



**Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Jegyzőkönyv

Felvéve: Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2021. december 14. napján a Polgármesteri Hivatal (2013 Pomáz, Kossuth L.u.23.) tanácstermében megtartott nyílt ülésén.

Jelen vannak: a csatolt jelenléti ív szerint

Krunityné Sosity Anna PSZNÖ elnök üdvözli a megjelenteket, megnyitja az ülést, ismerteti az ülés napirendi pontjait.

A Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi napirendet fogadta el.

	N A P I R E N D	E L Ő A D Ó
1.	Előterjesztés a Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítására	Előadó: Krunityné Sosity Anica PSZNÖ elnök
2.	Előterjesztés a Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására	Előadó: Krunityné Sosity Anica PSZNÖ elnök
3.	Előterjesztés a Magyar Államkincstár szabályszerűségi ellenőrzésének elfogadására	Előadó: Krunityné Sosity Anica PSZNÖ elnök

1. napirend: Előterjesztés a Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítására

Krunityné Sosity Anna PSZNÖ elnök ismerteti, hogy a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján kell a Képviselő-testületnek megalkotnia a 2021. évi költségvetési határozatát.

A 2021. évi költségvetési javaslat

- Magyarország nemzetiségi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényre
- a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény előírásaira (továbbiakban: költségvetési törvény)

- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvényre

- az Önkormányzat 2021. évi költségvetését megalapozó önkormányzati döntésekre

- az Önkormányzat gazdálkodását befolyásoló külső tényezőkre és

- a tervezhető forrásokra (központi támogatások, átengedett bevételek, saját források)

épül és ezek figyelembevételével kerültek kidolgozásra a működési, felhalmozási kiadások, és finanszírozási kiadások.

A tervezés az

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 26. §.

- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm rendelet 29. §.

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet

- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet

alapján történt.

A költségvetési határozat-tervezetben a 2020. évi maradvány összege szerepel a maradvány finanszírozási bevételeként és annak felhasználása a megfelelő kiadási előirányzati sorokon.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 28.§. rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat.

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 29. §-ának megfelelően az előterjesztés 9. és 16. és melléklete

tartalmazza a Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak, valamint költségvetési egyenlegének a költségvetési évet követő három évre tervezett összegét. A tervezésnél figyelembe vettük a helyi adottságokat, a tényszámokat, valamint a lehetséges jogszabályi változásokat. Működési hiány egyetlen évben sem keletkezik.

A PSZNO Képviselő-testülete részletesen megtárgyalta az előterjesztést és a napirenddel kapcsolatban 2 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:

**Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
46/2021 (XI.14) számú Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat határozata az 5/2021. (II.15.) számú
költségvetési határozat módosításáról**

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdésének b) és f) pontjai alapján Pomázi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (3) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény, valamint a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottakat az alábbiak szerint módosítja:

1. A Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 5/2021. (II.15.) határozatának (továbbiakban határozat) 3. pontja helyébe az alábbi bekezdés lép.

„A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Személyi juttatás	95 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 753
Dologi kiadások	1 752 147
Egyéb működési célú támogatások	162 962
Beruházások	390 265
Tartalék	4 556 581
Kiadási előirányzat csoport	6 999 708

2. A határozat 6. pontja helyébe az alábbi bekezdés lép.

„A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi tartalékainak összege: **4 556 581 Ft**, melyeknek részletes összetételét a 18. számú melléklet mutatja be.”

3. A határozat mellékletei helyébe az alábbiak lépnek.

- 3.1. A határozat 1. számú melléklete helyébe e határozat 1.sz. melléklet”.
- 3.2. A határozat 2. számú melléklete helyébe e határozat 2.sz. melléklete.
- 3.3. A határozat 3. számú melléklete helyébe e határozat 3.sz. melléklete.
- 3.4. A határozat 6. számú melléklete helyébe e határozat 6.sz. melléklet”.
- 3.5. A határozat 7. számú melléklete helyébe e határozat 7.sz. melléklet”.
- 3.6. A határozat 9. számú melléklete helyébe e határozat 9.sz. melléklet”.
- 3.7. A határozat 12. számú melléklete helyébe e határozat 12.sz. melléklet”.
- 3.8. A határozat 13. számú melléklete helyébe e határozat 13.sz. melléklet”.
- 3.9. A határozat 16. számú melléklete helyébe e határozat 16.sz. melléklet”.
- 3.10. A határozat 18. számú melléklete helyébe e határozat 18.sz. melléklet”.

