



**Kecskemét Megyei Jogú Város**

**Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke**

Ügyiratszám: 12.651-19/2021.

**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata  
Képviselő-testülete hatáskörében eljáró**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata  
Elnöke 9/2021. (V.21.) határozata**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatának  
éves ellenőrzési jelentése 2020. évről**

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletével 2021. február 8. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet rendelt el.


A veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katasztrófavédelmi tv.) 46. § (4) bekezdésében foglaltakat, melynek értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1) bekezdése szerint amennyiben a törvény másképp nem rendelkezik, úgy a nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével.

A fentiekben foglaltak figyelembevételével a Katasztrófavédelmi tv 46.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján az alábbi döntést hozom:

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentését 2020. évről a melléklet szerint jóváhagyom.

Kecskemét, 2021. május 21.

  
**Neuendorf Sebastian Jörgné  
Kecskemét Megyei Jogú Város Német  
Települési Nemzetiségi Önkormányzata  
Elnöke**

A határozatot kapiák:

1. Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal
2. Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési csoport
3. Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata képviselői
4. Irattár

**Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatának  
éves ellenőrzési jelentése 2020. évről**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nek. tv.) 80. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

Az Együttműködési Megállapodásban beépítésre került a belső ellenőrzési feladatok ellátásának szabályozása, miszerint „Az Ellenőrzési Csoport munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásainak megfelelően elkészített Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi”.

Az Ellenőrzési Csoport szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított azzal, hogy a Jegyzőnek közvetlenül alárendelt szervezeti egységként látja el feladatait, valamint nem vesznek részt olyan tevékenység ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrzési feladatok személyi és tárgyi feltételeit Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosította, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásában részt vett valamennyi munkatárs rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt belső ellenőri regisztrációval, végzettségük, szakmai tapasztalatuk alapján megfelelnek a belső ellenőrrrel szemben támasztott jogszabályi követelményeknek.

Az Ellenőrzési Csoport munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a Bkr. előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető által elkészített Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A 2020. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a *2019. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése, 2019-2020. évi gazdálkodás vizsgálata, utóellenőrzés* került az Elnök által elfogadásra. Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során a belső ellenőrök ellenőrzési jelentést készítettek.

**Az ellenőrzés főbb megállapításai a következők voltak:**

Az NTNÖ az Áht. által előírt gazdálkodással kapcsolatos határozathozatali kötelezettségeinek eleget tett 2019-ben (költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítások).

**Utóellenőrzés**

Az ellenőrzés az 14.973-8/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentés javaslataira megtett intézkedések megvalósulását vizsgálta. Az intézkedési tervben vállalt feladatokat részben hajtották végre.

## Szabályzatok

Az NTNÖ szabályzatban rendezte a működéséhez kapcsolódó, előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket.

## Beszerezések, elszámolások

A 200.000 forint feletti megrendelések esetében a három árajánlat beszerzésére törekedtek. Általános hiányosság, hogy az árajánlatok nem egységesek, ezért az összehasonlíthatóság nem minden esetben volt biztosított.

## 2019. évi éves költségvetési beszámoló vizsgálata

A mérlegkételek alátámasztása az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 22. § (1) pontjában foglaltaknak megfelelően történt. A leltárak minden mérlegkételelre vonatkozóan rendelkezésre álltak.

A 2019. évi éves költségvetési beszámoló kiadások kiemelt előirányzatai betartásra kerültek, előirányzat túllépés nem fordult elő.

## Vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség

Az NTNÖ képviselői teljesítették a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségüket a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 103. § (1) bekezdésének megfelelően.

Az NTNÖ egy képviselője nem igazolta a köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételének megtörténtét.

## Az ellenőrzés az alábbi javaslatokat fogalmazta meg

1. Minden esetben készüljön olyan árajánlatkérés, megrendelő, melyben meghatározzák konkrétan az elvégzendő munkákat, szolgáltatásokat, azok mennyiségét és egységárát.
2. A megrendelésekben, szerződésekben határozzák meg konkrétan az elvégzendő munkákat, szolgáltatásokat, azok mennyiségét és egységárát.
3. A támogatások terhére elszámolt rendezvények, események megvalósulását igazolják jelenléti ívekkel, átvételi igazolásokkal, fotódokumentációval, meghívókkal, sajtó megjelenéssel (írott vagy internetes) stb.
4. A képviselő haladéktalanul igazolja a köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételének megtörténtét.