

3254-4/2024.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V
Kecskemét Megyei Jogú Város
Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2024. május 2-án megtartott üléséről

Az ülés helve: Kecskemét, Batthyány u. 2.
Az ülés időpontja: 7:30 óra
Jelen vannak: Juhász Anett elnök
Vincze Norbert Gábor képviselő
Polgár Éva Ellenőrzési Csoport munkatársa
Csepesz Ilona nemzetiségi referens

Juhász Anett:

Köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy az Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat 3 megválasztott tagja közül 2 jelen van, a testületi ülés határozatképes. Az ülést megnyitja.

Ismerteti a kiküldött meghívóban szereplő napirendi pontokat, melyhez módosító javaslat nem érkezik.

Szavazás után megállapítja, hogy a testület **2 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett** a napirendet az alábbiak szerint fogadta el:

6/2024. (V.2.) ÖTNÖ számú határozat

Az ülés napirendje

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata az ülés napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

1. Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Előterjesztő: Juhász Anett elnök

2. Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2023. évről

Előterjesztő: Juhász Anett elnök

3. Egyebek

Előterjesztő: Juhász Anett elnök

Határozatról értesítést kapnak:

1. Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Irattár

1. Napirend

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Juhász Anett:

Elmondja, hogy az előterjesztést megkapták, áttekintették. Kérdés nem merült fel az előterjesztéssel kapcsolatban, javasolja annak elfogadását.

Kéri a testület tagját kérdéseit, hozzászólásait, javaslatait tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazást követően megállapítja, a testület 2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot fogadta el.

7/2024. (V.2.) ÖTNŐ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta Juhász Anett elnök 9438-1/2024. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatára.
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	1.938.529 Ft
b) költségvetési kiadások összege	2.630.466 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	-691.937 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-91.945 Ft
2. felhalmozási célú összege	-599.992 Ft
d) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
e) kiadások összesen	2.630.466 Ft
f) összesített egyenleg	-691.937 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-91.945 Ft
2. felhalmozási célú összege	-599.992 Ft
g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	1.289.264 Ft

h) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0 Ft
i) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 Ft
j) likvid hitel halmozott igénybevétele	0 Ft
k) államháztartáson belüli megelőlegezés összege	0 Ft
l) a bevételek összesen	3.227.793 Ft
m) a költségvetés összesített egyenlege	597.327 Ft

3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.

4) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.

5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.

6) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

7) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2023. évi állami támogatások elszámolásának bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.

8) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 7. melléklet tartalmazza.

9) A belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatot a 8. melléklet tartalmazza.

10) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

A határozatról értesítést kapnak:

1. Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Czakó Anita osztályvezető, Pénzügyi Osztály
3. Irattár

2. Napirend

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2023. évről

Juhász Anett:

Az előterjesztést megkapták, áttekintették. Felkéri az előterjesztés készítőjét – amennyiben kívánja – egészítse ki előterjesztését.

Polgár Éva

A belső ellenőrzési vezető által elkészített éves ellenőrzési jelentés az államháztartásért felelős miniszter által *A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. §-a előírásának megfelelően

közzétett módszertani útmutató, valamint *Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának Belső Ellenőrzési Kézikönyve* előírásainak figyelembevételével készült. A 2023. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a 2022. évi költségvetési beszámoló, 2022-2023. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok ellenőrzése került a Testület által elfogadásra. Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során az Ellenőrzési Csoport ellenőrzési jelentést készített, és a következő javaslatokat fogalmazta meg:

1. A közérdekű adatok közzététele során az adatközlő jegyzék kialakításánál tartsák be az Info tv. 1. mellékletében és a 18/2005. IHM rendelet 2. § (2) bekezdésében foglalt előírásokat, azaz a jegyzék a jogszabályok szerinti tagolásban tartalmazza az általános közzétételi lista szerinti közzétételi egységeket, valamint a jegyzékben az ÖTNŐ vonatkozásában értelmezhetetlen közzétételi egységeket is tüntessék fel és a pontos tájékoztatás érdekében jelezzék, hogy az adott közérdekű adat nem áll rendelkezésre.
2. Biztosítsanak kívül állók számára is egyértelmű hivatkozást a közérdekből nyilvános adatok elérhetőségéhez.
3. Jelentsék be az informatikáért felelős miniszternek az egységes közadatkereső rendszer és a központi elektronikus jegyzék teljeskörűségének biztosítása céljából a 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdésben rögzített adatokat.
4. Tüntessék fel a kecskemet.hu honlapon az ÖTNŐ vonatkozásában a 18/2005. IHM rendelet 2. § (1) bekezdés előírása betartása érdekében az egységes közadatkereső rendszerre mutató hivatkozást.
5. Alakítsák ki a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

Juhász Anett:

Megköszöni a kiegészítést.

Kéri a testület tagját kérdéseit, hozzászólásait, javaslatait tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nem érkezett.

