

# Jegyzőkönyv

**Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi  
Önkormányzat  
Képviselő-testületi üléséről**

2014. február 4.

*Határozat szám: 1-3/2014. (II. 04.)*

**J e g y z ő k ö n y v**  
**Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat üléséről**

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal

**Az ülés időpontja:** 2014. február 4. 08.00

**Az ülés formája:** nyílt

**Jelen vannak:** Jelenléti ív szerint

**Sárközi Zoltánné** elnök köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, 3 fő képviselő jelen van. Az ülést megnyitotta. A képviselő-testület egyhangúlag egyetértett a napirenddel és az alábbiak szerint fogadta el.

**Napirend:**

- 1./ Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének megtárgyalása  
Előadó: Sárközi Zoltánné elnök
- 2./ Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének módosítása  
Előadó: Sárközi Zoltánné elnök
- 3./ Belső ellenőrzési stratégiai terv elfogadása (írásban)  
Előadó: Szunyogh István jegyző
- 4./ Pusztamagyaród Község Önkormányzattal megkötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata  
Előadó: Sárközi Zoltánné elnök

**Sárközi Zoltánné** elnök javasolta, hogy jegyzőkönyv hitelesítő Sárközi Zoltán legyen.

A képviselők a javaslattal egyhangúan egyetértettek.

**1./ Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének megtárgyalása**  
**Előadó: Sárközi Zoltánné elnök**

**Sárközi Zoltánné elnök** ismertette a 2014. évi költségvetés tervezetét. Elmondta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat biztos bevételeként egyenlőre, csak a 271 eFt összegű állami támogatással, valamint 1 eFt összegű költségvetési maradvánnyal számolhat. A kiadási oldal is ennek megfelelően került összeállításra. Amennyiben az önkormányzat az év során egyéb bevételhez jut akkor a költségvetését is módosítani fogja.

A képviselők a költségvetés tervezetét megtárgyalták.

**Sárközi Zoltánné** elnök kérte a képviselőket, hogy fogadják el az Önkormányzat 2014. évi költségvetést az előterjesztés szerint.

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**1/2014. (II. 04.) Képviselő-testületi határozat**  
(Lásd: 1. melléklet)

**2./ Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének módosítása**  
**Előadó: Sárközi Zoltánné elnök**

Sárközi Zoltánné elnök ismertette a 2013. évi költségvetés módosítását.

A képviselők a javaslatot megtárgyalta.

Sárközi Zoltánné elnök feltette szavazásra a Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének módosítását.

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 3 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

**2/2014. (II. 04.) Képviselő-testületi határozat**

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013.évi költségvetésről szóló 7/2013 (II.13.) határozat módosításáról

1./Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi bevételek és kiadások összességét 658 eFt-ban állapítja meg.

2./ A határozatban megállapított bevételeket növeli:

<b>Helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>416 000</b>
- Működési célú támogatás bevétel fejezettől egyéb célra	416 000	
<b>BEVÉTEL NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN</b>		<b>416 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>416 000</b>

4./ A határozatban megállapított kiadásokat növeli:

<b>Helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>419 000</b>
- Irodaszer, nyomtatvány	78 000	
- Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termékek kiadása	119 000	
- Egyéb készletbeszerzés	16 000	
- Nem adatátviteli célú távközlési díj	46 000	
- Egyéb üzemeltetés, fenntartás	86 000	
- Pénzügyi szolgáltatások	5 000	
- ÁFA	62 000	
- Belföldi kiküldetés	7 000	
<b>KIADÁS NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN:</b>		<b>419 000</b>

5./ A Határozatban megállapított kiadásokat csökkenti:		
<b>Helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>3 000</b>
- Egyéb információhordozó beszerzés	3 000	

**KIADÁS CSÖKKENÉS ÖSSZESEN** **3 000**

**KIADÁS ÖSSZESEN:** **416 000**

Határidő: 2014. február 28.

Felelős: Sárközi Zoltánné elnök  
Szunyogh István jegyző

### **3./ Belső ellenőrzési stratégiai terv elfogadása (írásban)**

**Előadó: Szunyogh István jegyző**

**Szunyogh István** elmondta, hogy az önkormányzatoknak a 2013-2017. évre belső ellenőrzési stratégiai tervet kell elfogadniuk. Ismertette a kiadott előterjesztést.

A képviselők az előterjesztést tudomásul vették.

