések jóváhagyott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján történtek. A munkaterv elkészítése, kockázatelemzése a vezetéstől előzetesen megkért javaslatok, igények figyelembevételével történt.

Az ellenőrzési tervben - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - a tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összegfoglaló bemutatása megtörtént. A terv munkaidő mérlegében elkülönítetten szerepeltek az ellenőrzési napokon kívül a soron kívüli ellenőrzésekre, képzésekre és egyéb tevékenységekre fordítandó idő meghatározások.

A terv mellékleteiben meghatározásra került az ellenőrizendő szerv megnevezése, az ellenőrzések tárgya, célja, típusa, módszere, az ellenőrizendő időszak, a szükséges ellenőrzési kapacitás, az ellenőrzések tervezett ütemezése.

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési terv 1 ellenőrzést tartalmazott, módosítás nem vált szükségessé. Valamennyi tervezett ellenőrzés megvalósult.

A 2018. évi ellenőrzések bemutatását a 3. és 5. sz. mellékletek tartalmazzák.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tapasztalt az ellenőrzés. (6. sz. melléklet)

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

Az ellenőrzések alapkövét a jogszabályi keretek, a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai, valamint az irat minták szolgáltatták.

Az ellenőrzések a(z) Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által aláírt megbízólevelek birtokában kerültek elvégzésre.

Az ellenőrzés megkezdéséről az ellenőrzött szerv vagy szervezeti egység vezetőjének tájékoztatása írásban, továbbá telefonon vagy személyesen szóban is megtörtént a Bkr. 35. § (1), (4) és (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, legalább három nappal a vizsgálat megkezdése előtt.

Valamennyi ellenőrzés végrehajtásához ellenőrzési program készült, mely tartalmazta az ellenőrzés szempontrendszerét, a vizsgálati feladatokat, és azokat a tartalmi elemeket, melyet a Bkr. 33. §-a előír.

Az ellenőrzési jelentéstervezetekben a megállapítások jogszabályi, belső szabályozásra történő hivatkozással és ellenőrzési bizonyítékokkal kerültek alátámasztásra. A tervezetben objektív értékelések fogalmazódtak meg az ellenőrzött tevékenységet illetően. Az ellenőrzési jelentésekben pozitív és negatív megállapítások egyaránt szerepelnek az összkép kialakítása, teljessége érdekében.

A megállapításokat, javaslatokat, következtetéseket és ajánlásokat tartalmazó ellenőrzési jelentéstervezeteket az ellenőrzött szerv vezetői elektronikus úton kapták meg. A Bkr. 42. § (2) bekezdése az ellenőrzött szerv vezetője részére 8 napon belül észrevétel megtételére biztosít lehetőséget, melyre az ellenőrzési jelentés megismerési záradéka hívta fel a figyelmet.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A(z) Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látta el, mint külső szakértő cég, a Hivatal alkalmazásában álló személy nem vett részt a vizsgálatokban.

A szakértő cég alkalmazottai rendelkeznek a költségvetési szervek belső ellenőri feladatainak ellátásához szükséges iskolai végzettséggel és képzettséggel. A cég alkalmazottai közül 2 fő regisztrált belső ellenőr, akik közül 2 fő költségvetési minősítéssel rendelkező kamarai tag könyvvizsgáló. A cég a munkatársak továbbképzéséről saját hatáskörben gondoskodik. (Az adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza)

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, önállóan látták el a Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglalt feladataikat, végezték tevékenységüket, operatív működéssel kapcsolatos tevékenységben nem vettek részt.

I.2.3. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A Bkr. 20. § - ában megfogalmazott összeférhetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőr jogai nem sérültek, az ellenőrzöttek a Bkr. 25. § - a szerinti jogokat nem korlátozták. Az ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzött szervek együttműködése megfelelő volt, az iratanyagokhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés biztosított volt. Az ellenőrzött területeken dolgozók segítettek a belső ellenőrzés munkáját, a kért információkat írásban vagy szóban megadták.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem állt fenn, a tervezett ellenőrzések későbbi időpontra történő elhalasztását az ellenőrzöttek nem kérték. Az ellenőrzések során az előfordult, hogy az ellenőrzött szerv a megkért anyagokat, dokumentumokat részletekben, de az ellenőrzés időtartamán belül tudta csak biztosítani az ellenőrzés ideje alatti egyéb fontos határidős feladatai miatt.

Pozitívan értékelhető, hogy az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, a javaslatok alapján a hibákat nem egy esetben már az ellenőrzés során kijavították, a hiányosságot pótolták. Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetői a megkelt javaslatokat a feladatellátásukhoz segítségként értékelték. A belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezeti egységek, intézmények között megfelelő a partneri viszony, nem tapasztalható elutasítás, elzárkózás.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés gondoskodott a Bkr. 50. § szerinti belső ellenőrzések nyilvántartásról, mely a BEK 23. számú iratmintája alapján tartalmazza többek között az ellenőrzések azonosítóját, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.

Az egyes ellenőrzésekhez kapcsolódóan külön Ellenőrzési mappák készültek kialakításra, melyben az ellenőrzéssel kapcsolatos minden dokumentum, megkapott ellenőrzési anyag elhelyezésre került.

A megbízólevél, az értesítő levél, az ellenőrzési program, az ellenőrzési jelentés, az ellenőrzést követő egyeztető levél, az esetleges intézkedési terv egy-egy példánya részét képezi az iratanyagoknak.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrök és az intézmények közötti hatékonyabb együttműködést szolgálná, ha a megküldött intézkedési tervről összegző véleményt készítené az intézmény és azt megküldené valamennyi érdekelt részére. Egymás munkájának kölcsönös megismerése és a visszacsatolás segítené a gazdálkodás szabályszerűségének, hatékonyságának további javítását.

A jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a kontrollkörnyezet és a monitoring rendszer kialakítására és működtetésére.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A Bkr. 2. § r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr (pl. belső szabályzat tartalmának véleményezése, megoldási lehetőségek elemzése).

Szóbeli tanácsadás, vélemény megfogalmazásának igénye az ellenőrzöttek részéről szinte mindegyik ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan előfordult. Ezek válaszára vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szóban vagy elektronikus úton.

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

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.

Az Áht. rendelkezik arról, hogy az államháztartási kontrollok célja a pénzeszközökkel és a vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Mindez a belső kontrollrendszer keretében kell, hogy megvalósuljon, melynek működtetése a költségvetési szerv vezetőjének felelősségi körébe tartozik.

A belső kontrollrendszer része a belső ellenőrzés, mely 2018. évben is igyekezett a(z) Nemzetiségi Önkormányzat és költségvetési szervei, gazdasági társaságai működésének eredményessége, szabályozottsága javításához hozzájárulni.

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

Az ellenőrzések során tapasztaltak alapján összességében elmondható, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatok hozzájárultak az Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének hatékonyabb működéséhez.

Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3. pontja (3.-10. §) tartalmazza, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme a következő:

1. Kontrollkörnyezet
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A belső kontrollrendszer fenti elemei tartalmazzák mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az elvégzett ellenőrzések tapasztalatai alapján a kontrollrendszer működését a következők szerint értékeltük.

Kontrollkörnyezet

A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve az ezt kibővítő utasítások által létrehozott intézményi szervezeti struktúra, valamint az egyértelműen meghatározott felelősségi és hatásköri viszonyok alapvető elvárásnak számítanak a Hivatalnál. A humánerőforrás kezelés átláthatósága, a továbbképzési lehetőségek biztosítása és a dolgozók teljesítményértékelésének kialakítása megkezdődött, de ezen a területen még további intézkedéseket kell tenni. A belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok, ügyrendek kialakítása minden esetben megtörtént. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása megvalósult, néhány területen a feladatrendszeri vagy strukturális változások miatt folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelés hivatali szinten történő definiálása, kialakítása és szabályzatokban való rögzítése megtörtént, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módozatai. További feladatot jelent a jövőben a beazonosított kockázati tényezők szervezeti egységenkénti adatbázisban való rögzítése. A lehetőségekhez és sajátosságokhoz képest a kockázati tűréshatárok megállapítása megtörtént, illetve a tűréshatárokat meghaladó kockázatok kezelésére sor került.

Kontrolltevékenységek

Engedélyezési, jóváhagyási eljárások, feladat, hatás- és felelősségi körök, tevékenységek működnek, azonban ezek további fejlesztésére törekszik a Nemzetiségi Önkormányzat és a Hivatal. Hozzáférési, döntési és gazdálkodási (kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási, érvényesítési) jogosultságok illetve kiadmányozási, helyettesítési jogkörök ellátására megfelelő személyek vannak, de nem minden esetben kerültek kijelölésre. A folyamatok sajátosságainak megfelelő kontrollok kialakítása és beépítése a rendszerbe folyamatban van, a kontrollpontok kijelölése döntő többségében megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, az Önkormányzat és a Hivatal törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé.

A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a(z)Hivatal, illetve folyamatosan fejleszti.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért a Bkr. 45. §-a alapján az ellenőrzött költségvetési szerv, illetve szervezeti egység vezetője a felelős.

A 2018. évben végzett ellenőrzésekre vonatkozóan az intézkedési tervek elkészültek és Jegyző által jóváhagyásra kerültek.

Az intézkedési tervek tartalmazták a belső ellenőrzés által tett megállapításokat és javaslatokat, az ezek alapján előírt intézkedéseket, a végrehajtásért felelős személy nevét, beosztását valamint a végrehajtás határidejét.

A Bkr. 46. § (1) bekezdésének előírása szerint az ellenőrzött szerv vezetőjének az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia a költségvetési szerv vezetőjének, és ezen beszámolót tájékoztatásul a belső ellenőrzés részére is meg kell küldenie.

A belső ellenőrzés a beszámoló alapján éves bontásban Bkr. 47. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nyilvántartást vezet, amellyel az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtását nyomon követi.

Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

Nemzetiségi Önkormányzat neve:	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat		db		%
Nemzetiségi Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓI
I. Nemzetiségi Önkormányzat összesen				#ZÉRÓOSZTÓI
II. Irányított szervek összesen				#ZÉRÓOSZTÓI
1. Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓI
2.				#ZÉRÓOSZTÓI
3.				#ZÉRÓOSZTÓI
n.				#ZÉRÓOSZTÓI

A 2018. évi belső ellenőrzések bemutatása

5. sz. melléklet

Sor-szám	Tárgy	Cél	Módszer
1	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	Annak a kérdésnek a megválaszolása, hogy a nemzetiségi önkormányzat működése szabályszerű-e.	dokumentumok vizsgálata - interjúk lefolytatása

A 2018. évi ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések bemutatása

6. sz. melléklet

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)	Esetetípus	Státusz

**Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok
bemutatása**

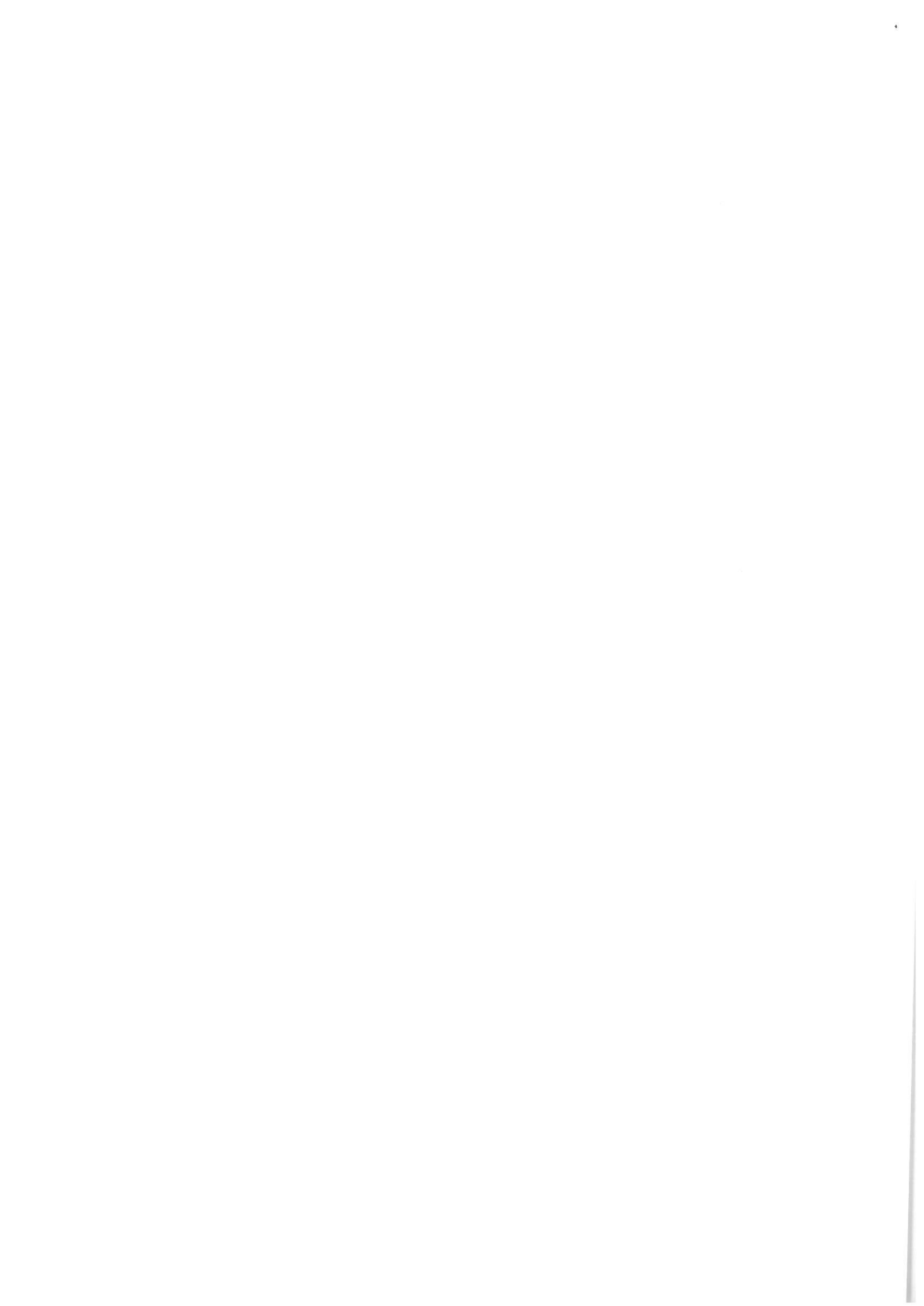
7. sz. melléklet

Sor- szám	Vizsgálat címe	Megállapítás/következtetés	Javaslat
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos feladatok és együttműködési kötelezettségek, azonban az ehhez kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban a Nektv. 80. § (3) a) pontjában meghatározottak szerint határozzák meg az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket.
		Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás nem tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltaknak megfelelően.

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása 2018.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	
Sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Ellenőrzés kezdete	Ellenőrzés vége	Ellenőrzésben részt vevő vizsgálatvetítő belső ellenőrök	Vizsgált időszak	Intézkedési terv készítésének szükségessége	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	
1.	2018/VII./3./1/	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	2018.12.05	2018.12.15	Györfi Dezső, Györfi György	2018. január 1. – 2018. május 31.	igen	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségtérítésének előkészítésével és szerinti határozatok megalkotásával kapcsolatos feladatok és Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének együttműködési kötelezettségek, azonban az ehhez előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségtérítésének előkészítésével és szerinti határozatok megalkotásával kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	
								igen	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás nem tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségtérítéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségtérítéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	



12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.
A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megrett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
Az Önkormányzat és a Nemzeti Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban a Nektv. 80. § (3) a) pontjában meghatározottak szerint meg kell határozni az Önkormányzat és a Nemzeti Önkormányzat költségtérítésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket. Az együttműködési megállapodás módosításra vonatkozó előterjesztést Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Járdánháza Roma Nemzeti Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.	JH/653-31/2018	2018.12.20	Dr. Tóth Rita Jegyző	2019. január 31.						
Az Önkormányzat és a Nemzeti Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzeti önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltaknak megfelelően. Az Együttműködési megállapodás módosításra vonatkozó előterjesztést Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Járdánháza Roma Nemzeti Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.	JH/653-31/2018	2018.12.20	Dr. Tóth Rita Jegyző	2019. január 31.						



**JÁRDÁNHÁZAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐJÉTŐL
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.**

Iktatószám: JH/653-31/2018.

**INTÉZKEDÉSI TERV
(Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat)**

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál 2018. december 5. – 2018. december 15. között, a szabályszerűségi típusú ellenőrzés során készült, a „GY & GY” Perfekt Audit Kft. 2018/VII/3./1/4 iktatószámú Ellenőrzési jelentésében megállapított hiányosságok megszüntetése céljából az alábbi Intézkedési Tervben foglaltak végrehajtását rendelem el.

1. Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban a Nektv. 80. § (3) a) pontjában meghatározottak szerint meg kell határozni az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket. Az Együttműködési megállapodás módosításra vonatkozó előterjesztést Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.

Felelős: Dr. Tóth Rita Jegyző

Határidő: 2019. január 31.

2. Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltaknak megfelelően. Az Együttműködési megállapodás módosításra vonatkozó előterjesztést Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.

Felelős: Dr. Tóth Rita Jegyző

Határidő: 2019. január 31.

Járdánháza, 2018. december 20.



Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat

3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: 2018/VII/3./1/4

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése

Járdánháza, 2018. december 15.

I.
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szerv vagy szervezeti egység:	"GY & GY" Perfekt Audit Kft.
Az ellenőrzés tárgya:	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak a kérdésnek a megválaszolása, hogy a nemzetiségi önkormányzat működése szabályszerű-e.
Ellenőrzött szervezet(ek) vagy szervezeti egység(ek):	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi
Vonatkozó jogszabályi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet
Ellenőrizendő időszak:	2018. január 1. – 2018. május 31.
Ellenőrzés kezdete:	2018.12.05
Ellenőrzés vége:	2018.12.15
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	3
	Név / megbízólevél száma
Vizsgálatvezető:	Gyórfi György/2018/VII/3./1/2
Az ellenőrzésben közreműködő belső ellenőrök (és/vagy szakértők):	Gyórfi Dezső/JH/653-14/2018
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Szendrei Ágoston/Elnök

Jelentésben használt rövidítések jegyzéke

Áht.	az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
Sztv.	a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
ÁFA	az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény
Ávr.	az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
Áhsz.	az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
Bkr.	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
Hivatal	Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal
Önkormányzat	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Nektv.	a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. január 01. és 2018. május 31. időszaki működését, a bizonylati rendjére és fegyelmére vonatkozó dokumentálását. A vizsgált időszak során előforduló tételek és hozzájuk kapcsolódó bizonylatok jogszabályoknak illetve belső szabályzatoknak való megfelelésségét.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat az operatív gazdálkodáshoz, a számviteli feladatok ellátásához szükséges belső szabályzatokkal rendelkezik. A meglévő szabályzatokban a feladatkörök, a hatáskörök és a jogkörök meghatározottak és elhatároltak, a szabályzatok hatálya kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzatra is.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodást 2014. december 1-én írták alá.

Az Együttműködési megállapodást a Nektv. 80. § (3) bekezdésének előírása szerint 2018. január 31-ig felülvizsgálták.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos feladatok és együttműködési kötelezettségek, azonban az ehhez kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás nem tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.

A pénzügyi bizonylatok esetében elkészültek az utalványok az Ávr. 57. § (2-4) bekezdéseiben előírtak szerint. A bizonylatok tartalmazták az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti összes kelléket, mint az "utalvány" szót; a költségvetési évet; a bevétel, kiadás egységes rovatrend és kormányzati funkció szerinti számát, a terheléssel, jóváírással (kifizetéssel, bevételezéssel) érintett pénzeszköz államháztartási számviteli kormányrendelet szerinti könyvviteli számlájának számát; a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát.

A vizsgált banki tétel esetében a kötelezettségvállalás nem történt hiszen a gazdálkodási szabályzatba foglalt százezer forintos határt nem haladták meg a vizsgált tételek.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében

Összességében megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett a működését meghatározó belső szabályzatokkal.

A vizsgált időszak során előforduló tételek és hozzájuk kapcsolódó bizonylatok jogszabályoknak illetve belső szabályzatoknak megfeleltek.

III.

Főbb megállapítások és javaslatok

A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése

Sor-szám	Megállapítás	Javaslat	Intézkedést igényel: (igen/nem)
1.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költséghatékosságának előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos feladatok és együttműködési kötelezettségek, azonban az ehhez kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban a Nektv. 80. § (3) a) pontjában meghatározottak szerint határozzák meg az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket.	igen
2.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás nem tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költséghatékosságával kapcsolatos kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költséghatékosságával kapcsolatos kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal megfelelően.	igen

IV. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A. Szabályozottság vizsgálata

1. Az Önkormányzattal kötött megállapodás

A Nemzetiségi Önkormányzat 11/2014. (XI. 28.) számú határozatával hagyta jóvá az Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodást. A megállapodást utoljára 2018. december 30-án módosították, melyet a Nemzetiségi Önkormányzat 1/2018 (I.17.) számú határozatával fogadták el.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodást 2014. december 1-én írták alá.

A megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos feladatok és együttműködési kötelezettségek, azonban az ehhez kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.

A Nektv. 80. § (3) a) pontja előírja, hogy a megállapodásnak tartalmaznia kell a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, valamint a felelősök konkrét kijelölését.

