



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata**

Ügyiratszám: 12.651-21/2021.

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

**Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke
4/2021. (V. 21.) határozata**

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



**Kállai Henrik Jenőné
Kecskemét Megyei Jogú Város Roma
Települési Nemzetiségi Önkormányzata
Elnöke**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Roma 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 ellenőrzéssel 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 RTNÖ az Áht. által előírt gazdálkodással kapcsolatos határozathozatali kötelezettségeinek eleget tett 2019-ben (költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítások).

Utóellenőrzés

Az ellenőrzés az 14.975-8/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentés javaslataira megtett intézkedések megvalósulását vizsgálta. Az intézkedési tervben vállalt feladatokat részben végrehajtották.

Szabályzatok

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

Beszerzések, elszámolások

A vizsgált beszerzések esetében az elszámolások alátámasztásához célszerűsége ellenére nem álltak rendelkezésre a rendezvény megvalósulását igazoló dokumentumok, pl. meghívó, plakát, fotódokumentáció, sajtómegjelenés, jelenléti ív stb.

2019. évi éves költségvetési beszámoló vizsgálata

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

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

Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség

Az RTNÖ képviselői teljesítették a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüket a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 103. § (1) bekezdésének megfelelően. Az RTNÖ három képviselője nem igazolta a köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvétel megtörténtét.

Az ellenőrzés az alábbi javaslatokat fogalmazta meg

1. Rendezzék a tárgyi eszközök főkönyvi nyilvántartását.
2. Biztosítsák a befektetett eszközök főkönyvi és analitikus nyilvántartásának az összhangját a számszerű egyeztetés érdekében.
3. A le nem vonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljes összege kerüljön átvezetésre a 8435 más különféle egyéb ráfordítások főkönyvi számlára a 38/2013. NGM rendelet XII. fejezet C/2. pontjának megfelelően.
4. A támogatások terhére elszámolt rendezvények, események megvalósulását minden esetben igazolják jelenléti ívekkel, átvételi igazolásokkal, fotódokumentációval, meghívókkal stb.
5. A képviselők haladéktalanul igazolják a köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételüknek megtörténtét a Nek. tv 107. § (3) bekezdésének megfelelően.