**Sárközi Zoltánné** elnök feltette szavazásra Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét a 2013-2017. évekre.

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testület 3 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta:

#### **3/2014. (II. 04.) Képviselő-testületi határozat**

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete,  
Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét a 2013-2017. évekre jóváhagyta.

Határidő: 2017. december 31.

Felelős : Sárközi Zoltánné elnök  
Szunyogh István jegyző

### **4./ Pusztamagyaród Község Önkormányzattal megkötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata**

**Előadó: Sárközi Zoltánné elnök**

**Sárközi Zoltánné** elnök elmondta, hogy Pusztamagyaród Község Önkormányzat és Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat között elfogadott együttműködési megállapodás van. Elmondta, hogy a megkötött megállapodást minden évben felül kell vizsgálnia mindkét félnek és szükség szerint módosítani kell azt. A megállapodást áttekintették nem javasolja annak módosítását.



A képviselők a javaslattal egyetértettek. Az együttműködési megállapodást felülvizsgálták módosítását nem kezdeményezik.

**Sárközi Zoltánné** elnök megköszönte a részvételt, az ülést 08.50 órakor bezárta.

*Sárközi Zoltánné*  
Sárközi Zoltánné  
elnök



*Sárközi Zoltán*  
Sárközi Zoltán  
Jegyzőkönyv-hitelesítő

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke  
8895 Pusztamagyaród, Fő út 2.

.....  
.....

## MEGHÍVÓ

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete  
**2014. február 4-én 8.00 órakor** ülést tart.

Helye: Polgármesteri Hivatal

### **Napirend:**

- 1./ Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének megtárgyalása  
Előadó: Sárközi Zoltánné elnök
- 2./ Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének módosítása  
Előadó: Sárközi Zoltánné elnök
- 3./ Belső ellenőrzési stratégiai terv elfogadása (írásban)  
Előadó: Szunyogh István jegyző
- 4./ Pusztamagyaród Község Önkormányzattal megkötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata  
Előadó: Sárközi Zoltánné elnök

Tisztelettel kérem, hogy a testületi ülésen részt venni szíveskedjék.

Pusztamagyaród, 2014. január 29.



*Sárközi Zoltánné*  
Sárközi Zoltánné  
elnök

# Jelenléti ív

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2014. február 4-én én tartott üléséről

Sárközi Zoltánné

Elnök

Sárközi Zoltánné

Sárközi Zoltán

Elnökhelyettes

Sárközi Zoltán

Sárközi Roland

Képviselő

Sárközi Roland

Tanácskozási joggal meghívottak:

Szunyogh István

jegyző

Szunyogh István





jelenléti ív

## ELŐTERJESZTÉS

### Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. február 4-i ülésére

#### **Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1/2014. (II. 04.) határozata a 2014. évi költségvetéséről**

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2014. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza.

#### **1. § A határozat hatálya**

A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére terjed ki.

#### **2. § A költségvetés bevételei és kiadásai**

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2014. évi költségvetését

<b>272 E Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>272 E Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>	
<b>0 E Ft</b>	<b>Költségvetési egyenleggel</b>

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az *2/1. és 2/2. mellékletek* szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások előirányzatait beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint állapítja meg.

(5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.

(6) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(9) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *8. melléklet* szerint állapítja meg.

### **3. § A költségvetés végrehajtásának szabályai**

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

### **4. § Az előirányzatok módosítása**

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési határozat 4. § (2) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.


(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Képviselő-testületet tájékoztatja.


### **5. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

(1) A nemzetiségi önkormányzat és költségvetési szervei önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző felelős.

### **6. § Záró és vegyes rendelkezések**

A költségvetési határozat végrehajtásának határideje 2014. december 31.

  
Szunyogh István  
jegyző

  
Sárközi Zoltánné  
elnök



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

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételek		2014. évi előirányzat	Kiadások		2014. évi előirányzat
	Megnevezés			Megnevezés		
1	2	3	4	5		
1.	Intézményi működési bevételek			272		
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)					
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről		271			
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről					
5.	Kölsön visszatérülés (működési célú)					
6.	Egyéb bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+...+12)</b>		<b>271</b>			<b>272</b>
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14+...+21)</b>		<b>1</b>			<b>272</b>
23.	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)</b>		<b>272</b>			<b>272</b>
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
25.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23+24)</b>		<b>272</b>			<b>272</b>
26.	<b>Költségvetés hiánya:</b>					----
27.	<b>Tervezési hiánya:</b>		----			----