A megállapodás azonban nem tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely ellentétes a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.

A megállapodásban rögzítésre került a Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan az Önkormányzatot terhelő pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, és teljesítés igazolási feladatok, továbbá megtörtént a felelősök konkrét kijelölése is. (Nektv. 80. § (3) b))

A Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásának szabályait, az összeférhetlenségi és nyilvántartási kötelezettségeit a megállapodás a Nektv. 80. § (3) c) pontja szerint tartalmazza.

A megállapodás tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjét, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket. (Nektv. 80. § (3) d))

A Nektv. 80. § (3) bekezdésének előírásai alapján felül vizsgálták a megállapodást. *"a települési önkormányzat a települési nemzetiségi önkormányzattal, a területi önkormányzat a területi nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan megállapodást köt. A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni. 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."*

2. Működést, gazdálkodást meghatározó szabályzatok vizsgálata

Szervezeti és Működési Szabályzat

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik Nektv. 113. § a) előírása szerinti Szervezeti és Működési Szabályzattal, mely 2014. december 23. napjától hatályos.

Az SZMSZ tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat hivatalos megnevezését, székhelyét, jogállását, célját, feladatait és hatáskörét.

Meghatározásra került a Nemzetiségi Önkormányzat szervezete a képviselő testület működése, a döntéshozatal szabályai, az elnök és elnökhelyettes jogai és feladatai. Az SZMSZ-ben rögzítették az Önkormányzat és Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás működési feltételeit és az ezzel kapcsolatos végrehatási feladatokat.

A Hivatal – eleget téve a Sztv. 14. § (3) bekezdés, valamint az új Áhsz. 50. §-ban foglalt előírásainak – kialakította számviteli politikáját, mely 2015. január 1-jén lépett hatályba.

Pénzkezelési szabályzat

A Sztv. 14. § (5) bekezdésének, valamint az Áhsz. 50. § (1) bekezdésben előírtaknak megfelelően, a helyi sajátosságok figyelembe vételével Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal elkészítette, és 2015. január 1-jén érvénybe léptették pénzkezelési szabályzatát, mely szabályzat hatálya többek között a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed.

A szabályzat az Áht. 84. § (1) bekezdése szerint megnyitott bankszámlavezető pénzintézet nevét tartalmazza, valamint meghatározásra került a megnyitott bankszámla és az ehhez kapcsolódó alszámlák száma, illetve neve.

Rendelkeztek a pénzforgalom lebonyolításának rendjéről a pénzkezelés személyi és tárgyi feltételeiről felelősségi szabályairól a napi készpénz állomány maximális mértékéről.

Rendelkeztek a készpénzben és a bankszámlán tartott pénzeszközök közötti forgalomról, a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeiről és eljárás rendjéről, a pénzszállítás feltételeiről, a pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok, készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásról és az ellenőrzés gyakoriságáról és a pénzforgalommal kapcsolatos nyilvántartási szabályokról.

A pénz szállításának, őrzésének rendjét, a pénztáros helyettesítésének rendjét, a pénztár átadásának, átvételének szabályait rögzítették. Részletesen tartalmazza a szabályzat a pénzkezelési munkakörökhöz kapcsolódó konkrét feladatokat.

Az előlegek, utólagos elszámolásra átadott összegek nyilvántartásának, elszámolásának rendjét ugyancsak szabályozták. Meghatározták a szigorú számadás alá vont nyomtatványok körét, és azok nyilvántartásával, kezelésével, elszámolásával összefüggő feladatokat. A pénztár ellenőrzéssel kapcsolatos teendőket, valamint az ellenőrzések gyakoriságát előírták.

Gazdálkodási szabályzat

Az Ávr. 13. § (2) és 52-60. §-aiban foglaltakkal összhangban a 2015. január 1-jétől érvényes gazdálkodási szabályzatban rögzítették a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, az érvényesítés, az utalványozás, teljesítés igazolás rendjét, valamint a pénzügyi ellenjegyzési jogkörök tartalmát. A szabályzatot szintén a Hivatal készítette el, melynek hatálya a számviteli politikához hasonlóan a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed.

Rendelkeztek a százezer Ft-ot el nem érő – előzetes írásbeli kötelezettségvállaláshoz nem kötött – kötelezettségvállalások rendjéről és nyilvántartásuk formájáról az Ávr. 56. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

A kötelezettségvállalások elszámolásának rendjét a gazdálkodási szabályzat tartalmazza,

- a kötelezettségvállalásra jogosultak körét,
- a felhatalmazás formáját, módját, nyilvántartását,
- a kötelezettségvállalás dokumentumait, valamint
- a kötelezettségvállalás nyilvántartását.

A gazdálkodási szabályzat 5. számú mellékletében található a kötelezettségvállalás analitikus nyilvántartása a szabályzat előírásai alapján.

A gazdálkodási szabályzat teljesítés igazolásra vonatkozó részében meghatározásra került, hogy a teljesítés igazolás elvégezhető az utalványrendeleten és az eredeti bizonylaton is a szabályzat IV. pontjában meghatározottak szerint. Az eredeti bizonylaton történő szakmai teljesítés igazolásra bélyegzőt kell használniuk.

Szabályozták az Ávr. 60. § (1)-(3) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően, hogy 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, továbbá rögzítették az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat közeli hozzátartozó és saját részére történő kifizetés esetére is.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének előírásai szerint a kötelezettségvállaló a teljesítés igazolásra jogosult személyeket írásban kijelölte.

Szintén kijelölésre kerültek a pénzügyi ellenjegyzéssel illetve érvényesítéssel megbízott személyek.

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésének megfelelően a szabályzat tartalmazza a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolásra, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyek aláírás mintáját illetve nyilvántartását.

B. Szigorú számadás alá vont bizonylatok és elszámolási előlegek ellenőrzése

A pénzkezelési szabályzatban külön nem kerültek meghatározásra a szigorú számadás alá tartozó bizonylatok köre. A Szt. 168. § (1) bekezdése a következők szerint határozza meg a szigorú számadás alá tartozó bizonylatok körét: *"A készpénz kezeléséhez, más jogszabály előírása alapján meghatározott gazdasági eseményekhez kapcsolódó bizonylatokat (ideértve a számlát, az egyszerűsített adattartalmú számlát és a nyugtát is), továbbá minden olyan nyomtatványt, amelyért a nyomtatvány értékét meghaladó vagy a nyomtatványon szereplő névértéknek megfelelő ellenértéket kell fizetni, vagy amelynek az illetéktelen felhasználása visszaélésre adhat alkalmat, szigorú számadási kötelezettség alá kell vonni." "A szigorú számadás alá vont bizonylatokról, nyomtatványokról a kezelésükkel megbízott vagy a kibocsátásukra jogosult személynek olyan nyilvántartást kell vezetni, amely biztosítja azok elszámoltatását."*

A pénzkezelési szabályzatban határozták meg az elszámolásra kiadott összegek jogcímeit és határidejét. A vizsgált időszakban előleg kiadásra nem került sor.

C. Banki és pénztári bizonylatok ellenőrzése

1. Bizonylatok ellenőrzése

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a vizsgált időszakban a támogatási szerződésekben, hatósági szerződésben foglaltaknak megfelelően elkülönített bankszámlákról illetve elkülönített pénztárakból történik a gazdálkodás. A bejövő és kimenő bizonylatok alaki és formai szempontból megfeleltek az ÁFA tv. 169. § illetve a Sztv. 166-167. § előírásainak. A kimenő bizonylatok nyilvántartásba vétele minden esetben megtörtént. A vizsgált bizonylatok tételes listáját az **2. és 3. sz. mellékletek** tartalmazzák.

A számítógépes programmal előállított bevételi pénztárbizonylatok tételesen kerültek ellenőrzésre a 2018.01.01.-2018.05.31. közötti időszakban. A bevételi és a kiadási bizonylatokat folyamatos sorszámozással látja el a program.

A vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzatnak a házipénztárban bevételezése 3 esetben volt.

A főkönyvi számlák kijelölését (kontúrozását) a banki tételek esetében elvégezték a jogszabályi előírásoknak megfelelően. Az érvényesítő valamennyi vizsgált esetben rendelkezett a főkönyvi számla kijelöléséről. Az érvényesítési feladatok keretében megfelelően végezték el a gazdasági események kormányzati funkció szerinti besorolását.

A pénztári bizonylatok esetében elkészültek az utalványok az Ávr. 57. § (2-4) bekezdéseiben előírtak szerint. Az Utalványok tartalmazták az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti összes kelléket, mint az "utalvány" szót; a költségvetési évet; a bevétel, kiadás egységes rovatrend és kormányzati funkció szerinti számát, a terheléssel, jóváírással (kifizetéssel, bevételezéssel) érintett pénzeszköz államháztartási számviteli kormányrendelet szerinti könyvviteli számlájának számát; a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát.

A költségvetési pénzforgalmat érintő gazdasági események bizonylatainak adatait

- készpénzforgalom esetében – a Sztv. 165. § (3) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően – a pénzmozgással egy időben,
- az elszámolási számla esetében a bank által megküldött értesítés megérkezésének napján,
- az egyéb gazdasági műveletek bizonylatainak az adatait, illetve az analitikus nyilvántartásokból készített összesítő bizonylatok adatait az Áhsz. 53. § (2-3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően rögzítették a könyvvitelben.

A vizsgált banki tétel esetében a kötelezettségvállalás nem történt hiszen a gazdálkodási szabályzatba foglalt százezer forintos határt nem haladták meg a vizsgált tételek.

Az Ávr. 56. § (1) bekezdése szerint a kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről és a kötelezettségvállalás értékéből a költségvetési év és az azt követő évek szabad előirányzatait terhelő rész lekötéséről.

A kiadásokat és a bevételeket valamennyi vizsgált esetben utalványozták.

A teljesítés igazolások a pénztári és a banki tételek esetében minden esetben megtörténtek a gazdálkodási szabályzatban előírtak szerint.

A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összegszerűségét. A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

2. Támogatások ellenőrzése

a. Működési támogatás

A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évben a Ntr. 2. § (1) bekezdése alapján az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől 782.000 Ft támogatásban részesült. A támogatás célja a Nemzetiségi Önkormányzat működésének és kötelező közfeladatainak ellátásának finanszírozása. A támogatás első részlete 391.000 Ft január 31-én, a második részlet a vizsgált időszakban még nem érkezett meg a Nemzetiségi Önkormányzat bankszámlájára. A vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzat a támogatást jellemzően bankköltségek finanszírozására használta fel.

b. Feladatalapú támogatás

A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évben a Ntr. 1. § (1) bekezdése alapján az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől 465.606 Ft támogatásban részesült. A támogatás célja az Ntr. 1. melléklete szerinti kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozása. A támogatás első részlete 232.803 Ft április 27-én, a második részlet a vizsgált időszakban még nem érkezett meg a Nemzetiségi Önkormányzat bankszámlájára. A vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzat a támogatást még nem használta fel.


c. Projekt támogatás

A vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezett projekt támogatással.

D. Üzembehelyezési bizonylatok ellenőrzése

A vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzatnál nem került beszerzésre tárgyi eszköz.

Járdánháza, 2018. december 15.


Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető


Gyórfi György
vizsgálatvezető

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 45.§. alapján kérem az ellenőrzés során tett javaslatok végrehajtásáról a belső ellenőrzés részére ("GY & GY" Perfekt Audit Kft., 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.) intézkedési tervet küldeni az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül. Az Intézkedési terv tartalmazza a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyeket és a vonatkozó határidőket.

TÁJÉKOZTATÁS

Tájékoztatom, hogy a 370/2011. kormányrendelet 46. § alapján:

- (1) Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezetője részére is.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott beszámoló tartalmazza a megtett intézkedések rövid leírását, a végre nem hajtott intézkedések okát és esetlegesen a 45. § (5) bekezdése alapján a határidő, illetve feladat módosítási kérelmet.
- (3) Ha az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az (1) bekezdésben meghatározott határidőn belül nem számol be és a 45. § (5) bekezdése alapján határidő hosszabbítást sem kért, a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető utóellenőrzést kezdeményezhet a soron kívüli feladatokra tervezett kapacitásának a terhére.

ZÁRADÉK

A Belső Ellenőrzés által készített: A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése című ellenőrzési jelentéstervezet egy példányát átvettem.

A jelentéstervezet tartalmának megismerését követően a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy az ellenőrzési jelentéstervezethez kapcsolódóan

észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm a belső ellenőr részére;

észrevételt nem kívánok tenni. *

Tudomásul veszem, hogy a 8 napos észrevételezési határidő elmulasztása a jelentéstervezet megállapításaival, következtetéseivel és javaslataival való egyetértésnek tekintendő.

Járdánháza, 2018. december 15.


Szendrei Agoston
Elnök

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Szendrei Ágoston büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbe tartozó, valamennyi dokumentumot, okmányt, illetve az ellenőrzéshez szükséges információt az ellenőrzést végző Belső Ellenőrzés rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok, információk a valóságnak megfelelnek, nem manipuláltak.

Jelen nyilatkozat kiadására a belső ellenőr kérésére került sor, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. kormányrendelet 36. § előírásai alapján.

Járdánháza, 2018. december 15.


Szendrei Ágoston
Elnök

MUNKALAP

1. sz. melléklet

Sor- szám	Megnevezés	Jogszámbély	Igen		Nem (N)		Részben	Nem értelmelmezhető		Megjegyzés
			I	Válasz	N	Érték		R	NÉ	
1.	A települési önkormányzat és a települési nemzeti önkormányzat közötti megállapodás tartalma:									
1.1	a helyi önkormányzat és a helyi nemzeti önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével									
1.2	a helyi önkormányzat és a helyi nemzeti önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) a)	R		1		90%		90%	
1.3	a helyi nemzeti önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) a)	R		1		90%		90%	
1.4	a helyi nemzeti önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásba vételével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) a)	NÉ				0%			
1.5	a helyi nemzeti önkormányzat adószám igénylésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) a)	NÉ				0%			
1.6	a helyi nemzeti önkormányzat kötelezettségvállalásával kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) a)	NÉ				0%			
1.7	a helyi nemzeti önkormányzat kötelezettségvállalásával kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) b)	I		1		100%			
1.8	a helyi nemzeti önkormányzat kötelezettségvállalásával kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő utalványozási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) b)	I		1		100%			

1.9	a helyi nemzeti önkormányzat kötelezettségvállalásával kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő teljesítésgazdálkodási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) b)	I	1	100%	
1.10	a helyi nemzeti önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) c)	I	1	100%	
1.11	a helyi nemzeti önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részszabályaival kapcsolatos előírásokat, feltételeket	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) d)	I	1	100%	
1.12	a helyi nemzeti önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részszabályait végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos előírásokat, feltételeket	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) d)	I	1	100%	
1.13	az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (3) d)	I	1	100%	
1.14	a jegyző vagy annak - a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő - megbízottja a helyi önkormányzat megbízásából és képviselőként részt vesz a nemzeti önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel	2011. évi CLXXIX tv. 80. § (4)	I	1	100%	
Számszerű minősítés eredménye:				98,18%		
Értékelés , következtetés						Jó
A megállapodás a Nemzetiségek jogairól szóló törvény 80. § (1-4) bekezdésében megfogalmazott előírásokat részben tartalmazza.						
Megállapításokat alátámasztó bizonyítékok:						
A települési önkormányzat és a nemzeti önkormányzat által kötött megállapodás.						

TRANZAKCIÓK ELLENŐRZÉSE

2. sz. melléklet
Pénztár

Munkalap

Sorszám	Tétel azonosító	Dátum	Összeg (Ft)	Köt. vállalat	Pénzügyi ellenjegyzés	Teljesítés igazolás	Érvényesítés	Utalványozás	Kötvéll. Nyilvánt.	Költségvetési számviteli elszámolás	Egyéb
1.	B-2018/76714/1/1	2018.02.08	70 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Kp. Felvétel
2.	K-2018/76714/1/2	2018.02.08	-26 990	N.é.	N.é.	x	x	x	x	x	Anyag beszerzés
3.	K-2018/76714/1/3	2018.02.19	-12 390	N.é.	N.é.	x	x	x	x	x	Anyag beszerzés
4.	K-2018/76714/2/1	2018.03.23	-10 000	N.é.	N.é.	—	x	x	x	x	Támogatás
5.	K-2018/76714/3/1	2018.04.06	105 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Kp. Felvétel
6.	K-2018/76714/3/2	2018.04.10	-36 330	N.é.	N.é.	x	x	x	—	x	Tisztelet díj
7.	K-2018/76714/3/3	2018.04.10	-42 815	N.é.	N.é.	x	x	x	—	x	Tisztelet díj
8.	K-2018/76714/3/4	2018.04.11	-12 975	N.é.	N.é.	x	x	x	—	x	Tisztelet díj
9.	K-2018/76714/4/1	2018.05.22	50 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Kp. Felvétel
10.	K-2018/76714/4/2	2018.05.25	-30 000	N.é.	N.é.	x	x	x	x	x	Anyag beszerzés
11.	K-2018/76714/4/3	2018.05.28	-21 450	N.é.	N.é.	x	x	x	x	x	Anyag beszerzés

Jelmagyarázat:

— Nem

x Igen

N.é. Nem értékelhető

TRANZAKCIÓK ELLENŐRZÉSE

3. sz. melléklet
Bank

Munkalap

Sorszám	Tétel azonosító	Dátum	Összeg (Ft)	Köt. vállalás	Pénzügyi ellenjegyzés	Teljesítés igazolás	Érvényesítés	Utaltványozás	Kötváll. Nyilvánt.	Költségvetési számviteli elszámolás	Egyéb
1.	1/2018/1	2018.01.31	391 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Működési támogatás
2.	1/2018/2	2018.01.31	-850	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Számlavezetési díj
3.	2/2018/1	2018.02.08	-70 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Kp. Felvétel
4.	3/2018/1	2018.02.28	3	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Betétkamat
5.	3/2018/2	2018.02.28	-850	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Számlavezetési díj
6.	3/2018/3	2018.02.28	-476	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Pénzforgalmi jutalék
7.	4/2018/1	2018.03.02	-25 400	N.é.	N.é.	—	x	x	x	x	Szolgáltatás igénybevétel.
8.	5/2018/1	2018.03.31	3	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Betétkamat
9.	5/2018/2	2018.03.31	-850	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Számlavezetési díj
10.	5/2018/3	2018.03.31	-78	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Számlavezetési díj
11.	6/2018/1	2018.04.06	-105 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Pénzforgalmi jutalék
12.	7/2018/1	2018.04.27	232 803	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Kp. Felvétel
13.	8/2018/1	2018.04.30	2	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Feladatalapú támogatás
14.	8/2018/2	2018.04.30	-850	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Betétkamat
15.	8/2018/3	2018.04.30	-714	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Számlavezetési díj
16.	9/2018/1	2018.05.22	-50 000	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Pénzforgalmi jutalék
17.	10/2018/1	2018.05.31	4	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Kp. Felvétel
18.	10/2018/2	2018.05.31	-850	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	N.é.	x	Betétkamat
19.	10/2018/3	2018.05.31	-340	N.é.	N.é.	N.é.	x	x	x	x	Számlavezetési díj

Jelmagyarázat:

— Nem

x Igen

N.é. Nem értelmezhető

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása 2018.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Sorszám	Ellenőrzés típusa / azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Ellenőrzés kezdete	Ellenőrzés vége	Ellenőrzésben részt vevő vizsgálatvezető belső ellenőrök	Vizsgált időszak	Intézkedési terv készítésének szükségessége	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat
1.	2018/VI/3./1/ 1	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	2018.12.05	2018.12.15	Györfői Dezső, Györfői György	2018. január 1. – 2018. május 31.	igen	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban rögzítésre került az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségtérítésének előkészítésével és a megalkotásával kapcsolatos feladatok és elvégzésével, azonban az ehhez előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidők nem lettek kijelölve, amely ellenében a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	
								igen	Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzeti önkormányzat költségtérítéssel kapcsolatos adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket, amely teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltakkal.	

12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.
A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv sorszáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megírt intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban a Nektv. 80. § (3) a) pontjában meghatározottak szerint meg kell határozni az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket. Az együttműködési megállapodás módosítása vonatkozó előterjesztést Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.	JH/653-31/2018	2018.12.20	Dr. Tóth Rita, Jegyző	2019. január 31.						
Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás tartalmazza a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket a Nektv. 80. § (3) a) pontjában foglaltaknak megfelelően. Az Együttműködési megállapodás módosításra vonatkozó előterjesztést Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete hagyja jóvá.	JH/653-31/2018	2018.12.20	Dr. Tóth Rita, Jegyző	2019. január 31.						



**Magyar
Államkincstár**

www.allamkincstar.gov.hu
1054 Budapest, Hold u. 4.
Tel.: 06 1 327 36 00
Fax: 06 1 266 38 69

2019 ÁPR 26.		Melléklet
2072 / 2019		
2019 ÁPR 26.		Előirat
JHI/1134-3/2019		
Törő János		

HÁLÓZATIRÁNYÍTÁSÉRT FELELŐS ELNÖKHELYETTES

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Járdánháza

IV. Béla út 27.

3664

Iktatószám: HIFEH/1013-5/2019.