E határozat 2021. december 14. napján lép hatályba.

2. napirend Előterjesztés a Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Krunityné Sosity Anna PSZNO elnök ismerteti, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.

(XII.31.) számú Kormány rendelet (továbbiakban: Bkr.) értelmében a következő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet az irányító szerv vezetője kidolgozza.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3) d) pontja alapján, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése szerint az önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Bkr.32.§

„(1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szervezethez.

(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzéstervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetőjére minden évnovember 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévvel megelőző év november 30-ig.

Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a értelmében a belső pénzügyi ellenőrzést belső ellenőrzési tevékenység útján kell ellátni. A jegyző köteles működtetni a belső ellenőrzési rendszert a Möt. 119. § (3) és (4) bekezdése értelmében.

A Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési tevékenységét, - ideértve a belsőellenőrzési vezető feladatait is – jelenleg az Ann & Clayton Kft látja el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt belső ellenőrzési vezetői feladatokat a kft. látja el.

Bkr.22.§

„(1) A belső ellenőrzési vezető feladata:

a) a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;

b) a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szervezethez - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;

c) a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása;

d) az ellenőrzések összehangolása;

e) ha az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattétel a megfelelő eljárások megindítására;

f) a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;

g) az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.”

A PSZNÖ Képviselő-testülete részletesen megtárgyalta az előterjesztést és a napirenddel kapcsolatban 2 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:

47/2021. (XII. 14.) számú PSZNÖ Képviselő-testületi határozat a Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Belsőellenőrzési Tervének jóváhagyásáról

A Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3) d) pontja alapján, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a értelmében, figyelembe véve a költségvetési szervek belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) sz. kormányrendeletben foglaltak szerint, az alábbi határozatot hozza:

1. A Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező 2022.évi Belső ellenőrzési Tervet jóváhagyja.

2. Képviselő-testület Elnöke felkéri a Pomázi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a Belső Ellenőrzési Terv végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Pénzügyi Osztály

A határozat végrehajtásában közreműködik: Gazdasági Osztály

A határozat végrehajtásáról jelentést tesz: Gazdasági Osztály

3. napirend: Előterjesztés a Magyar Államkincstár szabályszerűségi ellenőrzésének elfogadására

Krunityné Sosity Anna PSZNÖ elnök ismerteti, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést rendelt el Pomázi Szerb Nemzetiségi önkormányzatnál.

Az ellenőrzés kezdő időpontja 2021. 07.01.- várható időtartama 2021. 07.01.-től – 2022.06.30-ig.

A vizsgálat megkezdésétől az eddig eltelt időszakban szabályszerűségi vizsgálat lefolytatására került sor, számviteli szabályok, könyvvezetési kötelezettségek, adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítései tekintetében.

*A vizsgálat eddigi eredményeiről közbenső jegyzőkönyv készült.
A jegyzőkönyv dokumentuma az előterjesztés mellékletét képezi.*

A PSZNÖ Képviselő-testülete részletesen megtárgyalta az előterjesztést és a napirenddel kapcsolatban 2 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:

48/2021. (XII. 14.) számú PSZNÖ képviselő-testületi határozata a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi közbenső ellenőrzésről

1. A Pomázi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi kincstári közbenső ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést.
2. Képviselő-testület Elnöke felkéri a Pomázi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a közbenső ellenőrzési megállapítások alapján 2021. december 15. napjáig a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2021. december 15.

Felelős: Pénzügyi Osztály

A határozat végrehajtásában közreműködik: Pénzügyi Osztály

A határozat végrehajtásáról jelentést tesz: Pénzügyi Osztály

Krunityné Sosity Anna PSZNÖ elnök megköszönte a részvételt és a közreműködést, az ülést berekesztette.

kmf.

Risztics Gábor Blagoje

Risztics Gábor Blagoje
jegyzőkönyv-hitelesítő



Krunityné Sosity Anna

Krunityné Sosity Anna
PSZNÖ elnök