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

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2014. évi előirányzat	Megnevezés	2014. évi előirányzat
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése		Beruházások	
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		Felújítások	
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Egyéb felhalmozási kiadások	
4.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		Tartalékok	
5.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről			
6.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről			
7.	Egyéb központi támogatások			
8.	Kölcsön visszatérítés			
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+...+12)</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+...+12)</b>	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (14+...+21)</b>		<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)</b>	
23.	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)</b>		<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)</b>	
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)</b>	
26.	<b>Költségvetés hiánya:</b>	----	<b>Költségvetési többlet:</b>	----
27.	<b>Tervezési hiány:</b>	----	<b>Tervezési többlet:</b>	----

*Ezer forintban !*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2013. XII.31-ig	2014. évi előirányzat	2014. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
nincs tervezve					
<b>ÖSSZESEN:</b>					

**Felújítási kiadások  
előirányzata célonként**

*Ezer forintban !*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2013. XII.31-ig	2014. évi előirányzat	2014. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
nincs tervezve					
<b>ÖSSZESEN:</b>					



kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei

*Ezer forintban !*

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (7=3+4+5+6)
		2014.	2015.	2016.	
1	2	3	4	5	7
1.	Nincs tervezve	-	-	-	-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

**Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

*Ezer forintban !*

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2014. évi előirányzat
1	2	3
1.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
2.	Díjak, pótlékok bírságok	-
3.	Tárgyi eszköz- és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	-
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		-

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

**Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai**

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	Nincsen tervezve	-
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	-

*Ezer forintban !*

**EU-s projekt neve, azonosítója:** Nincs tervezve

*Ezer forintban!*

Források	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				
<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2015. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				

Adminisztratív költségek					
<b>Összesen:</b>					

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Források	<i>Ezer forintban!</i>			
	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

Kiadások, költségek	<i>Ezer forintban!</i>			
	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

**Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2014. évi előirányzat**

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
<b>Összesen:</b>	

Költségvetési szerv		Pusztamagyaród Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat		01
Feladat megnevezése		-----		-----
<b>Ezer forintban !</b>				
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat
	Száma			
1	2	3	4	
<b>Bevételek</b>				
1		<b>I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</b>		
	1.1.	Ellátottak térítési díja		
	1.2.	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		
	1.3.	Hozam- és kamatbevételek		
	1.4.	Egyéb saját bevétel		
2		<b>II. Támogatások, kiegészítések (2.1.+...+2.3.)</b>		
	2.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások		
	2.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
	2.3.	Egyéb támogatás		271
3		<b>III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)</b>		271
	3.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről		
	3.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről		
4		<b>IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (4.1.+4.2.)</b>		
	4.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről		
	4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztart. kívülről		
5		<b>V. Felhalmozási célú bevételek</b>		
6		<b>VI. Költségho visszatérítése</b>		
7		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)</b>		271
8		<b>VII. Finanszírozási bevételek (8.1.+8.3.)</b>		1
	8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek		1
	8.2.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele		1
	8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		
	8.4.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele		
9		<b>VIII. Függetlő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>		

10	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8+9)		272
<b>Kiadások</b>			
1	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>		272
	1.1.	Személyi juttatások	
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
	1.3.	Dologi kiadások	272
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2.+2.3.)</b>		
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3	<b>III. Tartalékok (3.1+3.2.)</b>		
	3.1.	Általános tartalék	
	3.2.	Céltartalék	
4	<b>IV. Kölesón nyújtása</b>		
5	<b>V. Költségvetési szervek finanszírozása</b>		
6	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)</b>		272
7	<b>VI. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)</b>		
	7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
	7.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
8	<b>VII. Függető, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>		
9	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)</b>		272
<b>Éves létszám előirányzat (fő)</b>			0
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>			0



**Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PENZÜGYI MERLEGE**  
**BEVÉTELEK**

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi módosított terv	2013. évi tény	2014. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)			
2.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
2.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
2.3.	Egyéb támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)	638	638	271
3.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	638	638	271
3.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
4.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
5.	V. Felhalmozási célú bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
5.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
6.	VI. Költségen visszatérülése			
7.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>638</b>	<b>638</b>	<b>271</b>
8.	II. Finanszírozási bevételek (8.1.+8.3.)	20	20	1
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	20	20	1
8.2.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	20	20	1
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek			
8.4.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.	VIII. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+8+9)</b>	<b>658</b>	<b>658</b>	<b>272</b>