Ellenőrzés száma: 167/2018.

Ügyintéző: Mitterpach Csabáné

Telefonszám: 46/513-037

Szendrei Ágoston részére
elnök

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Úr!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Nemzetiségi Önkormányzat** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott, **2018.** évet vizsgáló kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan.

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a „Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertaná”-ban előírtakkal összhangban.

Az ellenőrzési jelentés, az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi szervet érintően készült.

Sorsz.	Nemzetiségi önkormányzat megnevezése	Székhelye	PIR törzsszám
1.	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.	776714

Tájékoztatatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a lezárt ellenőrzési jelentés megküldésre kerül az államháztartásért felelős miniszter tájékoztatása céljából az államháztartási szabályozásért, humán és önkormányzati költségvetésért felelős helyettes államtitkárnak és az Állami Számvevőszék elnökének.

Kérem, hogy az Áht. 91. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az Ávr. 115/F. §. (8) bekezdésre figyelemmel, kérem az ellenőrzési jelentés megállapításaira vonatkozóan elkészített intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) felé postai úton eljuttatni szíveskedjék. Az intézkedési tervet a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, dátummal ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/ kiegészítés) szükségességéről, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv kézhezvételét követő 8 napon belül értesítést küld a Kincstár az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetőjének.

Kérem, az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal, valamint a mellékletekkel együtt) egy eredeti példányban levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Kincstár felé postai úton eljuttatni szíveskedjék.

Megköszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését és kérem az intézkedések végrehajtásában további támogató munkáját!

Miskolc, 2019. április 25.

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:



Gáll-Kollár Zsuzsanna
Gáll-Kollár Zsuzsanna
osztályvezető

Melléklet: 2 db Ellenőrzési jelentés

Készült: 2 példányban
Kapják: 1. sz. pld.: Címzett
2. sz. pld.: Irrattár

Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: HIFEH/1013-4/2019.

Ellenőrzés száma: 167/2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK	9
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	16
	ZÁRADÉK.....	17
	MELLÉKLETEK.....	18

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	776714

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezető(k) neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név, beosztás	Név, beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Dr Tóth Rita jegyző	Szendrei Ágoston elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Mitterpach Csabáné, vizsgálatvezető	2018.10.01	2019.06.30.	BOR-ÁHI/1134-1/2018.
Lovasné Zupkó Dalma, ellenőr	2018.10.01	2019.06.30.	BOR-ÁHI/1134-1/2018.
Nyikesné Sági Melinda, ellenőr	2018.10.01	2019.06.30.	BOR-ÁHI/1134-1/2018.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info. tv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Járdánháza Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njt. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés utalványozás, gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- éves költségvetési beszámoló (a továbbiakban: beszámoló),
- Beszámoló 12/A mérleg űrlap (a továbbiakban: mérleg),
- Beszámoló 01, 02, 03, 04 űrlapok (a továbbiakban: költségvetési jelentés),
- Beszámoló 07/A maradványkimutatás űrlap (a továbbiakban: maradványkimutatás),
- Beszámoló 13/A eredménykimutatás űrlap (a továbbiakban: eredménykimutatás),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).
- KGR-K11 adatszolgáltatási modul (a továbbiakban: KGR-K11)
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- Az ellenőrzés során megküldött, az évközi adatszolgáltatások vizsgálatának eredményét tartalmazó közbenső megállapítások és javaslatok táblázata (a továbbiakban: Közbenső táblázat),
- a Magyar Államkincstár közhiteles törzskönyvi nyilvántartása (a továbbiakban: K-Törzs),
- a Központosított Illetmény-számfejtési Rendszer alkalmazás (a továbbiakban: KIRA),

- az Möt. 114. § (2) bekezdése szerinti, a helyi önkormányzatok, valamint gazdálkodási szakrendszer esetében az önkormányzat által alapított költségvetési szerv feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásslolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer (a továbbiakban: ASP),

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2018. költségvetési év ¹

A vizsgált 2018. évi beszámoló státusza: a 2018. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2019. március 19-i feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
776714	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	IKJ 9. hó, IMJ III. negyedév IKJ 12. hó Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló

¹ kitékintéssel a javításokra vonatkozóan az ellenőrzési jelentés tervezet elkészítéséig

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a III. negyedéves IMJ esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- a 9. havi IKJ esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alpbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- véletlenszerű mintavétel,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival és a mérleget alátámasztó leltárral,
- ésszerűségi teszt,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi katonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2019. március 22-ig feltöltött, bemutatott, átadott dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzési jelentés tervezetre vonatkozó, az észrevételekkel kapcsolatos információ:

A HIFEH/1013-1/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentés tervezet az ellenőrzött szerv részére személyes kézbesítés útján 2019. április 9. napján átadásra került.

A JH/1134-1/2019. iktatószámú, 2019. április 10. napján kelt levélben az ellenőrzött szerv részéről nyilatkoztak, hogy a jelentés tervezetben tett megállapításokkal kapcsolatban észrevételt nem kívánnak tenni.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait, a könyveléssel és az adatszolgáltatással összefüggő feladatokat a Közös Hivatal látja el. Az Elnök a 2014. évi önkormányzati választások óta vezeti a 3 tagú Képviselő testületet. Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett, az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette.

A belső kontrollrendszer kialakításáról, az ellenőrzés során feltártakat értékelve, megállapítható, hogy a jogszabályi előírásoknak részben felelt meg. A belső kontrollrendszer működtetése összességében kisebb hiányosságokkal megfelelt a jogszabályi előírásnak. A kontrolltevékenységek fejlesztése szükséges a szabályzatok előírásainak betartása és az összeférhetlenség eseteinek megszüntetése területén.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságára vonatkozóan a közbenső javaslatok alapján valamennyi hiányosság javítása, pótlása megtörtént, melyek 2019. évtől lépnek hatályba. Az ellenőrzés kizárólag a közbenső megállapítások és javaslatokban foglaltakra tekintettel vizsgálta a módosított szabályzatokat. A módosított szabályzatok nem az ellenőrzött időszakra, a 2018. költségvetési évre vonatkoznak, ezért a jelentés 4. pontjában megkezdett intézkedésként szerepelnek. A 2019. évi jogszabályváltozásokra vonatkozóan az ellenőrzés nem tért ki.

Az ellenőrzési megállapítások és a javaslatok az elvégzett módosításokat figyelembe véve kerültek megfogalmazásra.

A könyvvezetés megfelel a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások sorai analitikával és bizonylatokkal csak részben alátámasztottak. A jogszabálynak megfelelő nyilvántartásokat vetetik.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, adatait főkönyvi kivonattal alátámasztották.

Az ellenőrzés során feltárt, könyveléssel javítható hibák jelentős része javításra került. Valamennyi, nem megfelelő nyilvántartási számlát érintő hibát javítottak, azonban a pénzári forgalomban a kerekítéssel kapcsolatos hibák helyesbítése nem történt meg. A mintatételek értékeléséhez szükséges hiányzó dokumentumok nagy része feltöltésre került.

Az ellenőrök a munkafolyamatok során tájékoztatták, illetve segítették az ellenőrzötteket abban, hogy a feladataik elvégzéséhez szükséges jogszabályi háttérrel, valamint a könyvvezetéshez kapcsolódó teendőket minél jobban megismerjék, és így az ellenőrzés eredményeként a továbbiakban az adatszolgáltatások és a könyvvezetés minősége, valamint a gazdálkodás szabályozottsága javuljon.

A Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2018. évi költségvetése teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát tartalmaz, az éves beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról nem mutat megbízható és valós képet.

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Belső kontrollrendszer A belső kontrollrendszer kialakítása részben megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A belső kontrollrendszer keretében a belső ellenőrzés, az információs és kommunikációs rendszer, a kockázatkezelési rendszer is megfelelően működött. A kontrollkörnyezet tekintetében néhány szabállyal kapcsolatosan, valamint a kontroltevékenységek gyakorlatában tárt fel az ellenőrzés hiányosságokat.	<i>Nemzetiségi Önkormányzat</i>	A kontrollkörnyezettel kapcsolatosan a jogszabályváltozások követése miatt a belső szabályzatok felülvizsgálata szükséges. A kontroltevékenységek gyakorlatának javítása szükséges a pénzügyi ellenjegyzés, és a teljesítés igazolás tekintetében, valamint az összeférhetlenség eseteiben.
2.	Könyvvezetés A könyvvezetés alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A kormányzati funkciók alkalmazása megfelelő. A könyvviteli zárlati feladatok elvégzése nem teljes körűen történt. A könyvvezetés során néhány esetben nem pontosan a számviteli alapbizonylatok alapján történt a gazdasági események elszámolása, illetve nem volt biztosított teljes körűen a bizonylatokkal történő alátámasztás.	<i>Nemzetiségi Önkormányzat</i>	A könyvvezetés során biztosítsák a gazdasági események megfelelő bizonylattal történő alátámasztását. A gazdasági események rögzítése a belső szabályzatok és az alapbizonylatok alapján történjen.
3.	Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályi határidőre teljesítették. A 9. havi adatszolgáltatások adatai azonban nem teljes körűen tartalmazták az adatszolgáltatási időszakra vonatkozó adatokat, mivel a forintszámla esetében az analitikus nyilvántartás adata nem egyezett meg az adatszolgáltatás és főkönyv adatával.	<i>Nemzetiségi Önkormányzat</i>	Az adatszolgáltatásokat az adatszolgáltatási időszak szerinti adattartalommal teljesítse. A zárlati feladatok jogszabályi rendelkezés szerinti teljesítéséhez a könyvvezetés naprakészességét biztosítsa.
4.	Beszámoló A mérleg készítési kötelezettségnek határidőre eleget tettek. A mérleg alátámasztása jogszabály szerint történt. A beszámoló készítési kötelezettségének a szervezetek a jogszabályi határidőre eleget tettek.	<i>Nemzetiségi Önkormányzat</i>	A beszámolóval kapcsolatos ellenőrzési javaslat nem kerül megfogalmazásra.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

Törzsszám: **776714**

A Magyar Államkincstár által a Nemzetiségi Önkormányzat részére 2018. december 13-án megküldésre kerültek a közbenső megállapítások és javaslatok. A jelentés tervezet elkészítésének időpontjáig a közbenső javaslatokra beérkező módosítások, javítások az egyes fejezeteknél, valamint a mellékletekben szereplő Mintavételek értékelése táblázatban külön kerültek megjelölésre.

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A kontrollkörnyezet a jogszabálynak megfelelően nagyrészt kialakításra került. A kontrolltevékenységek javítása szükséges annak érdekében, hogy a gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabályoknak és a szabályozásnak megfelelően történjen.

Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait, a könyveléssel és az adatszolgáltatással összefüggő feladatokat a Közös Hivatal látja el.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságára vonatkozóan a közbenső javaslatok alapján minden hiányosság javításra, kiegészítésre került, melyek 2019. évtől lépnek hatályba. Az ellenőrzés kizárólag a közbenső megállapítások és javaslatokban foglaltakra tekintettel vizsgálta a módosított szabályzatokat.

A módosított szabályzatok nem az ellenőrzött időszakra, a 2018. költségvetési évre vonatkoznak, ezért a jelentés 4. pontjában megkezdett intézkedésként szerepelnek. A 2019. évi jogszabályváltozásokra vonatkozóan az ellenőrzés nem tért ki. Az ellenőrzési megállapítások és a javaslatok az elvégzett módosításokat figyelembe véve kerültek megfogalmazásra

A közbenső megállapítások és javaslatok elkészítéséig nem állt rendelkezésre a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-e. *A jelentés tervezet elkészítéséig feltöltésre került a KEP-re az Njt. szerinti Szabályzat, amelyet a Képviselő-testület a 8/2014. (X. 24.) határozatával fogadott el és a 13/2014. (XII. 22.) határozatával módosított, további intézkedés nem szükséges.*

A 2018. január 30-án hatályba lépő módosított **Megállapodás** részben megfelelt az Njt. előírásainak, azonban nem került rögzítésre, hogy a jegyző vagy annak – a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő – megbízottja a helyi önkormányzat megbízásából és képviselőként részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel az Njt. 80. § (4) bekezdése alapján. *A Megállapodás az ellenőrzés ideje alatt kiegészítésre került az Njt. előírásainak megfelelően, amelyet a Nemzetiségi Önkormányzat az 1/2019. (I. 30.) számú határozatával fogadott el.* A kiegészítés hatálya nem az ellenőrzött időszakra vonatkozik, ezért a megállapodást szükséges felülvizsgálni az Njt. 80. § (2) bekezdése alapján.

A Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a Számviteli politika és a keretében elkészítendő Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási Szabályzata, az Eszközök és a források értékelési Szabályzata, az Önköltségszámítási Szabályzat, a Pénzkezelési Szabályzat, valamint a Számlarend megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

A közbenső megállapítások és javaslatok összeállításáig az alábbi belső szabályzatokban rendezésre kerültek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések az Ávr. 13. § (2) bekezdés előírásai alapján:

- Beszerzési Szabályzat;
- Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének és lebonyolításának Szabályzata;
- Anyag- és eszközgazdálkodási Szabályzat;
- Reprezentációs Szabályzat;
- Gépjárművek igénybevételének, használatának és költségelszámolásának Szabályzata;
- Vezetékes és rádiótelefonok használatának Szabályzata;
- Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek Szabályzata;

A **Gazdálkodási Szabályzatban** nem került átvezetésre az Ávr. 13. § (4a) bekezdése alapján az Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti előírás az IMJ elkészítésének időpontjára vonatkozóan. *A megfogalmazott közbenső javaslat alapján a Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálata, módosítása megtörtént. A módosítás 2019. február 1-től lép hatályba. A módosított szabályzat hatálya nem terjed ki az ellenőrzött időszakra, ezért a szabályzatot szükséges felülvizsgálni az Ávr. 13. § (4a) bekezdése alapján.*

A Bkr. előírásainak megfelelően rendelkezésre áll a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó, 2017. június 1-től hatályos Ellenőrzési nyomvonal, valamint a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A gazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó Munkaköri leírások rendelkezésre állnak.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó Kockázatkezelési Eljárásrend 2017. június 1-től hatályos. A szabállyzattal kialakításra került a Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdései alapján az integrált kockázatkezelési rendszer, a rendszer koordinálására a Jegyző kijelölt szervezeti felelőst, azonban a tevékenységben rejlő kockázatok felmérése, megállapítása nem történt meg. *Az ellenőrzött időszakban a tevékenységekben rejlő kockázatok felmérése megállapításra, illetve a kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések és azok nyomon követésének módja meghatározásra került, ezért további intézkedés nem szükséges.*

Kontrolltevékenységek

A belső szabályzatokban a Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően a kontrolltevékenységek részeként szabályozták az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést, valamint a beszámolási eljárásokat.

A döntések előzetes pénzügyi ellenőrzése, szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása azonban nem érvényesült teljes körűen a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során, mivel több esetben a pénzügyi ellenjegyzés és a teljesítés igazolás dokumentálásának módja eltér a Gazdálkodási szabályzatban foglaltaktól. A szabályozás szerint a kötelezettségvállalás dokumentumán történik az ellenjegyzés, mely dokumentumok típusait a szabályzat rögzítette az írásban és a nem írásban vállalt kötelezettségvállalások esetén is. A gyakorlatban több

esetben nem történt pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 55. § (1) bekezdés alapján, vagy – a belső szabályzástól eltérően – az utalványrendeleten szerepel.

A szabályozás szerint a teljesítés igazolás az utalványrendeleten vagy az eredeti bizonylaton is elvégezhető, a rögzített előírások betartásával. A gyakorlatban az Ávr. 57. § (1) bekezdése szerinti teljesítés igazolása néhány esetben a könyvelési szakrendszer által előállított „teljesítés igazolása” dokumentum alkalmazásával történik.

Az Ávr. 60. § (2) bekezdés alapján a kötelezettségvállaló és az utalványozó jogköröknél több mintatétel esetében összeférhetetlenség áll fenn.

A fent leírtak alapján a kontrolltevékenységgel kapcsolatban intézkedési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

Információs és kommunikációs rendszer

A Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek Szabályzata III. 1. pontjának megfelelően az Önkormányzat honlapján megtalálhatóak a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan az Info. tv. előírásai szerinti közérdekű adatok, testületi ülések jegyzőkönyvei, eleget téve a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek.

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó Iratkezelési Szabályzat 2018. július 30-tól hatályos.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításra került.

A 2018. január 4-én felülvizsgált Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmaz rendelkezéseket a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan. A belső ellenőrzés kialakítása megtörtént, a Bkr. előírásainak megfelelően a 2018. éves ellenőrzési terv és a 2017. éves ellenőrzési jelentés elkészült. A Bkr. 11. § (1) bekezdés szerinti belső kontrollrendszer minősítéséről szóló nyilatkozat a 2017. költségvetési évre vonatkozóan rendelkezésre állt.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat az ASP keretében végzi a könyvvezetését, amely biztosítja az **Áhsz. 14. melléklet** szerinti részletező nyilvántartások vezetését. A sajátosságok figyelembevételével az ASP-ben vezeti a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, a követelések, a pénzeszközök és a sajátos elszámolások nyilvántartását. Az ASP-ben történik az előirányzatok nyilvántartása is, amely mellett a kiadási és bevételi előirányzat módosítások nyilvántartását is vezetik, rögzítve rajta előirányzat csoportonként és összesen a módosításokat, illetve a jóváhagyó határozat számát. Az eredeti előirányzatok a 15/2018. (II. 8.) számú határozattal alátámasztásra kerültek. A 9. havi előirányzat módosításra vonatkozóan a 31/2018. (IX. 31.) számú határozatban szereplő adatok a módosított előirányzatok összegét alátámasztották.

Az **Áhsz. 17. melléklet** szerinti kötelező egyezőségek az ellenőrzött adatszolgáltatás tekintetében fennálltak.

Az **Áhsz. 53. § (4)-(6)** bekezdésekben előírt havi, negyedéves zárlati feladatok elvégzése nem teljes körűen történt meg, amely miatt *intézkedési javaslat kerül megfogalmazásra:*

- az **Áhsz. 53. § (6)** bekezdés d) pont szerinti terv szerinti értékcsökkenés elszámolása csak az I. negyedév végén történt meg;

- a pénzforgalom egyeztetését ellenőrizve megállapításra került, hogy a III. negyedéves IMJ-ben és a főkönyvi kivonatban a Kincstáron kívüli forintszámla állománya (584.056 Ft) eltér az alátámasztáshoz csatolt bankszámlakivonat szerinti értéktől (583.556 Ft).

A III. negyedévi mérlegjelentés és a 9. havi költségvetési jelentés jogszabályi határidőre történő teljesítése megtörtént. Az adatszolgáltatás és a főkönyvi kivonat adatai között eltérés nem volt. A 2017. évi beszámoló 12/A - Mérleg zárótételei megegyeztek a 2018. III. negyedév IMJ nyitó tételeivel, valamint az ezeket alátámasztó főkönyvi kivonatok adataival.

Könyvelést érintő hiányosságok:

- A rendelkezésre álló dokumentumok alapján a gazdasági események több esetben nem az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak megfelelő nyilvántartási számlán kerültek elszámolásra. Gyakran előforduló hiba volt a K123. Egyéb külső személyi juttatások, a K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése és a K337. Egyéb szolgáltatások rovatokon történő téves elszámolás.
- Néhány esetben nem a belső szabályzatnak, valamint az Áhsz. 52. § és az Szt. 165-167. §-ok szerinti alapbizonylatnak megfelelően történik a gazdasági események elszámolása, amely miatt *intézkedési javaslat kerül megfogalmazásra*:
 - a kerekítés rögzítése nem a szabályozás szerint történt néhány esetben. A Pénzkezelési Szabályzat alapján a kerekítésből adódó különbözetet – amennyiben az eredeti bizonylaton nem került feltüntetésre – a bevételi, kiadási pénztárbizonylaton elkülönítetten fel kell tüntetni. A gyakorlatban a pénztárbizonylaton és az utalványrendeleten már a kerekített összeg szerepel, így a könyvvezetés során nem pontosan – az Szt. 165. § (1) bekezdés szerint – az alapbizonylatnak megfelelően történik a gazdasági események elszámolása.
 - néhány esetben „a számlából érvényesített összeg” megjegyzés alapján került rögzítésre a gazdasági esemény a pénztári forgalomban, amely nem egyezik meg a kapcsolódó alapbizonylat végösszegével. Egy-egy meghatározott kiadáshoz kapcsolódóan az érvényesített összeg mértékét határozat rögzítette.
 - Egy esetben nem volt biztosított a gazdasági események Szt. 165-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylattal történő alátámasztása. Az érintett mintához kapcsolódó pénzügyi ellenőrzés alaptényezői (teljesség, pontosság, megjelenítés) nem ellenőrizhetőek a mintát teljes körűen alátámasztó valamennyi dokumentum hiányában.

A mintákhoz kapcsolódó egyéb megállapítások:

- több kiválasztott mintatétel esetében a gazdálkodási jogkörökhöz kapcsolódó hiányosságok miatt további intézkedés szükséges, melyek a kontrolltevékenység részben kifejtésre kerültek. *(kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése nem szerepel a dokumentumokon, a teljesítés igazolás nem állt rendelkezésre több mintához, összeférhetetlenség esetei a kötelezettségvállalás és az utalványozás jogkörben)*
- A vizsgált mintatételek esetében az alkalmazott **COFOG** megfelelt a 68/2013. NGM rendelet előírásainak, megegyezik a K-Törzsben rögzítettekkel.
- A K123. Egyéb külső személyi juttatások nyilvántartási számlákon reprezentációs kiadásként kimutatott több tétel esetében nem került a KEP felületre feltöltésre dokumentum a KIRA rendszerben történt rögzítésről.

Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki:

- Valamennyi, nem megfelelő nyilvántartási számlát érintő hiba javítása megtörtént.
- A jelentés tervezet elkészítéséig a reprezentációs kiadások KIRA rendszerben történt rögzítése megtörtént. Feltöltésre kerültek a KEP felületre a pénzügyi ellenjegyzés, valamint a teljesítés igazolás dokumentumainak nagy része.

A belső szabályzatoknak és az alapbizonylatnak megfelelő könyvvezetéssel kapcsolatban további intézkedés szükséges.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámolója 2019. március 19-én feladott státuszban volt a KGR-K11 rendszerben.

A költségvetési jelentés módosított előirányzatát a 31/2018. (IX. 27.) határozat alátámasztja. A beszámoló és az adott időszakra vonatkozó főkönyvi kivonat alapján az Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek fennálltak. A záró pénzkészlet egyeztetés során eltérés nem volt.

A mérlegében szereplő valamennyi záró egyenleg alátámasztottsága megfelelő analitikus nyilvántartással biztosított. Az Áhsz. 22. § (1)-(2) bekezdéseinek megfelelően a mérleg tételeinek alátámasztásához a leltározást elvégezték.

A mérlegadatokat záró állományainak ellenőrzése során az adatszolgáltatás és a csatolt főkönyvi kivonat között eltérés nem volt.

A zárlati tevékenység ellenőrzése során megállapításra került, hogy a beszámoló szerinti mérlegadatokra vonatkozóan az Áhsz. 53. §-a szerinti zárlati feladatokat elvégezték.

A főkönyvi kivonat és a feladott státuszban lévő beszámoló eredménykimutatás űrlapjának összevetése során eltérés nem volt.

Az eredménykimutatásban kimutatott eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

A beszámoló részét képező eredménykimutatás a vizsgált időszak adatszolgáltatásaiból kiválasztott mintákhoz tartozó eredményszámlák vezetésével kapcsolatosan vizsgálatra kerültek. Az eredményszámlák vezetése az Áhsz.-ben előírtak szerint történt.

A maradványkimutatás a bevételeket és kiadásokat a költségvetési jelentéssel azonos összegben tartalmazza. A maradványkimutatás űrlapja alapján a Nemzetiségi Önkormányzat 100.690 Ft alaptevékenységből eredő szabad maradvánnyal rendelkezett. A mérlegben a pénzeszközök záró állománya: 119.820 Ft.

A Nemzetiségi Önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közbenső megállapításokban és javaslatokban foglaltak alapján a feltárt hiányosságok javítása az ellenőrzési jelentés tervezet elkészítéséig részben megtörtént. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatainál megfogalmazott, továbbra is fennálló eltérések kerültek figyelembe vételre a hiba összegének megállapítása során.

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan az ellenőrzés során hibásnak minősített, illetve javításra nem került tételeinek összege 22.897 Ft, amely a 2018. költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át (119.820 Ft*0,02 = 2.396 Ft) meghaladja.

Összefoglaló megállapítás a beszámolóval kapcsolatban, hogy a mintatételek értékelése alapján a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát tartalmaz, az éves beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról nem mutat megbízható és valós képet.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- *megfelelően intézkedett* a belső kontrollrendszerrel kapcsolatban a következőkre vonatkozóan: feltöltésre került az SZMSZ, a Kockázatkezelési Eljárásrendben rögzítésre kerültek a kockázatok felmérésére, megállapítására vonatkozó előírások. A könyvvizsgálattal kapcsolatban az ellenőrzés során feltárt, hibás mintatételek elszámolása a 38/2013. NGM rendeletnek megfelelően javításra került. Az elvégzett javítások, pótlások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmazunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.
- *megkezdett intézkedéseket* a kontrollkörnyezettel kapcsolatban. A Megállapodás kiegészítése, a Gazdálkodási szabályzat módosítása 2019. évtől megtörtént. A mintatételek értékeléséhez kapcsolódóan a hiányzó dokumentumok egy részének pótlása megtörtént. Mivel a hibák, hiányosságok kezelése nem zárult le ellenőrizhetően, ezért a kapcsolatos hibákat fennállónak tekintjük és a megállapítások között szerepeltetjük, a javaslatokat megismételjük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1., 1/2., 2/2. pontjaiban.
- *nem intézkedett* egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintjük és a megállapítások között szerepeltetjük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételjük az Ellenőrzés javaslati rész 1/3. - 1/4., és a 2/1. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 1/1. a Megállapodás felülvizsgálatra kerüljön az Njt. 80. § (2) bekezdése alapján;
- 1/2. a Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálatra kerüljön az Ávr. 13. § (4a) bekezdése alapján;
- 1/3. a gazdasági események elszámolása során az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint az Ávr. 57. § (1) bekezdése szerinti teljesítés igazolás a hatályos szabályozásnak megfelelően történjen;
- 1/4. a gazdasági események elszámolása során megszűnjön az Ávr. 60. § (2) bekezdés szerinti összeférhetlenség a kötelezettségvállaló és az utalványozó jogkörök tekintetében;

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 2/1. a havi, negyedéves könyvviteli zárlati feladatok teljes körűen elvégzésre kerüljenek az Áhsz. 53. § (4)-(6) bekezdésnek megfelelően;
- 2/2. a könyvvezetés során minden esetben a belső szabályzatnak, valamint az Áhsz. 52. § és az Szt. 165-167. §-ok szerinti alapbizonylatnak megfelelően történjen a gazdasági események elszámolása;


3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:


Az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan ellenőrzési javaslat nem kerül megfogalmazásra.

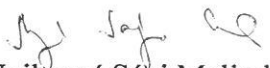
Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. november 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Miskolc, 2019. április 24.


Mitterpach Csabáné
vizsgálatvezető

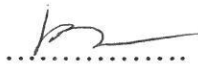

Lovasné Zupkó Dalma
ellenőr


Nyikesné Sápi Melinda
ellenőr

Budapest, 2019. április 24.

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:




Brebán Andrea
osztályvezető

Mellékletek: 2 db

1. számú melléklet: Mintavételek értékelése tábla
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat – 776714
2. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat

Készült: 2 eredeti példányban

Eredetiben kapják:

1. eredeti példány: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Szendrei Ágoston elnök, 3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.
2. eredeti példány: Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Költségvetési Ellenőrzési
Osztály

Másolatban kapják:

1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár (cím: 3525 Miskolc, Hősök tere 3., Postacím: 3530 Miskolc, Pf. 122.) részére.

Járdánháza, 2019. ...*április 30.*



[Handwritten signature]

Dr. Tóth Rita
jegyző



[Handwritten signature]

Szendrei Ágoston
elnök

MELLÉKLETEK

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/D. §-a, valamint 109/C. § (7) bekezdése értelmében az ellenőrzött szerv vezetője által az ellenőrzés végrehajtásának elősegítése céljából (e dokumentum aláírásának napjáig) – bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről az alábbiak szerint nyilatkozom.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a szerinti kincstári ellenőrzés 2018. évre vonatkozó ellenőrzési tervében ellenőrzésre kijelölt

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (3664 Járdánháza, IV. Béla út 27., PIR törzsszám: 776714) képviselőjében
alulírott **Szendrei Ágoston elnök**, mint ellenőrzött irányító szerv vezetője

jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár részére a 167/2018. számú ellenőrzés keretében átadott dokumentumok, nyomtatványok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak, és az eredetivel mindenben megegyeznek. A vizsgálat alá vont időszak gazdasági eseményeinek nyilvántartása, a számviteli szabályoknak megfelelő könyvvezetés teljes körű. Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással bírt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozó információkra és adatokra.

Járdánháza, 2019. április 10.



Szendrei Ágoston
Szendrei Ágoston
elnök

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alaplakomément adatai										Jegyzőkönyvek, határozatok gyakorlása										Pénzügyi ellenőrzés napirendje										Minta értékelése	
	Időszak	Újrapozítási száma	Újrapozítási dátum	Újrapozítási státusz	Újrapozítási dátum	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum térszere	Működés megkezdésének időpontja	Értékelés szabályozás? Igen/Nem (UN)	Teljesítés időpontja	Értékelés szabályozás? Igen/Nem (UN)	Erőforrás szabályozás? Igen/Nem (UN)	Utóvizsgák szabályozás? Igen/Nem (UN)	Ünnepi díjazás? Igen/Nem (UN)	Bronzplakett díjazás? Igen/Nem (UN)	Bronzplakett díjazás? Igen/Nem (UN)	Könyvtári nyilvántartás száma	Könyvtári nyilvántartás száma	Televíziós műsorok száma	Létesítés időpontja	Pénzügyi ellenőrzés időpontja	Értékelés időpontja	Tulajdonosi jogviszonyok időpontja	Megkezdés időpontja	Közhatalmi feladatok elvégzése	Működés megkezdésének időpontja	Működés megkezdésének időpontja	Minta értékelése								
A - 49 - 1	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184413	2018.04.01	2018.04.01	I	N	I	I	I	I	I	22873	22873	3211	3211	N	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 2	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184978	2018.04.01	2018.04.01	I	I	I	I	I	I	I	70000	70000	3211	3211	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 3	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184444	2018.04.01	2018.04.01	I	N	I	I	I	I	I	10500	10500	3211	3211	N	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 4	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184976	2018.04.01	2018.04.01	I	N	I	I	I	I	I	42815	42815	3211	3211	N	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 5	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184977	2018.04.01	2018.04.01	I	N	I	I	I	I	I	12975	12975	3211	3211	N	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 6	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184278	2018.04.01	2018.04.01	N	I	N	I	I	N	I	280000	280000	3211	3211	N	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 7	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184277	2018.04.01	2018.04.01	I	I	I	I	I	I	I	12975	12975	3211	3211	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 8	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184704	2018.04.01	2018.04.01	I	I	I	I	I	I	I	17442	17441	3211	3211	N	N	N	N	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 9	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184705	2018.04.01	2018.04.01	I	I	I	I	I	I	I	12205	10126	3211	3211	I	N	N	N	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 10	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184702	2018.04.01	2018.04.01	I	I	I	I	I	I	I	76614	76614	3211	3211	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							
A - 49 - 11	IMJ	49	2018.04.01	49	2018.04.01	20184207	2018.04.01	2018.04.01	I	I	I	I	I	I	I	35000	35000	3211	3211	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	A köznevelési feladatok megkezdésének időpontja az Átv. 55. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.							

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai					Jogdokok, hatáskörök gyakorlása					Bírságot összege, könyvtári- adatszolgáltatás kapcsolata					Fennligy elentérés alaptényezői					Minta értékelése	
	Időszak száma	Újrap sorának száma	Újrap sorának megnevezése	Újrap oldalszámok száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Működésük szabályozás? Igen/Nem (UN)	Előzetes szabályozás? Igen/Nem (UN)	Tájékoztató szabályozás? Igen/Nem (UN)	Érvényesítés szabályozás? Igen/Nem (UN)	Utánpótlás szabályozás? Igen/Nem (UN)	Bírságot összege (Ft)	Bírságot összege (Ft)	Könyvtári nyilvántartási száma száma (könyvtári)	Teljesítés megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Létszám megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Praktikum megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Értekezés megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Tudományos közlemény megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Megjelentetés megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Képzések megvalósulása? Igen/Nem (UN)	Minta értékelés	Minta értékelés			
01_43_48	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/1506	kiadás utánpótlás, kontingens, bankzárlatok	BANKI KERETKÖTELEZETTSÉG EG 2018. ÉVRE	I	I	I	I	928	928	053373	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
01_43_49	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/1673	kiadás utánpótlás, bankzárlatok	BANKI KERETKÖTELEZETTSÉG EG 2018. ÉVRE	I	I	I	I	1.564	1.564	053373	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
01_43_50	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/1884	kiadás utánpótlás, számszaki, kontingens, költségtérítés nyilvántartásba vételi becsült	ELŐADÁS GYERMEKNAPIRA ISKOLÁS OTTHONMUNK	I	N	I	I	23.622	23.622	053373	N	I	I	I	I	I	I	-	A közéleti pályázat pályázat nem történt meg. A pályázat elírónak a miniszter bizottságának megvalósítását visszamenőleg nem javítható.	I			
01_43_51	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/2131	kiadás utánpótlás, kontingens, bankzárlatok	BANKI KERETKÖTELEZETTSÉG EG 2018. ÉVRE	I	I	I	I	1.190	1.190	053373	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
01_43_52	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/2422	kiadás utánpótlás, bankzárlatok	BANKI KERETKÖTELEZETTSÉG EG 2018. ÉVRE	I	I	I	I	1.115	1.115	053373	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
01_43_53	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/2702	kiadás pénzügyi, számszaki, kontingens, költségtérítés nyilvántartásba vételi becsült, határozat	TANULMÁNYI SZAKDOLGOZATOK	I	I	I	I	76.614	76.614	053373	I	I	I	I	I	I	I	I	-	A gazdasági csempe nem megvalósuló évben történt elszámolás (KJ.27) helyett (KJ.23) A pályázat elírónak a miniszter bizottságának megvalósítását visszamenőleg nem javítható.	I		
01_43_54	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/2707	kiadás utánpótlás, számszaki, kontingens, költségtérítés nyilvántartásba vételi becsült, határozat	TANULMÁNYI SZAKDOLGOZATOK	I	I	I	I	35.000	35.000	053373	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
01_43_55	IKJ	01	43	Egyéb szolgáltatások	2018/2907	kiadás utánpótlás, bankzárlatok, kontingens	BANKI KERETKÖTELEZETTSÉG EG 2018. ÉVRE	I	I	I	I	3.434	3.434	053373	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
01_48_56	IKJ	01	148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2018/1509	kiadás utánpótlás, bankzárlatok, kontingens	2018. ÉVI BELSŐ FELADATOK KÖLTSÉGEINEK ÁTVÉTELÉSE	I	I	N	I	25.400	25.400	0550636	N	I	I	I	I	I	I	I	-	A teljesítés szakmai igazolása nem történt meg. A teljesítés szakmai igazolási dokumentuma felülbírva került.	I		
01_176_57	IKJ	01	176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2018/972	kiadás utánpótlás, bankzárlatok, kontingens, költségtérítés nyilvántartásba vételi becsült, elszámolás	TÁMOGATÁS	I	N	N	I	10.000	10.000	0551236	N	I	I	I	I	I	I	I	-	A közéleti pályázat pályázat nem történt meg. A pályázat elírónak a miniszter bizottságának megvalósítását visszamenőleg nem javítható.	I		
02_32_58	IKJ	02	32	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2018/2420	bevételek utánpótlás, bankzárlatok	2018. ÉVI MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI FELADATOK KÖLTSÉGVETÉSI FELADATOK	I	I	I	I	573.600	573.600	09163	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
02_32_59	IKJ	02	32	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2018/2418	bevételek utánpótlás, bankzárlatok	2018. ÉVI MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI FELADATOK KÖLTSÉGVETÉSI FELADATOK	I	I	I	I	232.803	232.803	09163	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			
04_12_60	IKJ	04	12	Egyéb költségvetési maradványok igénybevétele	2018/2537	07/A újrapi, kontingens	2017. ÉVI PÉNZMÁRAADVÁNY NYILVÁNTARTÁS	I	I	I	I	26.308	26.308	0981313	I	I	I	I	I	I	I	M	-	M			



JÁRDÁNHÁZAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐJÉTŐL
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/1134-5/2019.

INTÉZKEDÉSI TERV
(Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat)

a Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a Magyar Államkincstár által végzett HIFEH/1013-4/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentésben feltárt hiányosságok megszüntetésére:

I. Belső kontrollrendszer

1/1. Javaslat: a Megállapodás felülvizsgálatra kerüljön az Njt. 80. § (2) bekezdése alapján;

Intézkedés: A Megállapodás felülvizsgálata megtörtént, annak módosítását Járdánháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 5/2019.(I.30.)KT számú, Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az 1/2019.(I.30.)RNÖ számú határozatával jóváhagyta.

Felelős: Dr. Tóth Rita jegyző

Határidő: 2019. május 31.

1/2. Javaslat: a Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálatra kerüljön az Ávr. 13. § (4a) bekezdése alapján;

Intézkedés: A Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálata az Ávr. 13. § (4a) bekezdése alapján 2019. február 1. napi hatállyal megtörtént.

Felelős: Dr. Tóth Rita jegyző

Határidő: 2019. május 31.

1/3. Javaslat: a gazdasági események elszámolása során az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint az Ávr. 57. § (1) bekezdése szerinti teljesítés igazolás a hatályos szabályozásnak megfelelően történjen;

Intézkedés: A gazdasági események elszámolása során az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint az Ávr. 57. § (1) bekezdése szerinti teljesítés igazolás a hatályos szabályozásnak megfelelően történjen meg.

Felelős: Dr. Tóth Rita jegyző, Törő Tünde gazdálkodási ügyintéző I.

Határidő: folyamatos, ill. 2019. november 30.

1/4. Javaslat: a gazdasági események elszámolása során megszűnjön az Ávr. 60. § (2) bekezdés szerinti összeférhetetlenség a kötelezettségvállaló és az utalványozó jogkörök tekintetében;

Intézkedés: A gazdasági események elszámolása során meg kell szüntetni az Ávr. 60. § (2) bekezdés szerinti összeférhetetlenséget a kötelezettségvállaló és az utalványozó jogkörök tekintetében.

Felelős: Dr. Tóth Rita jegyző, Törő Tünde gazdálkodási ügyintéző I.

Határidő: folyamatos, ill. 2019. november 30.

II. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

2/1. Javaslat: a havi, negyedéves könyvviteli zárlati feladatok teljes körűen elvégzésre kerüljenek az Áhsz. 53. § (4)-(6) bekezdésnek megfelelően;

Intézkedés: A havi, negyedéves könyvviteli zárlati feladatok teljes körűen kerüljenek elvégzésre az Áhsz. 53. § (4)-(6) bekezdésnek megfelelően.

Felelős: Dr. Tóth Rita jegyző, Törő Tünde gazdálkodási ügyintéző I.

Határidő: folyamatos, ill. 2019. november 30.

2/2. Javaslat: a könyvvezetés során minden esetben a belső szabályzatnak, valamint az Áhsz. 52. § és az Szt. 165-167. §-ok szerinti alapbizonylatnak megfelelően történjen a gazdasági események elszámolása;

Intézkedés: A könyvvezetés során minden esetben a belső szabályzatnak, valamint az Áhsz. 52. § és az Szt. 165-167. §-ok szerinti alapbizonylatnak megfelelően történjen meg a gazdasági események elszámolása.

Felelős: Dr. Tóth Rita jegyző, Törő Tünde gazdálkodási ügyintéző I.

Határidő: folyamatos, ill. 2019. november 30.

Járdánháza, 2019. május 23.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem:


Szendrei Agoston
elnök




Dr. Tóth Rita
jegyző




Törő Tünde
gazdálkodási ügyintéző I.



Iktatószám: JH/323-15/2019.

ELŐTERJESZTÉS

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
4./ napirendi pontjához

Tárgy:

GDPR alkalmazásával kapcsolatos Megbízási szerződések utólagos jóváhagyása

Előterjesztő:


Szendrei Agoston
Elnök



Előkészítők:


Dr. Tóth Rita
Jegyző




Törő Tünde
Főtanácsos



HATÁROZATI JAVASLAT

1.

.../2019.(V....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: GDPReg szoftver rendszerbevezetési támogatás és adatvédelmi szabályzat készítése tárgyban kötött Megbízási szerződés utólagos jóváhagyása

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a GDPReg Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (3715. Gesztely, Sport utca 15.) között az GDPReg szoftver rendszerbevezetési támogatás és adatvédelmi szabályzat készítése tárgyában létrejött Megbízási szerződést – mely az előterjesztés mellékletét képezi – utólagosan jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

2.

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Adatvédelmi tisztviselői (DPO) szolgáltatás Megbízási szerződésének utólagos jóváhagyása

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna (3715. Gesztely, Budapest utca 15.) között az Adatvédelmi tisztviselői (DPO) feladatellátás tárgyában létrejött Megbízási szerződést – mely az előterjesztés mellékletét képezi – utólagosan jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

3.