## KIADÁSOK

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2013. évi módosított terv	2013. évi tény	2014. évi előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>658</b>	<b>657</b>	<b>272</b>
1.1.	Személyi juttatások	20	20	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10	10	
1.3.	Dologi kiadások	628	627	272
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
<b>3.</b>	<b>III. Tartalékok (3.1+3.2)</b>			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
<b>4.</b>	<b>IV. Kölcsön nyújtása</b>			
<b>5.</b>	<b>V. Költségvetési szervek finanszírozása</b>			
<b>6.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)</b>	<b>658</b>	<b>657</b>	<b>272</b>
<b>7.</b>	<b>VI. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)</b>			
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
7.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
<b>8.</b>	<b>VII. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			
<b>9.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)</b>	<b>658</b>	<b>657</b>	<b>272</b>

Ezer  
forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2013. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2013.	2014.	2015.	2015. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Beruházás feladatonként							
2.	Nincsen tervezve							
3.	.....							
4.	Felújítás célonként							
5.	Nincsen tervezve							
6.	.....							
7.	Egyéb							
8.	.....							
9.	.....							
10.	.....							
11.	.....							
12.	.....							
<b>Összesen (1+4+7+9+11)</b>								

**Előirányzat-felhasználási terv 2013. évre**

*Ezer forintban !*

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Intézményi működési bevételek													
3.	Támogatások, hozzájárulások													
4.	Támogatásértéki bevételek		271											271
5.	Felhalmozási célú bevételek													
6.	Átvett pénzeszközök													
7.	Kölcsönök													
8.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény						1							1
9.	Finanszírozási célú bevételek													
10.	<b>Bevételek összesen:</b>		271				1							272
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások													
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó													
14.	Dologi kiadások			27	27	27	27	27	27	27	27	27	29	272
15.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
16.	Támogatások, elvonások													
17.	Támogatásértéki kiadások													
18.	Lakosságnak juttatott tám., szociális, rászorultság jellegű tám.													
19.	Tartalékok													
20.	Hitelek kamatai													
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													
22.	Finanszírozási célú kiadások													
23.	<b>Kiadások összesen:</b>			27	27	27	27	27	27	27	27	27	29	272



**ELŐTERJESZTÉS****Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. február 4-i ülésére****Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzatának****HATÁROZATI JAVASLATA**

a 2013.évi költségvetésről szóló 7/2013 (II.13.) és a ..... Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzatának határozat módosításáról

1./Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013.évi bevételek és kiadások főösszegét 658 eFt-ban állapítja meg.

2./ A határozatban megállapított bevételeket növeli:

<b>Helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>416 000</b>
- Működési célú támogatás bevétel fejezettől egyéb célra	416 000	
<b>BEVÉTEL NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN</b>		<b>416 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>416 000</b>

4./ A határozatban megállapított kiadásokat növeli:

<b>Helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>419 000</b>
- Irodaszer, nyomtatvány	78 000	
- Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termékek kiadása	119 000	
- Egyéb készletbeszerzés	16 000	
- Nem adatátviteli célú távközlési díj	46 000	
- Egyéb üzemeltetés, fenntartás	86 000	
- Pénzügyi szolgáltatások	5 000	
- ÁFA	62 000	
- Belföldi kiküldetés	7 000	
<b>KIADÁS NÖVEKEDÉS ÖSSZESEN:</b>		<b>419 000</b>

5./ A Határozatban megállapított kiadásokat csökkenti:

<b>Helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége</b>		<b>3 000</b>
- Egyéb információhordozó beszerzés	3 000	
<b>KIADÁS CSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>		<b>3 000</b>

**KIADÁS ÖSSZESEN:** **416 000**

Határidő: 2014. február 28.

Felelős: Sárközi Zoltánné elnök  
Szunyogh István jegyző



## *ELŐTERJESZTÉS*

**Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. február 4-i ülésére**

### **PUSZTAMAGYARÓD ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERVE A 2013 – 2017. ÉVEKRE**

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a településen a nemzetiségi közösséget megillető jogosultságok érvényesítését, a nemzetiségek érdekeinek védelmét és képviseletét.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. ( XII. 31. ) Kormányrendelet alapján – Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez.