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: GDPReg adatkezelési rendszert támogató szoftver rendszerhasználati szerződésének utólagos jóváhagyása

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a GDPReg Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (3715. Gesztely, Sport utca 15.) között létrejött GDPReg adatkezelési rendszert támogató szoftver rendszerhasználati szerződést – mely az előterjesztés mellékletét képezi – utólagosan jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Megbízási szerződés

GDPreG szoftver rendszerbevezetési támogatás Adatvédelmi szabályzat készítése

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE
a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az
ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről
(általános adatvédelmi rendelet) követelményeinek támogatására

MEGBÍZOTT

Cégnév: GDPreG Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely, levelezési cím: 3715 Gesztely, Sport utca 15.
Fióktelep: 4025 Debrecen, Postakert utca 11.
Adószám : 26505196-2-05
Cégjegyzékszám : 05-09-031096
Számlavezető Bank: Raiffeisen Bank Zrt.
Bankszámlaszám: 12046119-01655577-00100009
Képviseli: Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna, Katonai Zsolt
E-mail cím: info@gdpreg.hu
Weboldal: www.gdpreg.hu

MEGBÍZÓ

Szervezet neve: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Címe: 3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.
Adószám: 15776712-1-05
Kapcsolattartó: Dr. Tóth Rita
Kapcsolattartásra szolgáló e-mail cím: jegyzo@jardanhaza.t-online.hu

1. A SZERZŐDÉS TÁRGYA

Megbízó megbízza Megbízottat tanácsadói tevékenység végzésére az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló Rendeletnek megfelelő Adatvédelmi szabályzat elkészítésére (a Járdánházai Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozóan, a szervezeteire, intézményeire is kiterjedően), valamint a GDPreG adatkezelési rendszert támogató szoftver bevezetéséhez vagy használatához kapcsolódó szolgáltatásra (tartalma: összesen 2 óra/szervezet időtartamban, egyeztetett időpontban vagy időpontokban (akár megszakításokkal) bármely szoftverhasználattal kapcsolatos segítség, online és telefonos támogatás, telefonos engedélyezett távoli hozzáféréssel elvégzett szoftverhasználat bemutató, közös adatfeltöltés gyakorlott önkormányzati szakterületen jártas tanácsadóval).

2. A FELADAT ELLÁTÁSA, DÍJAZÁSA

Felek megállapodnak abban, hogy az 1. pontban leírt feladatok elvégzéséért Megbízottat az alábbi havi díjak illetik meg (A 2019.03.04-ei Árajánlatnak megfelelően):

Szervezet neve	Szolgáltatás	(HUF Nettó/Év)	Áfa	(HUF Bruttó/Év)
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	GDPRReg szoftver rendszerbevezetési támogatás	8 000	2 160	10 160
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Adatvédelmi szabályzat készítése	10 000	2 700	12 700
Összesen		18 000	4 860	22 860

3. KÉSEDELEM, KÖTBÉR, ELÁLLÁS

Amennyiben a Megbízó a 2. pontban meghatározott díj kifizetésével a meghatározott fizetési határidőhöz képest késedelemben esik, a Megbízott késedelmi kamatot jogosult felszámítani, amelynek mértéke a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat nyolc százalékponttal növelt értéke.

A kamat számításakor a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat irányadó az adott naptári félév teljes idejére.

4. A SZERZŐDÉS IDŐTARTAMA, MEGSZŪNÉSE

Jelen szerződés határozott időre – az adatvédelmi szabályzat elkészítésére és a GDPRReg szoftver bevezetésére – vonatkozik.

A vállalkozói díj a teljesítés leigazolását követően egy összegben esedékes.

Vállalási határidő: a szerződés aláírását követő 3 hónap.

A szerződés módosítása, kiegészítése a két fél együttes, írásbeli megállapodása alapján lehetséges, az esetleges pénzügyi hatások figyelembevételével.

Amennyiben a szerződés olyan okból válik lehetetlenné, amelyért egyik fél sem felelős, a szerződés megszűnik.

6. A MEGBÍZÓ FELADATAI

Biztosítja a feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket (személyek rendelkezésre állása, nem beruházás jellegű technikai, tárgyi feltételek, stb.).

A Megbízó által kijelölt felelős vezető vagy az általa kijelölt kapcsolattartó köteles együttműködni a Megbízottal a szerződés teljesítése során, az előzetesen egyeztetett időpontokban rendelkezésére állni a helyszíni munkavégzés időtartamában. Felelős vezető a Megbízott által átadott dokumentumokat a lehető legrövidebb idő alatt, de 15 munkanapon belül véleményezi, tartalmi szempontból ellenőrzi.

7. FELELŐSSÉGI ÉS SZAVATOSSÁGI KÉRDÉSEK

Megbízott kijelenti, hogy a jelen szerződés keretében a Megbízónak átadott bármely okmány, dokumentum, termék tekintetében egyetlen harmadik félnek sincs olyan joga, amely a Megbízót a szerződés tárgyának folyamatos és háborítatlan használatában akadályozná.

Szerződő Felek tudomásul veszik, hogy a megbízás gondossági és nem eredménykötelem, azaz a Megbízott arra köteles, hogy a legjobb tudása és tapasztalatai szerint a Megbízó érdekének legteljesebb mértékben történő szem előtt tartásával járjon el és tegyen meg minden szükséges lépést a megbízásban szereplő feladatok teljesítése érdekében.

Felek a szerződés alapján megrendelt egyedi megrendelések teljesítésével, illetve megszegésével okozott kárért való felelősség szabályai körében a Polgári Törvénykönyv rendelkezéseit alkalmazzák.

Megbízott felhívja a Megbízó figyelmét arra a tényre, hogy a teljesítés valóságtól eltérő eredményeiért semmilyen felelősséget nem vállal abban az esetben, ha az eltérés a Megbízó valóságot nem fedő adatszolgáltatásából vagy a Megbízótól kapott téves információkból adódik.

Amennyiben a Megbízót bármely hatóság, bíróság, vagy más érintett által indított eljárás jogerős befejezését követően a jelen szerződés hatálya alá tartozó adatkezelés jogosulatlan vagy egyéb módon jogszabályba ütköző végzése, teljesítése miatt, vagy bármely az adatvédelemmel összefüggő kötelező belső szabályzat, szabályozás, utasítás hiánya vagy jogszabályba ütközése miatt bírsággal vagy más hátránnyal súlyt, úgy amennyiben azért felelős, a Megbízott a Megbízó ezen kárát a Ptk szabályai szerint megtéríteni tartozik. Nem terheli felelősség a Megbízottat, amennyiben a kár azért következik be, mert a Megbízó figyelmen kívül hagyta a Megbízottnak a jelen szerződés teljesítése során tett tanácsait, ajánlásait, javaslatait. A Megbízottat terheli annak bizonyítása, hogy a kár nem az Ő érdekkörében felmerült okból következett be.

8. ALKALMAZOTTAK

Megbízott jogosult arra, hogy a szerződésbe foglalt szolgáltatások teljesítése során igénybevett alkalmazottai vagy munkatársai személyét szabadon meghatározza, illetve arra is, hogy a szerződés teljesítéséhez alvállalkozót vegyen igénybe. Megbízott az igénybevett alvállalkozó tevékenységéért úgy felel, mintha maga járt volna el.

Megbízó és Megbízott kötelezettséget vállalnak arra, hogy a szerződés teljesítésének időtartama, illetve a szerződés teljesítését követő 12 (tizenkettő) hónap alatt az egymás személyzetéhez tartozó alkalmazottakkal, munkatársakkal nem kísérelnek meg egyeztetés nélkül és közvetlenül szerződést kötni, illetve magukhoz átsábítani vagy alkalmazni. Felek rögzítik, hogy a személyzet körébe a Megbízó és a Megbízott által partnerként, alkalmazottként, megbízottként foglalkoztatott természetes személy vagy jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, illetve ezek alkalmazottja, tagja tartozik bele, amellyel a Megbízó és a Megbízott a szerződés teljesítése során kapcsolatba kerül.

9. TITOKTARTÁS

Felek kötelezettséget vállalnak, hogy a szerződés teljesítése során tudomásukra jutó, a másik fél üzleti titkát képező tény, adatot, információt (kiemelten a Megbízó által kezelt bizalmas, személyes, különleges, minősített adatokat, dokumentumokat, szabályzatokat, nyilvántartásokat) megőrzik, azt nyilvánosságra vagy kívülálló harmadik személy tudomására nem hozzák, illetve illetéktelen személyek részére hozzáférhetővé nem teszik.

Felek rögzítik, hogy bármely fél üzleti titkainak köre kiterjed az általa vagy megbízásából végzett múltbeli, jelenlegi vagy jövőbeli kutatásaival, fejlesztéseivel, üzleti tevékenységével, termékeivel, szolgáltatásaival, műszaki ismeretével összefüggő bármilyen formában létező adatra, tényre, információra.

Minden, a jelen szerződés alapján átvett adatot – beleértve az arról készített bármilyen hordozón lévő másolatot is – az adat tulajdonos rendelkezésének megfelelően vissza kell szolgáltatni vagy meg kell semmisíteni, ide nem értve azon adatokat és dokumentumokat, amelyeket jogszabályi kötelezettségből kifolyólag kell megőrizni valamelyik félnek.

A szolgáltatások során létrejött dokumentumok, szabályzatok, a Megbízó és Megbízott közös szellemi tulajdonát képezik. Jelen szerződés keretében történő együttműködés során keletkezett dokumentumokat Megbízó további tevékenysége során, jelen szerződés tárgyát képező feladatellátása során, saját céljára, szabadon felhasználhatja. A dokumentumok jelen szerződéstől

vagy vonatkozó jogszabálytól eltérő felhasználása, harmadik személy számára - ide nem értve az ellenőrzésre jogosult hatóságokat - történő átadása Megbízott előzetes írásbeli engedélye nélkül nem megengedett. A fentieknek meg nem felelő felhasználás, átadás rosszhiszeműséget feltételez.

A titoktartás a Felek tagjaira, alkalmazottaira, alvállalkozóira, valamint egyéb teljesítési segédjeire is vonatkozik. E kötelezettség megszegésével okozott károkért a Felek a polgári jog szabályai szerinti kártérítési felelősséggel tartoznak.

Amennyiben a Felek bármelyikét a titoktartási kötelezettség megsértése miatt, illetve a 8.1., 8.2. pontban leírtak be nem tartása miatt bizonyíthatóan kár érte, a másik fél köteles ezt a kárt megtéríteni.

A titoktartási kötelezettség nem terjed ki azokra az adatokra, információkra, melyek nyilvánosan hozzáférhető adatbázisból elérhetőek, a közérdekű adatok nyilvánosságára és a közérdekből nyilvános adatra vonatkozó adatszolgáltatási és tájékoztatási kötelezettségre.

Megbízó kijelenti, hogy Megbízott jogosult arra, hogy a Megbízás létrejötté esetén referenciái körében a Megbízó cégnevét, a Megbízó részére teljesített szerződési szolgáltatás jellegét további ajánlataiban, valamint honlapján megjelölje.

10. SZERZŐDÉSSZEGÉS

A szerződés megszegését jelenti bármely, a jelen szerződésből fakadó kötelezettség szerződésszerű teljesítésének elmaradása.

A Megbízott szerződésszegést követ el, ha a jelen Szerződésben meghatározott feladatok elvégzésével késedelembe esik.

A Megbízott szerződésszegést követ el, ha hibásan teljesít, mert a tevékenysége nem felel meg a szerződésben foglaltaknak;

Késedelmes teljesítés esetén a Megbízott késedelmi kötbért fizet, amelynek mértéke a szerződéses érték napi 0,05 százaléka, de legfeljebb 5 százaléka.

Megbízó szerződésszegést követ el, ha a Megbízott teljesítésének előfeltételeként rögzített szolgáltatási, illetve adatszolgáltatási kötelezettségei körében hibásan vagy késedelmesen teljesít, illetve fizetési kötelezettségével késedelembe esik.

Megbízó fizetési késedelme esetén a Ptk-ban meghatározott késedelmi kamatot köteles megfizetni. 15 napot meghaladó fizetési késedelem esetén Megbízott jogosult szerződéses kötelezettségeinek teljesítését felfüggeszteni mindaddig, amíg a késedelmes összeg számláján meg nem jelenik. A felfüggesztés időtartamával a szerződés teljesítésének időtartama automatikusan meghosszabbodik.

Megbízó késedelembe esik továbbá, ha a szerződésszerűen felajánlott teljesítést nem fogadja el illetve, ha elmulasztja azokat az intézkedéseket, amelyek szükségesek ahhoz, hogy Megbízott megfelelően teljesíteni tudjon. E kötelezettségek megszegéséből fakadó károk a Megbízót terhelik.

A jelen szerződésben foglalt egyéb kötelezettségek megszegése esetén a szerződésszegő fél köteles a másik fél ebből származó kárát megtéríteni.

Felek megállapodnak abban, hogy késedelem esetén haladéktalanul tárgyalást kezdenek annak érdekében, hogy a szerződés további teljesítésének feltételeit az így kialakult helyzetnek megfelelően, közös megegyezéssel módosítsák.

11. MENTESÜLÉS A SZERZŐDÉSSZEGÉS JOGKÖVETKEZMÉNYEI ALÓL

Mentesül a Szerződő fél a szerződésszegés jogkövetkezményei alól, ha késedelme, vagy nem szerződésszerű teljesítése a másik Szerződő fél nem szerződésszerű teljesítésére vezethető vissza.

Valamely fél késedelme a másik fél egyidejű késedelmét kizárja.

Vis maiorak minősül minden olyan rendkívüli, a Szerződés létrejötte után bekövetkező esemény, amelyet bármely fél saját érdekkörében nem láthatott előre, és nem háríthatott el, és amely nem vezethető vissza saját hibájára vagy gondatlanságára. Az ilyen események lehetnek, de nem kizárólag az alábbiak: háborúk vagy forradalmak, tűzvészek, árvizek, járványok és természeti csapások.

Ha vis maior helyzet áll elő, a Szerződő Feleknek – haladéktalanul – írásban értesíteniük kell egymást a vis maior tényéről és annak okáról. Az értesítés elmulasztásából eredő kár a mulasztó felet terheli.

A vis maior azon formájára, amely a Szerződés teljesítését lehetetlenné teszi, a lehetetlenülés szabályai vonatkoznak és – a Szerződő Felek elszámolási kötelezettsége mellett – a Szerződés megszűnik.

Szerződő Felek tudomásul veszik, hogy a teljesítés lehetetlenné válása esetén a hatályos Ptk-ban foglaltak az irányadóak.

12. TOVÁBBI RENDELKEZÉSEK

Amennyiben jelen szerződés valamely rendelkezését a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező bíróság érvénytelennek, semmisnek vagy végrehajthatatlannak ítéli, a szerződés többi rendelkezései hatályukban változatlan érvényességgel maradnak fenn, kivéve, ha az érvénytelennek minősített rendelkezés nélkül a Felek közötti szerződés létre sem jött volna.

A Felek között minden értesítést írásban kell a másik Félnak megküldeni (személyes átadás, levél, telefax, e-mail). Az értesítésben foglaltaknak csak az átvételt követően lehet bármilyen joghatálya, kivéve, ha az átvételt az értesített megtagadja, vagy a kézbesíthetőséget lehetetlenné teszi. Ilyen esetben a jogkövetkezmények a legalább 11 napos időközzel megkísérelt 2. értesítést követően beállnak. A székhelyben, értesítési címben vagy egyéb, a szerződést érintő adatban bekövetkezett változásról a Felek haladéktalanul kötelesek értesíteni egymást.

Felek rögzítik, hogy a postai úton megküldött iratokat a kézbesítés megkísérlésének napján kézbesítettnek kell tekinteni, ha a címzett az átvételt megtagadta. Ha a kézbesítés azért volt eredménytelen, mert a címzett az iratot nem vette át ("nem kereste" jelzéssel érkezett vissza), az iratot a postai kézbesítés második megkísérlésének napját követő ötödik munkanapon kézbesítettnek kell tekinteni.

Felek rögzítik, hogy jelen szerződés aláírásával egy időben hatálytalanná válik minden, a Felek között jelen szerződés tárgyával kapcsolatban lezajlott írásbeli vagy szóbeli megállapodás, üzenetváltás, és a Felek jogviszonyára kizárólag jelen szerződés rendelkezései válnak irányadóvá. Felek rögzítik, hogy jelen szerződés rendelkezései kizárólag a Felek által együttesen cégszerűen aláírt megállapodásával módosíthatók.

A szerződés teljesítése során Felek a szerződés teljesítéséhez szükséges információkat, dokumentumokat haladéktalanul – legkésőbb az erre irányuló kérésétől számított 8 munkanapon belül – a másik fél rendelkezésére bocsátja. Megbízott a Megbízótól kapott információkat valósan fogadja el, azok valóságtartalmát nem köteles vizsgálni, azok valóságtartalmáért felelősséget nem vállal.

Amennyiben a jelen megállapodás bármely rendelkezése érvénytelen lenne, úgy az nem érinti az egész szerződés érvényességét, s a Felek az érvénytelen rész kivételével kötelesek eleget tenni szerződéses vállalásaiknak.

A Felek a jelen szerződést annak hatálya alatt közös megegyezéssel, kizárólag írásban módosíthatják.

A Felek a jelen szerződés kapcsán írásbeliségnek fogadják el az igazolható módon elküldött és átvett e-mail, telefax vagy tértivevényes levél útján megküldött megrendelést, ajánlatot vagy

bármilyen értesítést. A szerződés módosításával vagy megszűnésével kapcsolatos nyilatkozatokat kizárólag térítvevényes levél útján lehet a másik szerződő Féllel közölni.

Megbízott - Megbízó előzetes tájékoztatását követően - jogosult a Megbízó adatkezelési, adatfeldolgozási tevékenységhez igénybevett közreműködőtől az adatvédelmi követelmények teljesülésével kapcsolatban tájékoztatást kérni, ennek keretében a követelményeknek való megfelelés alátámasztásához bekérni a közreműködői tevékenységgel kapcsolatos adatot, illetve az informatikai biztonsági rendszerek biztonsága tárgyában keletkezett valamennyi dokumentumot.

Jelen szerződés az aláírás napján lép hatályba.

Felek rögzítik, hogy megtesznek mindent annak érdekében, hogy közvetlen tárgyalások útján rendezzenek minden olyan nézeteltérést vagy vitát, amely közöttük a szerződés keretében vagy a szerződéssel kapcsolatban merül fel. Ha az érintett felek az említett közvetlen tárgyalások megkezdésétől számított 30 napon belül nem tudják megoldani a szerződés alapján vagy ezzel összefüggésben keletkezett jogvitájukat, úgy ennek eldöntésére a Felek a Gyulai Törvényszék kizárólagos illetékességét kötik ki.

Felek kijelentik, hogy jelen szerződésből származó igények elévülési idejét egy évben határozzák meg.

Felek rögzítik, hogy a jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Felek a magyar jog és az 2013 évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről rendelkezéseit tekintik irányadónak.

Jelen szerződést a Felek elolvasás és együttes értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt helybenhagyólag 2 példányban írták alá.

Kelt: ... Járdánháza, 2019 május 22.

Szendrei Ágoston

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Szendrei Ágoston
elnök
Megbízó



.....
GDPRreg Informatikai és Tanácsadó Kft.
Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna
képviselő
Megbízott

Pénzügyi ellenjegyzést végezte

Törő Tünde

Törő Tünde
Gazdálkodási ügyintéző

Megbízási szerződés

Adatvédelmi tisztviselői (DPO) szolgáltatás

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE
a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az
ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről
(általános adatvédelmi rendelet) követelményeinek támogatására

MEGBÍZOTT

Neve: **Szücsné Tóth Éva Zsuzsanna**
Székhely, levelezési cím: 3715 Gesztely, Sport utca 15.
Adószám: 75668611-1-25
Nyilvántartási szám: 43107337
Számlavezető Bank: Raiffeisen Bank Zrt.
Bankszámlaszám: 2046102-00723062-00100007

MEGBÍZÓ

Szervezet neve: **Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat**
Címe: 3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.
Adószám: 15776712-1-05
Kapcsolattartó: Dr. Tóth Rita
Kapcsolattartásra szolgáló e-mail cím: jegyzo@jardanhaza.t-online.hu

1. A SZERZŐDÉS TÁRGYA

Megbízó megbízza Megbízottat, tanácsadói tevékenység végzésére az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről továbbiakban GDPR – 37-39. cikkeiben meghatározott adatvédelmi tisztviselői feladatainak ellátására.

2. A FELADAT ELLÁTÁSA, DÍJAZÁSA

A tanácsadói tevékenység elvégzésének átalányidő-kerete a Megbízó igényeihez, felkészültségéhez és az elvégzendő feladathoz igazodik.

Felek az átalányidő tekintetében határozott/határozatlan időre szóló elszámolásban állapodnak meg.

A felek negyedéves díjfizetési gyakoriságban állapodnak meg (az elszámolási időszak: a tárgy negyedév első hónapjának első napjától a tárgynegyedév utolsó hónapjának az utolsó napjáig).

A számla kiállítására az elszámolási időszak első hónapjában kerül sor, a fizetési határidő az elszámolási időszak első hónapjának utolsó napja, a teljesítés megegyezik a számla kiállításának keltével.

Felek megállapodnak abban, hogy az 1. pontban leírt feladatok elvégzéséért Megbízottat 4.600 Ft havidíj, 55.200 Ft éves díj (alanyi adómentes), fizetési gyakoriság szerint **13.800,- Ft, azaz tizenháromezer-nyolcszáz Ft (alanyi adómentes) negyedéves díj** illeti meg.

A díj tartalmazza a munkadíjat és a rendelkezésre állás költségét. A díj fizetése a szerződéskötést követő hónap első napjától kezdődik.

A díj évente az előző évi, a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett infláció nagyságától függően emelkedik. Az emelés mértékéről a Megbízott minden év december 31.-ig írásbeli értesítést küld Megbízónak. A módosított havidíj díj közös megegyezés alapján a tárgyév január 1.-től lép hatályba. Ezt meghaladó mértékű díjemelés esetén felek eltekintenek a 30 napos felmondási időtől és Megbízó felmondhatja a szerződést.

3. KÉSEDELEM, KÖTBÉR, ELÁLLÁS

Amennyiben a Megbízó a 2. pontban meghatározott díj kifizetésével a meghatározott fizetési határidőhöz képest késedelembe esik, a Megbízott késedelmi kamatot jogosult felszámítani, amelynek mértéke a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat nyolc százalékponttal növelt értéke.

A kamat számításakor a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat iránymódosító az adott naptári félév teljes idejére.

4. A SZERZŐDÉS IDŐTARTAMA, MEGSZŰNÉSE

Jelen szerződés határozatlan időre – az adatvédelmi tisztviselői feladatainak ellátására – vonatkozik.

Felek a jelen szerződést közös megegyezéssel bármikor módosíthatják és megszüntethetik.

A szerződés egyoldalú jognyilatkozattal 90 (kilencven) napos felmondási idő mellett mindkét fél részéről megszüntethető.

Megbízott jogosult felmondani a szerződést, amennyiben a Megbízó – a Megbízott felszólítása ellenére – a 2. pontban meghatározott díj megfizetésével legalább 30 napos késedelembe esik.

Felek bármelyike felmondhatja a jelen szerződést rendkívüli felmondással, ha a másik fél ellen csőd, felszámolási, végelszámolási, vagy kényszertörlési eljárás indul.

Felek kötelezettséget vállalnak arra, hogy a felmondási okok bármelyikének bekövetkezése esetén lehetőség szerint előre vagy a megszűnési ok bekövetkeztét követő lehető legrövidebb időn belül értesítik a másik felet és a jelen szerződés szerinti vállalásaikról elszámolnak egymással.

5. AZ ADATVÉDELMI TISZTVISELŐ FELADATAI

Kérésre szakmai tanácsot ad adatfeldolgozó szerződések szerkesztése során.

Kérésre szakmai tanácsot ad az adatvédelmi hatásvizsgálat szükségességére, módszertanára és tartalmára vonatkozóan, nyomon követi az elvégzését.

Kérésre egyeztetés alapján adatvédelmi tudatossági tréninget tart.

Szakmai tanácsot ad az adatvédelmi hatásvizsgálat szükségességére, módszertanára és tartalmára vonatkozóan, nyomon követi az elvégzését.

Ha a 35. cikkben előírt adatvédelmi hatásvizsgálat megállapítja, hogy az adatkezelés az adatkezelő által a kockázat mérséklése céljából tett intézkedések hiányában valószínűsíthetően magas kockázattal jár, a személyes adatok kezelését megelőzően az adatkezelő konzultál a felügyeleti hatósággal, mely során kapcsolattartóként együttműködik.

Adatvédelmi incidens esetén kapcsolattartási pont a felügyeleti hatósággal.

Az adatkezeléssel összefüggő egyéb ügyekben kapcsolattartó pontként szolgál a felügyeleti hatóság felé, valamint adott esetben bármely egyéb kérdésben kérésre konzultációt folytat vele.

Tekintettel arra, hogy az érintettek a személyes adataik kezeléséhez és jogaik gyakorlásához kapcsolódó valamennyi kérdésben az adatvédelmi tisztviselőhöz fordulhatnak, tájékoztatja az érintetti kérésekről, panaszokról megbízót 24 órán belül, kérésre együttműködik azok megválaszolásában.

Részt vesz az adatkezelési műveletekben érintett feladatkörök kijelölésében.

6. A MEGBÍZÓ FELADATAI

Biztosítja a feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket (személyek rendelkezésre állása, nem beruházás jellegű technikai, tárgyi feltételek, stb.).

A Megbízó által kijelölt felelős vezető vagy az általa kijelölt kapcsolattartó köteles együttműködni a Megbízottal a szerződés teljesítése során, az előzetesen egyeztetett időpontokban rendelkezésére állni a helyszíni munkavégzés időtartamában. Felelős vezető a Megbízott által átadott dokumentumokat a lehető legrövidebb idő alatt, de 15 munkanapon belül véleményezi, tartalmi szempontból ellenőrzi.

Intézkedésévé teszi, betartja és betartatja a Megbízott – adatvédelmi keretrendszerének kialakításával, működtetésével kapcsolatos – intézkedési elvárásait, a követelmények teljesedését szolgáló javaslatait. Amennyiben Megbízó a jelen pont szerinti feladatait nem, vagy nem megfelelően látja el, úgy ezen mulasztása következményeiért nem terheli felelősség a Megbízottat.

Adatvédelmi incidens bekövetkezésekor a szükséges és arányos rendelkezésére álló erőforrás felhasználásával gondoskodik az incidensre történő gyors és hatékony reagálásról, és ezt követően – a Megbízottal együttműködve – az incidens kezeléséről.

Megbízó felelős az érintetteknek az incidensekről és a lehetséges fenyegetésekről történő tájékoztatásáért. Az incidens bekövetkezésekor vagy lehetséges fenyegetés észlelésekor haladéktalanul tájékoztatja Megbízottat.

Megbízó a Megbízott javaslatai alapján megteszi a személyes adatok védelme érdekében felmerülő egyéb szükséges intézkedéseket.

7. FELELŐSSÉGI ÉS SZAVATOSSÁGI KÉRDÉSEK

Megbízott kijelenti, hogy a jelen szerződés keretében a Megbízónak átadott bármely okmány, dokumentum, termék tekintetében egyetlen harmadik félnek sincs olyan joga, amely a Megbízót a szerződés tárgyának folyamatos és háborítatlan használatában akadályozná.

Szerződő Felek tudomásul veszik, hogy a megbízás gondossági és nem eredménykötelem, azaz a Megbízott arra köteles, hogy a legjobb tudása és tapasztalatai szerint a Megbízó érdekének legteljesebb mértékben történő szem előtt tartásával járjon el és tegyen meg minden szükséges lépést a megbízásban szereplő feladatok teljesítése érdekében.

Felek a szerződés alapján megrendelt egyedi megrendelések teljesítésével, illetve megszegésével okozott kárért való felelősség szabályai körében a Polgári Törvénykönyv rendelkezéseit alkalmazzák.

Megbízott felhívja a Megbízó figyelmét arra a tényre, hogy a teljesítés valóságtól eltérő eredményeiért semmilyen felelősséget nem vállal abban az esetben, ha az eltérés a Megbízó valóságot nem fedő adatszolgáltatásából vagy a Megbízótól kapott téves információkból adódik.

Amennyiben a Megbízót bármely hatóság, bíróság, vagy más érintett által indított eljárás jogerős befejezését követően a jelen szerződés hatálya alá tartozó adatkezelés jogosulatlan vagy egyéb módon jogszabályba ütköző végzése, teljesítése miatt, vagy bármely az adatvédelemmel összefüggő kötelező belső szabályzat, szabályozás, utasítás hiánya vagy jogszabályba ütközése miatt bírsággal

vagy más hátránnyal súlyt, úgy amennyiben azért felelős, a Megbízott a Megbízó ezen kárát a Ptk szabályai szerint megtéríteni tartozik.

Nem terheli felelősség a Megbízottat, amennyiben a kár azért következik be, mert a Megbízó figyelmen kívül hagyta a Megbízottnak a jelen szerződés teljesítése során tett tanácsait, ajánlásait, javaslatait. A Megbízottat terheli annak bizonyítása, hogy a kár nem az Ő érdekkörében felmerült okból következett be.

8. ALKALMAZOTTAK

Megbízott jogosult arra, hogy a szerződésbe foglalt szolgáltatások teljesítése során igénybevett alkalmazottai vagy munkatársai személyét szabadon meghatározza, illetve arra is, hogy a szerződés teljesítéséhez alvállalkozót vegyen igénybe. Megbízott az igénybevett alvállalkozó tevékenységéért úgy felel, mintha maga járt volna el.

Megbízó és Megbízott kötelezettséget vállalnak arra, hogy a szerződés teljesítésének időtartama, illetve a szerződés teljesítését követő 12 (tizenkettő) hónap alatt az egymás személyzetéhez tartozó alkalmazottakkal, munkatársakkal nem kísérelnek meg egyeztetés nélkül és közvetlenül szerződést kötni, illetve magukhoz átsábítani vagy alkalmazni. Felek rögzítik, hogy a személyzet körébe a Megbízó és a Megbízott által partnerként, alkalmazottként, megbízottként foglalkoztatott természetes személy vagy jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, illetve ezek alkalmazottja, tagja tartozik bele, amellyel a Megbízó és a Megbízott a szerződés teljesítése során kapcsolatba kerül.

9. TITOKTARTÁS

Felek kötelezettséget vállalnak, hogy a szerződés teljesítése során tudomásukra jutó, a másik fél üzleti titkát képező tény, adatot, információt (kiemelten a Megbízó által kezelt bizalmas, személyes, különleges, minősített adatokat, dokumentumokat, szabályzatokat, nyilvántartásokat) megőrzik, azt nyilvánosságra vagy kívülálló harmadik személy tudomására nem hozzák, illetve illetéktelen személyek részére hozzáférhetővé nem teszik.

Felek rögzítik, hogy bármely fél üzleti titkainak köre kiterjed az általa vagy megbízásából végzett múltbeli, jelenlegi vagy jövőbeli kutatásaival, fejlesztéseivel, üzleti tevékenységével, termékeivel, szolgáltatásaival, műszaki ismeretével összefüggő bármilyen formában létező adatra, tényre, információra.

Minden, a jelen szerződés alapján átvett adatot – beleértve az arról készített bármilyen hordozón lévő másolatot is – az adat tulajdonos rendelkezésének megfelelően vissza kell szolgáltatni vagy meg kell semmisíteni, ide nem értve azon adatokat és dokumentumokat, amelyeket jogszabályi kötelezettségből kifolyólag kell megőrizni valamelyik félnek.

A szolgáltatások során létrejött dokumentumok, szabályzatok, a Megbízó és Megbízott közös szellemi tulajdonát képezik. Jelen szerződés keretében történő együttműködés során keletkezett dokumentumokat Megbízó további tevékenysége során, jelen szerződés tárgyát képező feladatellátása során, saját céljára, szabadon felhasználhatja. A dokumentumok jelen szerződéstől vagy vonatkozó jogszabálytól eltérő felhasználása, harmadik személy számára - ide nem értve az ellenőrzésre jogosult hatóságokat - történő átadása Megbízott előzetes írásbeli engedélye nélkül nem megengedett. A fentieknek meg nem felelő felhasználás, átadás rosszhiszeműséget feltételez.

A titoktartás a Felek tagjaira, alkalmazottaira, alvállalkozóira, valamint egyéb teljesítési segédjeire is vonatkozik. E kötelezettség megszegésével okozott károkért a Felek a polgári jog szabályai szerinti kártérítési felelősséggel tartoznak.

Amennyiben a Felek bármelyikét a titoktartási kötelezettség megsértése miatt, illetve a 8.1., 8.2. pontban leírtak be nem tartása miatt bizonyíthatóan kár érte, a másik fél köteles ezt a kárt megtéríteni.

A titoktartási kötelezettség nem terjed ki azokra az adatokra, információkra, melyek nyilvánosan hozzáférhető adatbázisból elérhetőek, a közérdekű adatok nyilvánosságára és a közérdekből nyilvános adatra vonatkozó adatszolgáltatási és tájékoztatási kötelezettségre.

Megbízó kijelenti, hogy Megbízott jogosult arra, hogy a Megbízás létrejötte esetén referenciái körében a Megbízó cégnevét, a Megbízó részére teljesített szerződési szolgáltatás jellegét további ajánlataiban, valamint honlapján megjelölje.

10. SZERZŐDÉSSZEGÉS

A szerződés megszegését jelenti bármely, a jelen szerződésből fakadó kötelezettség szerződésszerű teljesítésének elmaradása.

A Megbízott szerződésszegést követ el, ha a jelen Szerződésben meghatározott feladatok elvégzésével késedelembe esik.

A Megbízott szerződésszegést követ el, ha hibásan teljesít, mert a tevékenysége nem felel meg a szerződésben foglaltaknak;

Késedelmes teljesítés esetén a Megbízott késedelmi kötbért fizet, amelynek mértéke a szerződéses érték napi 0,05 százaléka, de legfeljebb 5 százaléka.

Megbízó szerződésszegést követ el, ha a Megbízott teljesítésének előfeltételeként rögzített szolgáltatási, illetve adatszolgáltatási kötelezettségei körében hibásan vagy késedelmesen teljesít, illetve fizetési kötelezettségével késedelembe esik.

Megbízó fizetési késedelme esetén a Ptk-ban meghatározott késedelmi kamatot köteles megfizetni. 15 napot meghaladó fizetési késedelem esetén Megbízott jogosult szerződéses kötelezettségeinek teljesítését felfüggeszteni mindaddig, amíg a késedelmes összeg számláján meg nem jelenik. A felfüggesztés időtartamával a szerződés teljesítésének időtartama automatikusan meghosszabbodik.

Megbízó késedelembe esik továbbá, ha a szerződés szerűen felajánlott teljesítést nem fogadja el illetve, ha elmulasztja azokat az intézkedéseket, amelyek szükségesek ahhoz, hogy Megbízott megfelelően teljesíteni tudjon. E kötelezettségek megszegéséből fakadó károk a Megbízót terhelik.

A jelen szerződésben foglalt egyéb kötelezettségek megszegése esetén a szerződésszegő fél köteles a másik fél ebből származó kárát megtéríteni.

Felek megállapodnak abban, hogy késedelem esetén haladéktalanul tárgyalást kezdenek annak érdekében, hogy a szerződés további teljesítésének feltételeit az így kialakult helyzetnek megfelelően, közös megegyezéssel módosítsák.

11. MENTESÜLÉS A SZERZŐDÉSSZEGÉS JOGKÖVETKEZMÉNYEI ALÓL

Mentesül a Szerződő fél a szerződésszegés jogkövetkezményei alól, ha késedelme, vagy nem szerződés szerű teljesítése a másik Szerződő fél nem szerződés szerű teljesítésére vezethető vissza.

Valamely fél késedelme a másik fél egyidejű késedelmét kizárja.

Vis maiornak minősül minden olyan rendkívüli, a Szerződés létrejötte után bekövetkező esemény, amelyet bármely fél saját érdekkörében nem láthatott előre, és nem háríthatott el, és amely nem vezethető vissza saját hibájára vagy gondatlanságára. Az ilyen események lehetnek, de nem kizárólag az alábbiak: háborúk vagy forradalmak, tűzvészek, árvizek, járványok és természeti csapások.

Ha vis maior helyzet áll elő, a Szerződő Feleknek – haladéktalanul – írásban értesíteniük kell egymást a vis maior tényéről és annak okáról. Az értesítés elmulasztásából eredő kár a mulasztó felet terheli.

A vis maior azon formájára, amely a Szerződés teljesítését lehetetlenné teszi, a lehetetlenülés szabályai vonatkoznak és – a Szerződő Felek elszámolási kötelezettsége mellett – a Szerződés megszűnik.

Szerződő Felek tudomásul veszik, hogy a teljesítés lehetetlenné válása esetén a hatályos Ptk-ban foglaltak az irányadóak.

12. TOVÁBBI RENDELKEZÉSEK

Amennyiben jelen szerződés valamely rendelkezését a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező bíróság érvénytelennek, semmisnek vagy végrehajthatatlannak ítéli, a szerződés többi rendelkezései hatályukban változatlan érvényességgel maradnak fenn, kivéve, ha az érvénytelennek minősített rendelkezés nélkül a Felek közötti szerződés létre sem jött volna.

A Felek között minden értesítést írásban kell a másik Félnek megküldeni (személyes átadás, levél, telefax, e-mail). Az értesítésben foglaltaknak csak az átvételt követően lehet bármilyen joghatálya, kivéve, ha az átvételt az értesített megtagadja, vagy a kézbesíthetőséget lehetetlenné teszi. Ilyen esetben a jogkövetkezmények a legalább 11 napos időközzel megkísérelt 2. értesítést követően beállnak. A székhelyben, értesítési címben vagy egyéb, a szerződést érintő adatban bekövetkezett változásról a Felek haladéktalanul kötelesek értesíteni egymást.

Felek rögzítik, hogy a postai úton megküldött iratokat a kézbesítés megkísérlésének napján kézbesítettnek kell tekinteni, ha a címzett az átvételt megtagadta. Ha a kézbesítés azért volt eredménytelen, mert a címzett az iratot nem vette át ("nem kereste" jelzéssel érkezett vissza), az iratot a postai kézbesítés második megkísérlésének napját követő ötödik munkanapon kézbesítettnek kell tekinteni

Felek rögzítik, hogy jelen szerződés aláírásával egy időben hatálytalanná válik minden, a Felek között jelen szerződés tárgyával kapcsolatban lezajlott írásbeli vagy szóbeli megállapodás, üzenetváltás, és a Felek jogviszonyára kizárólag jelen szerződés rendelkezései válnak irányadóvá. Felek rögzítik, hogy jelen szerződés rendelkezései kizárólag a Felek által együttesen cégszerűen aláírt megállapodásával módosíthatók.

A szerződés teljesítése során Felek a szerződés teljesítéséhez szükséges információkat, dokumentumokat haladéktalanul – legkésőbb az erre irányuló kérésétől számított 8 munkanapon belül – a másik fél rendelkezésére bocsátja. Megbízott a Megbízótól kapott információkat valósnak fogadja el, azok valóságtartalmát nem köteles vizsgálni, azok valóságtartalmáért felelősséget nem vállal.

Amennyiben a jelen megállapodás bármely rendelkezése érvénytelen lenne, úgy az nem érinti az egész szerződés érvényességét, s a Felek az érvénytelen rész kivételével kötelesek eleget tenni szerződéses vállalásaiknak.

A Felek a jelen szerződést annak hatálya alatt közös megegyezéssel, kizárólag írásban módosíthatják.

A Felek a jelen szerződés kapcsán írásbeliségnek fogadják el az igazolható módon elküldött és átvett e-mail, telefax vagy tértivevényes levél útján megküldött megrendelést, ajánlatot vagy bármilyen értesítést. A szerződés módosításával vagy megszűnésével kapcsolatos nyilatkozatokat kizárólag tértivevényes levél útján lehet a másik szerződő Féllel közölni.

Megbízott - Megbízó előzetes tájékoztatását követően - jogosult a Megbízó adatkezelési, adatfeldolgozási tevékenységhez igénybevett közreműködőitől az adatvédelmi követelmények teljesülésével kapcsolatban tájékoztatást kérni, ennek keretében a követelményeknek való megfelelés alátámasztásához bekérni a közreműködői tevékenységgel kapcsolatos adatot, illetve az informatikai biztonsági rendszerek biztonsága tárgyában keletkezett valamennyi dokumentumot.

Jelen szerződés 2019. június 1. napján lép hatályba.

Felek rögzítik, hogy megtesznek mindent annak érdekében, hogy közvetlen tárgyalások útján rendezzenek minden olyan nézeteltérést vagy vitát, amely közöttük a szerződés keretében vagy a szerződéssel kapcsolatban merül fel. Ha az érintett felek az említett közvetlen tárgyalások megkezdésétől számított 30 napon belül nem tudják megoldani a szerződés alapján vagy ezzel összefüggésben keletkezett jogvitájukat, úgy ennek eldöntésére a Felek a Gyulai Törvényszék kizárólagos illetékességét kötik ki.

Felek kijelentik, hogy jelen szerződésből származó igények elévülési idejét egy évben határozzák meg.

Felek rögzítik, hogy a jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Felek a magyar jog és az 2013 évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről rendelkezéseit tekintik irányadónak.

Jelen szerződést a Felek elolvasás és együttes értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt helybenhagyólag 2 példányban írták alá.

Kelt: Járdánháza, 2019. május 22.



Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Szendrei Ágoston
elnök
Megbízó



.....
Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna
egyéni vállalkozó
Megbízott

Pénzügyi ellenjegyzést végezte



Törő Tünde
Gazdálkodási ügyintéző

Rendszerhasználati szerződés

GDPreG adatkezelési rendszert támogató szoftver

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE
a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az
ilyen adatok szabad áramlásáról,
valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet)
követelményeinek támogatására

A SZOLGÁLTATÓ (ADATFELDOLGOZÓ)

Cégnév: GDPreG Informatikai és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely, levelezési cím: 3715 Gesztely, Sport utca 15.
Fióktelep: 4025 Debrecen, Postakert utca 11.
Adószám : 26505196-2-05
Cégjegyzékszám : 05-09-031096
Számlavezető Bank: Raiffeisen Bank Zrt.
Bankszámlaszám: 12046119-01655577-00100009
Képviseli: Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna, Katonai Zsolt
E-mail cím: info@gdpreg.hu
Weboldal: www.gdpreg.hu

A FELHASZNÁLÓ (ADATKEZELŐ)

Szervezet neve: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Címe: 3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.
Adószám: 15776712-1-05
Kapcsolattartó: Dr. Tóth Rita
Kapcsolattartásra szolgáló e-mail cím: jegyzo@jardanhaza.t-online.hu

1. SZERZŐDÉS TÁRGYA

A GDPreG Informatikai és Tanácsadó Kft. tulajdonát képező GPDRReg nevű adatkezelési rendszert támogató szoftver (továbbiakban: GDPreG szoftver), amely Felhasználót támogatja a személyes adatok kezelésére vonatkozó jogszabályi előírásoknak, az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendeletében (továbbiakban: általános adatvédelmi, vagy GDPR rendelet) foglaltaknak megfelelő dokumentálási, nyilvántartási feladatok teljesítésében.