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szervet nem alapított és irányítói jogkört sem gyakorol.

Az ellenőrzés stratégiai célja, hogy elősegítse az önkormányzati gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

#### *A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok*

1. A Nemzetiségi Önkormányzat működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzését el kell végezni annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
2. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
3. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolását kiemelt vizsgálati szempontként kell kezelni.
4. A belső kontrollok működésének értékelését el kell végezni.
5. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységét erősíteni kell.

#### *b) a belső kontrollrendszer értékelése*

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat a működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján **érvényesül a**



feladatokat ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

### *c) a kockázati tényezők és értékelésük*

Az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, s ennek megfelelően a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzéseknek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembe vételéről.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontroll rendszerek előzetes kockázatelemzésén alapul az alábbiak szerint:

- az eredendő kockázat, azaz a politikai és a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes;
- megfelelő, azaz alacsony kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.
- az önkormányzatnál folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.
- szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az önkormányzatra vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.
- kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység informatikai támogatottsága, mivel szűk a főkönyvi könyvelést támogató számítógépes analitikus nyilvántartások száma, illetve nem zárt rendszerű a MÁK által biztosított főkönyvi szoftver; az informatikai környezet szabályozottsága és működése során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről;
- az folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszere kiépített, mivel az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv, a szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérés, a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

### **A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.**

A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzés, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A vizsgálatok hatékonyságát és eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek megismerését és alkalmazását elvárásként kell megfogalmazni.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó Hivatalban a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

### *e) az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelembe véve a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változásokat*

A 2013-2017. közötti időszakban a belső ellenőrzés átfogó jellegű vizsgálatokat is végez.

Törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre legalább két évente kerüljön sor.

Kelt: 2014. február 4.



*Sárközi Zoltánné*  
Sárközi Zoltánné  
elnök

Záradék:

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013.-2017. évekre vonatkozó stratégiai tervet .../2014. (II. 04.) számú határozatával fogadta el.

Pusztamagyaród, 2014. február 4.

Szunyogh István  
jegyző

**PUSZTAMAGYARÓD ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERVE  
A 2013 – 2017. ÉVEKRE**

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a településen a nemzetiségi közösséget megillető jogosultságok érvényesítését, a nemzetiségek érdekeinek védelmét és képviseletét.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. ( XII. 31. ) Kormányrendelet alapján – Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez.

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szervet nem alapított és irányítói jogkört sem gyakorol.

Az ellenőrzés stratégiai célja, hogy elősegítse az önkormányzati gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

*A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok*

1. A Nemzetiségi Önkormányzat működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzését el kell végezni annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
2. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
3. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolását kiemelt vizsgálati szempontként kell kezelni.
4. A belső kontrollok működésének értékelését el kell végezni.
5. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységét erősíteni kell.

*b) a belső kontrollrendszer értékelése*

Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat a működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.



***c) a kockázati tényezők és értékelésük***

Az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, s ennek megfelelően a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzéseknek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembe vételéről. Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontroll rendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul az alábbiak szerint:

- az eredendő kockázat, azaz a politikai és a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes;
- megfelelő, azaz alacsony kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.
- az önkormányzatnál folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.
- szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az önkormányzatra vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.
- kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység informatikai támogatottsága, mivel szűk a főkönyvi könyvelést támogató számítógépes analitikus nyilvántartások száma, illetve nem zárt rendszerű a MÁK által biztosított főkönyvi szoftver; az informatikai környezet szabályozottsága és működése során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről;
- az folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszere kiépített, mivel az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

***d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv, a szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérés, a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye***

**A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.**

A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzés, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A vizsgálatok hatékonyságát és eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek megismerését és alkalmazását elvárásaként kell megfogalmazni.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó Hivatalban a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

***e) az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelembe véve a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változásokat***

A 2013-2017. közötti időszakban a belső ellenőrzés átfogó jellegű vizsgálatokat is végez.

Törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre legalább két évente kerüljön sor.

Kelt: 2014. február 4.



*Sárközi Zoltánné*  
Sárközi Zoltánné  
elnök

Záradék:

Pusztamagyarod Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013.-2017. évekre vonatkozó stratégiai tervet 3/2014. (II. 04.) számú határozatával fogadta el.

Pusztamagyarod, 2014. február 4.

*Szunyogh István*  
Szunyogh István  
jegyző