A Szolgáltató a Web felületen működtethető programot bérelt, szerverfarmon lévő gépekre telepített, nyilvánosan elérhető módon üzemelteti. Szolgáltató a Felhasználó számára Felhasználó munkavégzésének és a GDPR rendelet kötelezettségének segítéséhez a jelen szerződéskor hatályos Általános szerződési feltételekben részletezett feltételekkel használati jogot biztosít a rendszer futtatására kialakított infrastruktúrához.

A Felhasználó a www.gdpreg.hu weboldalon történő regisztrációval, az Általános szerződési feltételek és az Adatvédelmi tájékoztató megismerésével és az abban foglaltak elfogadásával a szerződési feltételekben foglaltakat magára nézve kötelezőnek fogadja el, a GDPR 28. cikke, valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben meghatározottaknak megfelelően, megbízza Szolgáltatót, hogy az általa fejlesztett és üzemeltetett a 3. pontban részletesen meghatározott GDPreG szoftver működtetésén keresztül részére adatfeldolgozási tevékenységet, mint szolgáltatás nyújtson.



2. Éves rendszerhasználati díj

Szervezet neve	Szolgáltatás	(HUF Nettó/Év)	Áfa	(HUF Bruttó/Év)
Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	GDPRReg szoftver éves rendszerhasználati díj	33 178	8 958	42 136

3. A GDPRReg szoftver

Főbb funkciói:

1. Hatékonyan támogatja a GDPR rendelet követelményeinek teljesítését, dokumentálását (pl. adatvédelmi tisztviselő kijelölés, hatásvizsgálat szükségesség)
2. Beépített általános munkavállalói és ügyfelekre vonatkozó, illetve egészségügyi intézményekre, önkormányzatokra és intézményekre, oktatási intézményekre specifikus sablonok egyszerű kiválasztásával és igény szerinti módosításával könnyen és gyorsan elkészíthető az adatkezelési nyilvántartás
3. GDPR 6. cikke szerinti jogalaphoz rendelés, valamint a 9. cikk szerinti különleges adatkezelés indoklása legördülő menüből választható
4. Létrehozhatóak új adatkezelési kategóriák (pl. egyes tevékenységek, egyes érintetti csoportok adatkezeléseinek elkülönítésére)
5. Adatkezelésekhez választhatók beépített leggyakoribb személyes adat típusok (pl. név, személyi szám, adóazonosító), egyedileg létrehozhatók az adatkezeléshez kapcsolódó személyes adat típusok (pl. különleges azonosító szám)
6. Az adatkezelésekhez szükséges hatáselemzéshez (kockázatelemzéshez), valamint az érdekmérlegeléshez dokumentált eszközt biztosít
7. Tartalmazza az adatkezeléseknél használt rendszerek leltárját, adatfeldolgozóhoz rendelhetően (korlátlan számban rögzíthetők a rendszerek, azok biztonságával és törlésével kapcsolatos információk)
8. Tartalmazza az adatfeldolgozókat, a szerződés, adatfeldolgozás főbb adatait, azonosítva kapcsolatukat az egyes adatkezelési rendszerekhez
9. A program adatkezelési kategóriánként generálja a szerkeszthető adatkezelési tájékoztatókat
10. Lehetővé teszi az egyes adatkezelések személyekhez rendelését
11. Lehetővé teszi a személyi adatok tömeges importálását bármely szerkezetű *.xls, *.xlsx és *.csv állományból (adatkezelő döntésének megfelelő azonosítási rendszer használata lehetséges (pl. név, munkakör helyett munkaszám, egyedi azonosító)
12. Korlátlan számban létrehozhatók egyedi személyi törzsadat csoportok (általános munkavállalóin kívül pl. munkavállalói csoportok, hallgatók, gondozottak, olvasók, adott rendezvényen résztvevők, stb).
13. A hozzájárulás alapú adatkezelésekhez generálja a szerkeszthető, kinyomtatható jognyilatkozatokat
14. Biztosítja a személyekhez rendelt adatkezelések és adatok könnyű nyomonkövetését, figyeli az egyes személyes adatkezeléseken belüli adatok lejáratí idejét és figyelmeztet az intézkedések szükségességére
15. Jelzi a lejárt adat elérhetőségét, dokumentálja a megszüntetéssel járó intézkedéseket, naplózza az eseményeket
16. Támogatja az adatkezelések - akár különböző gyakoriságú - felülvizsgálatát, dokumentálási lehetőséget biztosít az Info. tv. követelményének megfelelően
17. Biztosítja az adatkezelési incidensek nyilvántartását
18. A programot tetszőleges számú, különböző jogosultságokkal rendelkező személy kezelheti
19. A program naplózza a kezelése során történt eseményeket
20. A program kezelése és az egyes felületek kitöltése írott segédlettel támogatott
21. Munkanapokon 8-16 óra között élő chat technikai support biztosított

A szoftver fejlesztése a jogszabályi előírásoknak, hatósági elvárásoknak, kialakuló gyakorlatnak megfelelően, illetve a felhasználók munkájának könnyítésére vonatkozóan folyamatos. Szolgáltató kötelezettséget vállal arra, a szoftver legfrissebb verziót Szolgáltató folyamatosan elérhetővé teszi Felhasználók számára, az újdonságokra a szoftver felületén felhívja a figyelmet. A jogszabálykövetés, szoftverfrissítés díja a rendszerkövetési díjban szerepel.

Szolgáltató a szoftver működtetésével a főbb funkciók megvalósulásának informatikai háttérét és kereteit biztosítja, azonban a Felhasználó, mint adatkezelő felel az általa kezelt adatok tartalmáért és jogszerűségéért. A szoftver a GDPR nyilvántartási követelményeit előre definiált sablonokkal hatékonyan támogatja, eszközül szolgál a GDPR rendelet követelményeinek teljesítéséhez, de **a GDPR Reg szoftver felhasználása során vélelmezve van a GDPR rendelet és a szervezet adatkezeléseinek ismerete.** Szolgáltató a weboldalon szereplő, szoftver regisztrációkor választható regisztrált tanácsadóit oktatja a használatról, a Felhasználóknak a szoftverben leírást ad). **A szoftverhasználat díja csak a szoftver hibás működésével kapcsolatos segítségnyújtást tartalmazza, egyedi- vagy jogi tanácsadást nem. A bevezetéssel, kezeléssel kapcsolatban egyedi megállapodást kell kötni Szolgáltatóval vagy bármely tanácsadóval.** Összetett vagy nagy kockázatú adatkezelések, többszintű adatfeldolgozói láncolat – pl. adatvédelmi hatásvizsgálat, érdemérlelési teszt – esetén javasolt tanácsadó, adatvédelmi/jogi szakember bevonása.

4. A szerződés létrejötte, a megrendelés szabályai

A megrendelés alapján Szolgáltató a nyilvántartott aktív státuszú személyek száma, a kedvezmények, egyéb lényeges paraméterek alapján kalkulált, a 2. pontban rögzített éves rendszerhasználati díjat Felhasználó kapcsolattartójának e-mailcímrre elektronikus úton küldött díjbekérővel kéri be a Felhasználótól. Pénzügyi teljesítés esetén Szolgáltató késedelem nélkül aktiválja a Felhasználó fiókját, hozzáférést biztosítva a szoftver használatára. A pénzügyi teljesítést követően Szolgáltató a jogszabályoknak megfelelően elektronikus számlát állít és küld ki Felhasználó kapcsolattartójának e-mailcímére.

A szerződés a kiválasztott díjsomag díjának kiegyenlítésével, illetve a megrendelés Szolgáltató általi befogadásával jön létre.

A szerződéskötéssel a GDPR Reg használata a szerződéskötés napjától kezdve díjköteles.

Amennyiben a munkavállalói létszám növekedése miatt a Felhasználó nagyobb csomagot igényel, azt Szolgáltatónak postai úton, kapcsolattartó e-mailcímről küldött elektronikus levélben történt jelzést vagy a weboldalon történő megrendelést és a szolgáltatói díj – a meglévő és az igényelt díjsomag éves díj időarányos részének megfelelő összegű – ellenértékének kifizetését követően Szolgáltató késedelem nélkül biztosítja (a csomagok közötti díj különbözetét Felhasználó kapcsolattartójának e-mailcímére elektronikus úton küldött díjbekérővel kéri be a Felhasználótól, pénzügyi teljesítés esetén Szolgáltató késedelem nélkül biztosítja a hozzáférést a kifizetett csomagnak megfelelő számú nyilvántartott személy adatkezeléseihez). A munkavállalói létszám csökkenése esetén a már befizetett éves díj visszatérítésére nincsen lehetőség.

Amennyiben a Felhasználó igazolja, hogy neve, illetve társasági formája megváltozott cégbírósági módosítás, átalakulás vagy felvásárlás esetén jogutódlással történő megszűnés miatt, úgy a program felhasználójának nevét a Szolgáltató a szoftverben módosítja. Szolgáltató az évközi céglemondást, cégek cseréjét függetlenül attól, hogy a regisztrált cégben történt-e adatrögzítés, csak a számlával meg nem rendezett időszakra fogadja el.



5. Számlázás és fizetési feltételek, kedvezmények

Szolgáltató a GDPRReg szoftver használatának az éves árlistáját köteles a honlapján közzétenni. A díjfizetési időszak a számlázási időszakot megelőző naptári nap, majd az azt követő 365. nap.

A Szolgáltató a szolgáltatás díját módosíthatja, melyet a weboldalon frissít, a tervezett változásokról legalább 15 nappal a változást megelőzően Felhasználók által használt felületen értesíti a regisztrált Felhasználókat, írásos vagy e-mail tájékoztatást nem küld. Amennyiben a Felhasználó nem mondja fel a szerződést szabályszerűen, legkésőbb addig az időpontig, míg a módosított díjfizetés esedékessé válik, úgy rá a továbbiakban a módosított szolgáltatási díjak vonatkoznak. Amennyiben a Felhasználó fenti határidőn belül nem él a rendes felmondási jogával, úgy a nyilatkozattétel elmaradása a díjmódosítás a Felhasználó általi kifejezett elfogadásának minősül, és erre tekintettel a fennálló szerződése a Szolgáltató által közölt díjváltoztatásnak megfelelően módosul.

Szolgáltató az esedékes használati díjról a díjfizetési időszakot megelőző 15 napjáig számlát vagy díjbekérő állít ki a Felhasználó részére, aki azt a fizetési határidőig tartozik átutalni a megadott bankszámlára. A kifizetett díjbekérő alapján készült számla teljesítési időpontja a pénzügyi teljesítés időpontja. A nem díjbekérő alapján készült számla teljesítési időpontja a számla kiállításának időpontja. Amennyiben e kérdésben jogszabályi változás következik be, Szolgáltató fenntartja magának azt a jogot, hogy a számláján szereplő dátumokat a jogszabályi változásokhoz igazítsa.

Késedelmes fizetés esetén Szolgáltató jogában áll a törvényes késedelmi kamatot felszámítani. Felhasználó tudomásul veszi és elfogadja, hogy Szolgáltató a Felhasználóval szemben érvényesítheti a díjkövetelés érvényesítésével kapcsolatban felmerült igazolt költségeket (ideértve az illetékeket, illetve az ügyvédi és végrehajtói munkadíjakat). A Szolgáltató fizetési felszólítása a követelés elévülését megszakítja.

Amennyiben a következő időszakra (365 napra) esedékes használati díj legkésőbb a megfizetett tárgyidőszak utolsó napjáig, vagy a számlán szereplő fizetési határidőre nem kerül a Felhasználó által rendezésre, úgy a Szolgáltató a szoftverhez történő hozzáférést, valamint a szoftverhez kapcsolódó igénybe vehető kiegészítő szolgáltatásokat, a következő tárgyidőszak első munkanapjától kezdődően jogosult felfüggeszteni. A Felhasználó a felfüggesztés időtartama alatti időszakra is köteles használati díj megfizetésére. Amennyiben a felfüggesztés időtartama alatt az elmaradt használati díj kiegyenlítésre kerül, úgy a Szolgáltató a díj megfizetését követő 1 munkanapon belül aktiválja a Felhasználó hozzáférést a szoftverhez, valamint a Felhasználó ismét eléri az igénybe vehető kiegészítő szolgáltatásokat.

Amennyiben a felfüggesztés kezdőnapjától számított 30 napon belül az elmaradt használati díj kiegyenlítésére nem kerül sor, úgy Szolgáltató a Felhasználó hozzáférést jogosult véglegesen letiltani és a szerződést azonnali hatállyal felmondani.

6. A szerződés időtartama és megszüntetése

Jelen Rendszerhasználati szerződés a Felhasználó döntése szerint határozott idejű, a szerződéskötéstől számított tizenkét hónapra szól, vagy határozatlan idejű. A minimális díjfizetési időszak: 12 hónap.

A Felek a határozott időre kötött szerződést - az alábbi kivételektől eltekintve - rendes felmondással nem szüntethetik meg: a szerződést a Felhasználó a határozott idő lejártá előtt csak a Szolgáltató súlyos szerződésszegése esetén, és abban az esetben szüntetheti meg, ha az ÁSZF módosítása a Felhasználóra nézve hátrányos rendelkezést tartalmaz (beleértve a Felhasználó által nem

engedélyezett további adatfeldolgozó bevonásának esetét), valamint a módosított díjtételek el nem fogadása esetén.

A határozatlan időre létrejött szerződések esetében a Felek a szerződést az adott számlázási időszak utolsó napját megelőző 15. napjáig írásban (cégszerűen aláírt postai levélben vagy a regisztrált e-mailcímről érkező e-mailben) mondhatják fel. Felmondás hiányában a szerződéses jogviszony folyamatos marad, Szolgáltató Felhasználó által utoljára közölt adat (nyilvántartott személyek száma) vagy hiányában az első regisztrációban szereplő adatok alapján 15 napos fizetési határidővel kiállítja a következő számlázási időszakra (12 hónapra) vonatkozó díjbekérőt vagy számlát. A szoftver ellenértékének kifizetése, szükség esetén a díjbekérő vagy számla kiegyenlítéséről szóló banki igazolás megküldése után) Szolgáltató továbbra is biztosítja a hozzáférést a GDPRReg szoftverhez. A díjbekérő kibocsátását követő pénzügyi teljesítést követően Szolgáltató a jogszabályoknak megfelelően elektronikus számlát állít ki Megrendelő részére.

A Szolgáltató azonnali hatállyal felmondhatja a szerződést, ha a Felhasználónak 30 napon túli lejárt tartozása van vele szemben, vagy Felhasználó ellen felszámolási eljárást kezdeményeznek, illetve a jelen ÁSZF-be foglaltak megszegésével súlyos szerződésszegést követ el. Súlyos szerződésszegésnek minősül különösen a szerzői jogra és a felhasználás terjedelmére vonatkozó rendelkezések megsértése. A szerződés azonnali hatállyal történő megszüntetése esetén a már megfizetett díjak nem járnak vissza.

A Szolgáltató írásos, postai úton vagy kapcsolattartó e-mailcímére küldött felszólítást követően 4. naptól felfüggesztheti a szolgáltatása teljesítését, ha a Felhasználó nem teljesítette határidőre a szolgáltatási díj kifizetését, vagy annak meghatározott részét. Ez idő alatt a Felhasználó a szoftvert nem vagy korlátozottan tudja használni. Amennyiben a szolgáltatási díj kiegyenlítésre kerül - a szerződés megszűnése utáni adatkezelésre vonatkozó előírásoknak megfelelően - a Szolgáltató újra aktiválja a Felhasználó hozzáférést a szoftverhez.

Felmondás esetében a személyes adatok kezelésére való jogalap megszűnik, Szolgáltató a Felhasználó összes szoftverhez kapcsolódó szolgáltatását azonnal megszünteti, továbbiakban a Felhasználó rendelkezéseinek megfelelően jár el, illetve az adatkezelés szerződés megszűnése utáni adatkezelésre vonatkozó előírásoknak megfelelően.

Amennyiben a Felhasználó egy már felmondott, vagy a fenti okok miatt automatikusan felmondásra került szolgáltatást kíván aktiválni, a következő feltételekkel teheti meg: Amennyiben a Felhasználó a régi adatbázisát kívánja újraaktiválni a szoftverben, a felmondás és az újraaktiválás közötti időszakra eső teljes szolgáltatási díj Szolgáltató számára való megfizetésével szerezhet jogosultságot (figyelembe véve, hogy a korábbi adatbázisa az adatkezelés szerződés megszűnése utáni adatkezelésre vonatkozó előírásoknak megfelelően, de max. 3 hónapig áll rendelkezésre). Amennyiben Felhasználó egy teljesen új adatbázisban szeretne dolgozni, abban az esetben újra meg kell rendelni a szolgáltatást, és befizetni a programhasználati igénye alapján kiállított számlát.

7. A szerződés megszűnése utáni adatkezelés

A szerződés megszűnésével véget ér a Szolgáltató szolgáltatási kötelezettsége, melyet megelőzően 15 nappal Felhasználónak írásos (postai úton vagy kapcsolattartó e-mailcímére küldött) figyelmeztetést küld, melyben az adatok feletti rendelkezést kér. Mivel Szolgáltatónak, mint adatfeldolgozónak a személyes adatok feldolgozásával kapcsolatos jogait és kötelezettségeit Felhasználó, mint Adatkezelő határozza meg, az általa adott utasítások jogszerűségéért Adatkezelő felel, valamint adatfeldolgozó az adatkezelést érintő érdemi döntést nem hozhat, a személyes adatokat kizárólag Adatkezelő rendelkezései szerint dolgozhatja fel, a személyes adatokat Felhasználó rendelkezései szerint köteles tárolni és megőrizni, ezért a GDPRReg szoftverben kezelt személyes adatokat (a nyilvántartott aktív és inaktív személyek alábbi adatai: elsődleges,

másodlagos, harmadlagos azonosító, jogviszony kezdete, jogviszony vége) Szolgáltató Felhasználó kérésének megfelelően kezeli.

Felhasználó tudomásul veszi, hogy Szolgáltató a szerződés megszűnését követően nem köteles díjmentesen az adatok tárolására, jogosult az érvényes árlista alapján tárolási díj felszámítására.

A szerződés megszűnését követő adatfeldolgozási tevékenységre vonatkozóan Felhasználó írásos (postai úton vagy kapcsolattartó e-mailcímére küldött) figyelmeztetését és további adatkezelői utasításának kérését követően 3 nap után a GDPRReg szoftverhez való hozzáférés megszüntetésre kerül, mely nem érinti az adatok tárolását. Mivel Felhasználó a szoftver használati időszakában jogosult listák készítésére, a személyes adatok exportálására, ezért Felhasználó kifejezetten tudomásul veszi, hogy Szolgáltató Felhasználó írásos rendelkezésének hiányában az alábbiakat tekinti Adatfeldolgozó utasításnak:

1. Szolgáltató a szerződés megszűnését követő 3 nap után (30 napon belül) a GDPRReg szoftverben Felhasználó által rögzített vagy importált személyes adatokat (a nyilvántartott aktív és inaktív személyek alábbi adatait: elsődleges, másodlagos, harmadlagos azonosító, jogviszony kezdete, jogviszony vége) jelszóval titkosított excel formátumban elküldi kapcsolattartó e-mailcímére. A munkafüzet megnyitásához szükséges jelszót a szerződés megszűnését követő 1 évig bizalmasan kezeli, ezen időtartamon belül Felhasználó képviselőjének azonosítását követően, kérésének megfelelő módon átadja.
2. A szerződés megszűnését követő 3 nap után (30 napon belül) a GDPRReg szoftverben Felhasználó által rögzített valamennyi adatról titkosított adatbázismentést készít. A titkosító kulcsot a szerződés megszűnését követő 1 évig bizalmasan kezeli, ezen időtartamon belül Felhasználónak – díjfizetési kötelezettségének rendezése mellett – lehetősége van az adatbázismentésről visszaállítást kérni.
3. Amennyiben a szerződés megszűnését követő 3 hónapon belül Felhasználó nem rendelkezik az adatok kezeléséről, Szolgáltató végleges, helyreállíthatatlan módon töröl valamennyi adatot adathordozóiról (beleértve az adatmentéseket is), munkafüzet megnyitásához szükséges jelszót, titkosító kulcsot. Felhasználó tudomásul veszi, hogy ezt követően a szoftverben nem visszaállíthatók az adatok, későbbi igény esetén az ismételt rögzítés szükséges.

8. A Felhasználó kötelezettségei:

A Felhasználó köteles a megrendelés során megadott adatainak változásait haladéktalanul, de legkésőbb a változástól számított 3 munkanapon belül a Szolgáltató részére bejelenteni, az adataiban bekövetkezett változás tényét hitelt érdemlően igazolni, valamint az adatok módosítását a szoftver felületén a Szervezeti adatok menüben elvégezni. Az ennek elmulasztásából eredő károkért a Szolgáltató mindennemű felelőssége kizárt. Ez különösen vonatkozik a számlázási adatokra, a kapcsolattartásra megadott e-mail címre. A Szolgáltató bármely tájékoztatást csak erre az e-mail címre küld, más e-mail címekről érkező kéréseket a Felhasználó képviselőjének egyértelmű beazonosításáig visszautasíthat.

A regisztrált Felhasználók az általuk megadott adatokat a weboldalon meglévő saját Felhasználói fiókjukba belépve bármikor javíthatják, módosíthatják, vagy az Adatkezelési tájékoztató szerint kérhetik adataik helyesbítését.

A Felhasználó köteles a jelszavakat, illetve a hozzáférési adatokat, melyeket a szoftver esetében használ titokban tartani. Haladéktalanul tájékoztatnia kell a Szolgáltatót, amint tudomást szerez arról, hogy egy jogosulatlan harmadik fél ismeri hozzáférési adatait vagy jelszavait. Emellett a Felhasználó köteles jelszavát azonnal megváltoztatni, ha úgy gondolja, hogy ahhoz egy harmadik fél hozzáférhetett.



A Felhasználó köteles a Szolgáltatót, az egyértelműen felismerhető hibákról tájékoztatni és megfelelő mértékben támogatni a hiba elhárítása során. A program rendellenes működésének bejelentése, csak írásban vagy e-mailben tehető meg. Felhasználó köteles tartózkodni jelen szerződés tárgyára vonatkozó minden jogszabályellenes tevékenységtől, továbbá hatósági előírások és szerződéses kikötések megsértésétől.

9. Felelősség

A Szolgáltató garanciát vállal arra, hogy a szoftver jogtiszta, és hogy a termékleírásának (specifikációjának) megfelelően fog működni. A Szolgáltató nem garantálja, hogy a szoftver teljes egészében kielégíti a Felhasználó minden igényét, folyamatosan, hibamentesen működik. Szolgáltató az írásban, e-mailben jelzett hiba javítását haladéktalanul megkezdi, indokolatlan késedelem nélkül elvégzi. Kizárólag hibabejelentésre munkanapokon magyar idő szerint telefonon technikai supportot és 8 és 16 óra között élő chatfelületet biztosít.

Szolgáltató a szoftvertermékért, az abban szerelő sablonok jogi megfelelőségéért semmiféle garanciát nem vállal. Az adatok rögzítése (vagy importálása), az adatkezelések kiválasztása, testre szabása, megfelelőségének biztosítása Felhasználó feladata és felelőssége (az adatkezelési sablonok adatai bővíthetők, szabadon átírhatók, pl. cél, jogalap, vonatkozó jogszabályok, adatkezelés/adatfeldolgozás leírása, adatkezelés elmaradás következménye, adatkezelés felelőse, érintettjei, adatkezeléshez használt rendszerek, adatfeldolgozók, adattovábbítás esetén a címzettek listája, adatok forrása, az adatkezeléshez kapcsolódó személyes adat típusok, személyes adatok tárolási ideje). **Kizárólag a Felhasználó felelős a szoftverbe bevitt adatok jogszerűségéért, helyességéért, teljességéért, megfelelőségéért és azok felhasználásáért.**

A Szolgáltató nem felel a helytelen adatokból illetve helytelen adatbevitelből eredő hibákért, és az ezek következtében a Felhasználót ért kárért, – a szándékos bűncselekménnyel okozott károk kivételével – semmilyen közvetett vagy közvetlen kárért (például, de nem kizárólagosan felsorolva, így egyéb lehetőséget sem kizárva: adatvesztés, üzemszünet, üzleti haszon elmaradása, üzleti tevékenység félbeszakadása, egyéb anyagi veszteségek), mely a szoftver használatából vagy esetleges gátolt működéséből ered.

Szolgáltató vállalja, hogy a jogszabály miatti változások átvezetését vagy érdemi okból, az esetleges hibajavítások miatti változtatásokat elvégzi, és arról a szoftver felületén vagy e-mailben tájékoztatja a Felhasználót (ha ahhoz előzetesen hozzájárult). A jogszabálykövetés, szoftverfrissítés díja a rendszerkövetési díjban szerepel. Hibás teljesítés esetén a Felhasználó kérhet árleszállítást, vagy azonnali hatállyal felmondhatja a szerződést. A Felhasználó tudomásul veszi, hogy a Szolgáltató az általa okozott károkért fennálló felelősségét két havi szolgáltatási díj összegében korlátozza. A szolgáltatási díjak ezen körülmény figyelembevételével kerültek meghatározásra. A Felhasználónak a Szolgáltatóval szembeni kárigénye a kár keletkezésétől számított egy év alatt elévül.

10. A szellemi termékhez fűződő jog

A GDPRReg szoftver az ahhoz tartozó valamennyi dokumentációval és a szoftver elnevezésével együtt a Szolgáltató fejlesztése, és az ahhoz kapcsolódó minden személyhez fűződő és vagyoni jog jogosultja vagy feljogosított felhasználója a GDPRReg Informatikai és Tanácsadó Kft. A szoftver egészében és részeiben is, továbbá annak módszertana, elnevezése és az ahhoz kapcsolódó valamennyi dokumentáció – ideértve a szoftver sablonjait, készülő listáit, tájékoztatóit, nyilatkozatait, valamint a Szolgáltató által létrehozott vagy módosított és a szerződés alapján a Felhasználó számára hozzáférhetővé tett szellemi alkotások feletti szerzői jogokat is - a szerzői jog



oltalma alatt áll, annak felhasználása a jelen Szerződésben biztosított feltételek mellett, az itt meghatározott terjedelemben megengedett.

A Felhasználó a Szolgáltató által forgalmazott szoftver kizárólag üzleti célokra történő belső használatra jogosult. A szoftver rendeltetésszerű használatával járó megjelenítésen túl ezen szellemi alkotások a Szolgáltató előzetes írásbeli engedélye nélkül semmilyen egyéb formában nem használhatók fel vagy hasznosíthatók. A szoftverrel kapcsolatos valamennyi jogot a Szolgáltató fenntartja. A Felhasználó jogai az adott szoftver használatára korlátozódnak. Tilos a szoftver mindennemű jogosulatlan használata. A Felhasználó nem jogosult a szoftver hozzáférését harmadik személynek átadni vagy harmadik személy számára elérhetővé tenni, bérbe vagy kölcsön adni, megváltoztatni vagy máshogy átalakítani. A szoftvert, annak alkalmazásait, adatbázisait és más komponenseit tilos visszafordítani, visszafejteni vagy belső felépítését elemezni, a forráskódot a tárgykódból kinyerni.

Amennyiben a Felhasználó a jelen pontban foglaltakat megszegi, az súlyos szerződésszegésnek minősül, mely esetben Szolgáltató a szerződést azonnali hatállyal felmondhatja továbbá érvényesítheti a Felhasználóval szemben felmerült kártérítési igényét.

A szoftverek szolgáltatásait, az ellátott funkciókat, a program dokumentáltságát, és egyéb funkcióit a Felhasználó a szoftver Kezelési útmutatójából és/vagy beépített leírásaiból, illetve a honlapon közzétett anyagokon, a honlapon szereplő regisztrált tanácsadókon keresztül ismerheti meg.


Szolgáltató nem kötelezhető a 3. pontban nem szereplő funkciók fejlesztésére, illetve azt külön megállapodás alapján vállalja.

11. Egyéb rendelkezések

A felek megállapodnak abban, hogy a szerződés teljesítése közben közöttük felmerülő vitás kérdéseket elsődlegesen peren kívül, tárgyalás útján próbálják meg rendezni. Ennek eredménytelensége esetén érdekeiket bírósági úton érvényesítik, akként, hogy jogvitáik eldöntésére értékhatártól függően kikötik a Miskolci Járásbíróság, illetve a Miskolci Törvényszék kizárólagos illetékességét.

Jelen Rendszerhasználati szerződésben nem szereplő feltételeket a hatályos Általános szerződési feltételek tartalmazza, a Rendszerhasználati szerződés aláírásával Szolgáltató és Felhasználó azokat magára nézve kötelezően elfogadja.

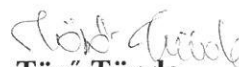
Kelt: Járdánháza, május 29.


Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Szendrei Ágoston
elnök
Megbízó



.....
GDPreG Informatikai és Tanácsadó Kft.
Szűcsné Tóth Éva Zsuzsanna
képviselő
Megbízott

Pénzügyi ellenjegyzést végezte


Törő Tünde
Gazdálkodási ügyintéző



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-16/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
5./ napirendi pontjához**

Tárgy:

**Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános
Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknapi
rendezvényének támogatására**

Előterjesztő és előkészítő:


Szendrei Agoston
Elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslát a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknapí rendezvényének támogatására

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Járdánházi Óvodában és a Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek gyermeknapí rendezvényét támogatja.

A Képviselő-testület a felmerülő költségeket a Járdánházi Óvoda vonatkozásában 20.000 Ft összegben, a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola vonatkozásában 30.000 Ft összegben támogatja a 2019. évi költségvetéséből, számla ellenében.

Felelős: Elnök

Határidő: 2019. május 31.



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-17/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
6./ napirendi pontjához**

Tárgy:

**Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában
nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására**

Előterjesztő és előkészítő:


Szendrei Ágoston
Elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslat a Járdánházi Óvodában és Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában, nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Járdánházi Óvoda és Járdánházi IV. Béla Általános Iskola nevelési-oktatási intézményekben végzős növendékek ballagására ajándékot vásárol.

A Képviselő-testület a felmerülő költségeket intézményenként 20-20.000 Ft összegben támogatja a 2019. évi költségvetéséből, számla ellenében.

Felelős: Elnök

Határidő: 2019. június 15.



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-18/2018.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
7./ napirendi pontjához**

Tárgy:

**Javaslat a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében
tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekeknek
nyújtandó tanszerek biztosítására**

Előterjesztő és előkészítő:

Szendrei Agoston
Elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslát a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekeknek nyújtandó tanszerek biztosítására

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzata úgy határoz, hogy a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményben tanuló roma származású alsó tagozatos (1-4. osztályos) gyermekek számra - a tanévkezdés nehézségeire tekintettel 40.000 Ft összegű – osztályonként 10.000 Ft – tanszertámogatást biztosít számla ellenében.

A Képviselő – testület felhívja a Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy – a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola által összeállított lista alapján – a tanszerek beszerzéséről és annak az Iskola részére történő átadásáról gondoskodjon.

Felelős: Elnök

Határidő: 2019. augusztus 31.



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-19/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
8./ napirendi pontjához**

Tárgy:

Javaslat a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében
tanuló roma származású (3-8. osztályos) gyermekek tanulmányi
kirándulásának támogatására.

Előterjesztő és előkészítő:


Szendrei Ágoston
Elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Javaslát a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású (3-8. osztályos) gyermekek tanulmányi kirándulásának támogatására.

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a Járdánházai IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményekben tanuló roma származású (3-8. osztály) gyermekek részére 2019. évben is tanulmányi kirándulást szervez, ahol a gyermekek számára roma nemzetiségi kultúrát idéző dalokat, verseket, meséket taníthatnak.

A Képviselő – testület a tanulmányi kirándulással felmerülő költségeket (utazás, étkeztetés + járulék, belépőjegy) a 2019. II. félévi feladatalapú támogatásból biztosítja, 404.736 Ft összegben, számla ellenében.

A Testület felhatalmazza az elnököt a tanulmányi kirándulás megszervezésére.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal



JÁRDÁNHÁZA ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3664 Járdánháza, IV. Béla út 27.

Iktatószám: JH/323-20/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. május 29. napján tartandó ülésének
9./ napirendi pontjához**

Tárgy:


Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének
módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése
alapján/

Előterjesztő:


Szendrei Ágoston
Elnök



Előkészítők:


Dr. Tóth Rita
Jegyző



Törő Tünde
Főtanácsos



Tisztelt Képviselő-testület!

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat 8/2019.(II.14.) RNÖ számú „Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetése” tárgyú határozat módosítása vált szükségesség több tényező befolyásoló hatása miatt.

A zárszámadás elfogadását követően a pénzmaradvány összege módosult 119 820 Ft összegről 100 690 Ft összegre az éves beszámoló 07/A. űrlapja alapján, erre tekintettel a kiadások tekintetében is módosítani szükséges az előirányzatot - 19 130 Ft összegben. A kiadások tekintetében a „Kiküldetés kiadásai” jogcím módosul – 9 534 Ft-tal és az egyéb előre nem látható kiadások értéke – 9596 Ft összeggel.

Az Önkormányzat a tavalyi évi tevékenységeire és elvégzett munkáira tekintettel plusz támogatásban részesült 809 472 Ft összegben feladatalapú támogatási feladatra, amely két részletben kerül utalásra. A kapott összeg felhasználása több lépcsős, tekintettel arra, hogy a támogatás I. részlete 2019. április 30.napjáig, a második részlete 2019. augusztus 15. napjáig kerül utalásra.

Az I. részlet összege 404 736 Ft, melyből az alábbi tevékenységek, beszerzések kerülnek felhasználásra:

- a Járdánházi Óvoda és a Járdánházi IV. Béla Általános Iskola nevelésében-oktatásában részesülő gyermekek gyermeknapi rendezvényének támogatása, amelyre bruttó 50 000 Ft keretösszeget különítünk el,
- a Járdánházi Óvodában és a Járdánházi IV. Béla Általános Iskolában nevelésben-oktatásban részesülő gyermekek ballagására ajándék vásárlására 20-20.000 Ft, azaz 40 000 Ft keretösszeget különítünk el, amelyet járulék fizetési kötelezettség terhel 16 894 Ft összegben (40,71%), tehát összesen 56 894 Ft,
- a Járdánháza IV. Béla Általános Iskola oktatási intézményében tanuló roma származású (3.-8. osztályos) gyermekek tanulmányi kirándulásának támogatása bruttó 40 000 Ft összegben, melyet járulék fizetési kötelezettség terhel 16 894 Ft összegben, tehát összesen 56 894 Ft,
- a „Kiküldetés kiadásai” jogcím terhére 30 000 Ft támogatást biztosít,
- új kiadási elemként jelentkezik a jogszabályi kötelezettség alapján kötelező jelleggel a GDPR alkalmazása az Önkormányzat vonatkozásában. A megbízás és a rendszerhasználati szerződések ezzel kapcsolatosan aláírásra kerültek, ezzel kapcsolatosan az alábbi költségek terhelik az Önkormányzat költségvetését:

- adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás bruttó 4 600 Ft/hó összegben 2019.06.01. napjától – 32 200 Ft -,
 - adatkezelési rendszert támogató szoftver éves díja bruttó 42 136 Ft összegben,
 - szoftver rendszerbevezetési támogatás éves díja bruttó 10 160 Ft összegben,
 - adatvédelmi szabályzat készítés éves díja bruttó 12 700 Ft összegben,
- a fennmaradó 113 752 Ft összeget előre nem tervezhető kiadásként szerepeltetjük a költségvetésben bruttó módon 27% ÁFA-val növelt összegben.

A II. részlet összegét, mely 404 736 Ft a korábbi években már hagyománnyá vált roma származású iskolás gyermekek (3.-8. osztály) tanulmányi kirándulásra kívánja felhasználni, mely összeg tartalmazza a 40,71% járulékot – 117 098 Ft – is. A felhasználható keretösszeg a járulék levonása után bruttó 287 638 Ft összeget jelent.

A fenti indokokra figyelemmel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az előterjesztés részét képező határozati javaslatot fogadja el.

Járdánháza, 2019. május 23.

Tisztelettel



Szendrei Ágoston

Elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2019.(V.....)RNÖ HATÁROZAT

Tárgy: Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosítása /Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján/

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének elfogadásáról szóló határozatát (a továbbiakban: határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat 3. pontja az alábbiak szerint módosul:

„3. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetését

1 849 472 Ft Összes bevétellel és

1 950 162 Ft Összese kiadással

100 690 Ft egyenleggel hagyja jóvá, melyet belső forrásból finanszíroz (előző év maradványának igénybevétele).”

2. A határozat 4. pontja az alábbiak szerint módosul:

„4. A Nemzetiségi Önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1.1.-1.2. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

A Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a bevételeit az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett bevételek	Érték Ft-ban
-------	---------------------	-----------------

B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 849 472
	- működési támogatás	1 040 000
	- feladatalapú támogatás/I.-II./	809 472
B8131	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	100 690
B16- Bevételek összesen:		1 950 162

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a kiadásait az alábbiak szerinti részletezésben állapítja meg:

Rovat	Tervezett kiadások	Érték Ft-ban
<i>K121-00</i>	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>	<i>642 300</i>
<i>K123-00</i>	<i>Egyéb külső személyi juttatások</i>	<i>289 398</i>
	- tanulmányi kirándulás /27%/	226 406
	- ballagási ajándék (óvoda- iskola) 27%	31 496
	- tanszer támogatás /27%/	31 496
K1 Személyi juttatások		931 698
<i>K2-01</i>	<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>112 724</i>
<i>K2-04,07</i>	<i>Reprezentációs kiadásokat terhelő járulékok</i>	<i>149 666</i>
	- tanulmányi kirándulás	117 098
	- ballagási ajándék (óvoda-suli)	16 284
	- tanszer támogatás	16 284
K2	Munkáltató terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	262 390
<i>K311</i>	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	<i>231 496</i>
	- nevelési-oktatási intézményben részesülők farsangi rendezvényének támogatása	50 394

	- Május 01. rendezvény (Roma Majális)kiadásai	157 480
	- gyermeknap – iskola /27%/	23 622
K337	Egyéb szolgáltatások	212 946
	- bankszámla számlavezetési díj	20 000
	- gyermeknap – óvoda /M/	20 000
	- GDPR- adatvédelmi szabályzat készítése	10 000
	- GDPR – rendszerbevezetési támogatás	8 000
	- adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás /M/	32 200
	- GDPR – rendszerhasználati szerződés	33 178
	- egyéb előre nem tervezhető kiadások	89 568
K341	Kiküldetés kiadásai	40 466
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	179 966
K3 Dologi kiadások		664 874
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre:	76 200
	- belső ellenőrzési feladatok	76 200
K512	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	15 000
	- Római Katolikus Egyház	15 000
K1-K6 Kiadások összesen:		1 950 162

3. A határozat 5. pontjában meghatározott 2/1. melléklet helyébe jelen határozat 2/1. melléklete lép.

4. A határozat 11. pontjában meghatározott 8. melléklet helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.

A határozat egyéb részei változatlanul érvényben maradnak

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi előirányzat	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 849 472	809 472
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000	1 849 472	809 472
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	119 820	100 690	-19 130
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	119 820	100 690	-19 130
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	119 820	100 690	-19 130
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 159 820	1 950 162	790 342

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2019. évi előirányzat	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 159 820	1 950 162	790 342
1.1.	Személyi juttatások	642 300	931 698	289 398
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	112 724	262 390	149 666
1.3.	Dologi kiadások	313 596	664 874	351 278
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	91 200	91 200	0
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 159 820	1 950 162	790 342
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 159 820	1 950 162	790 342

Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi előirányzat	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 849 472	809 472
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000	1 849 472	809 472
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	119 820	100 690	-19 130
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	119 820	100 690	-19 130
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betettek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	119 820	100 690	-19 130
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 159 820	1 950 162	790 342

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi előirányzat	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 159 820	1 950 162	790 342
1.1.	Személyi juttatások	642 300	931 698	289 398
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	112 724	262 390	149 666
1.3.	Dologi kiadások	313 596	664 874	351 278
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	91 200	91 200	0
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ből - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 159 820	1 950 162	790 342
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervek támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 159 820	1 950 162	790 342

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				Változás +/-
	Megnevezés	Eredeti EI	Mód.jav. EI	Változás +/-	Megnevezés	Eredeti EI	Mód.jav. EI	Változás +/-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai								
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 849 472	809 472	Személyi juttatások	642 300	931 698	289 398	
3.	Működési bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	112 724	262 390	149 666	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	313 596	664 874	351 278	
5.					Ellátottak pénzbeli juttatásai				
6.					Egyéb működési célú kiadások	91 200	91 200		
7.					Tartalékok				
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 040 000	1 849 472	809 472					
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételai (15.+...+18.)	119 820	100 690	-19 130	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 159 820	1 950 162	790 342	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	119 820	100 690	-19 130	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételai (20.+...+21.)				Köleszön törlesztése				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
21.	Értékpapírok bevételai				Betét elhelyezése				
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	119 820	100 690	-19 130	Központi, irányító szervei támogatás				
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 159 820	1 950 162	790 342	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	1 159 820	1 950 162	790 342	
24.	Költségvetési hiány:	119 820	100 690		KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)				
25.	Tervezési hiány:	-			Költségvetési többlet:				
					Tervezési többlet:				

Forintban!

Megnevezés	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		

Forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 849 472	809 472
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	1 040 000	1 890 472	0
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	119 820	100 690	-19 130
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	119 820	100 690	-19 130
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	119 820	100 690	-19 130
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 159 820	1 950 162	790 342

Megnevezés	Járdánháza Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		

Forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosításra javasolt EI	Változás +/-
1	2	3	4	5

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 159 820	1 950 162	790 342
1.1.	Személyi juttatások	642 300	931 698	289 398
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	112 724	262 390	149 666
1.3.	Dologi kiadások	313 596	664 874	351 278
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	91 200	91 200	0
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 159 820	1 950 162	790 342
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 159 820	1 950 162	790 342

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0