Szavazást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

8/2024. (V.2.) ÖTNŐ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2023. évről

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata Dr. Temesvári Péter jegyző 7.735-19/2024. számú előterjesztését megtárgyalta, és az alábbi határozatot hozta:

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentését 2023. évről a melléklet szerint jóváhagyja.

A határozatról értesítést kapnak:

1. Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Czakó Anita osztályvezető, Pénzügyi Osztály
3. Ónodiné Takács Erika csoportvezető, Ellenőrzési Csoport
4. Irattár

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2023. 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.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: ÖTNÖ) között létrejött 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”.

Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportjának (továbbiakban: Ellenőrzési Csoport) szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított azzal, hogy a Kecskemét Megyei Jogú Város Jegyzőjének (továbbiakban: Jegyző) 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 2023. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a *2022. évi költségvetési beszámoló, 2022-2023. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok ellenőrzése* került a Testület által elfogadásra. Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során az Ellenőrzési Csoport ellenőrzési jelentést készített.

Az ellenőrzés főbb megállapításai a következők voltak:

Utóellenőrzés

Az Ellenőrzési Csoport által 2022. évben végzett ellenőrzési javaslata alapján készített intézkedési tervben vállalt feladatot az ÖTNÖ végrehajtotta.

Szabályzatok

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

adatvédelmi tisztviselőt, nem alkotott adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatot, továbbá nem készített adatkezelési tájékoztatót.

2022. évről szóló költségvetési beszámoló vizsgálata

A mérlegkételemek alátámasztása az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 22. § (1) pontjában foglaltaknak megfelelően történt. A leltárak minden mérlegkételemre vonatkozóan rendelkezésre álltak. A kiadások kiemelt előirányzatai betartásra kerültek, előirányzat túllépés nem fordult elő. Az Áhsz. 17. mellékletben előírtaknak megfelelően elvégezték a költségvetési és a pénzügyi könyvvézés helyességének ellenőrzését. Az egyezőségek biztosítottak voltak.

2022. évi számviteli elszámolások

A 2022. évi előirányzatokhoz viszonyítva Az ÖTNÖ bevételei 100 %-ban realizálódtak, a kiadásai 61,89 %-ban teljesültek.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 10. számú melléklete alapján az ÖTNÖ részére megállapított és kiutalt vissza nem térítendő működési támogatás összege 520.000 Ft volt. Az ÖTNÖ határidőben teljesítette a beszámolási kötelezettségét.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 1.100.000 Ft-ot folyósított működési célú kiadások fedezetére, melynek felhasználási határideje 2022. december 31., az elszámolás határideje 2023. január 15-e volt. Az ÖTNÖ határidőben teljesítette elszámolási kötelezettségét.

Szűrőpróbaszerűen végzett ellenőrzés alapján bankszámla terhére kifizetést csak szabályszerűen kiállított, teljesítésigazolással ellátott, érvényesített és a jogosult személy által utalványozott utalványrendelet alapján kezdeményeztek. A csatolt bizonylatokon szerepelt a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás ténye és nyilvántartásba vétele.

Beszerezések

2022. évben 200.000 Ft feletti beszerzés egy esetben történt, ezek közül kettőnek a szabályszerűségét, dokumentálását vizsgálta az ellenőrzés. Az árajánlatkérések, árajánlatok, átláthatósági nyilatkozat rendelkezésre álltak.

Készpénzben teljesített kifizetések

A pénzügyi szabályzat I. 2. pontjának megfelelően külön házipénztárban kezelik az ÖTNÖ fizetési számlájáról felvett készpénzt és a készpénzben teljesített befizetéseket. 2022-ben az ÖTNÖ egyik képviselője egy alkalommal vett fel előleget összesen 80.000 Ft értékben, mely végül nem került felhasználásra és elszámolási határidőn belül visszafizetésre került a pénztárba.

Közzététel

Az ÖTNÖ közérdekből nyilvános adatait az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (továbbiakban: Info tv.) 33. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat honlapján, a kecskemet.hu internetes oldalon tette közzé. Az ÖTNÖ részben teljesítette közzétételi kötelezettségét, mivel a közérdekből nyilvános adatok közzétételét csupán a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról szóló 18/2005. IHM rendelet (továbbiakban: 15/2005. IHM rendelet) 2. melléklete szerint alakította ki, az Info tv. 1. mellékletben előírt bontásban nem szerepeltek a közzéteendő adatok. A táblázat kialakítása nem egyezett meg a 18/2005. IHM rendelet 2.

mellékletében foglaltakkal, továbbá néhány pontjára nem tértek ki, illetve voltak pontok melyek adattartalma hiányosan szerepelt. A közérdekű adatok kívül álló számára egyértelmű fellelhetősége nem volt biztosított, mivel azok „Szabályzatokhoz táblázat” elnevezésű menüpont alatt voltak megtalálhatóak.

Az Info tv. 1. melléklet II/1. pontja alapján előírt egyes tartalmi elemek nem voltak megtalálhatóak a honlapon. Az ÖTNÖ nem szerepelt az egységes központi közadatkereső rendszerben, továbbá az ÖTNÖ kecskemeta.hu-n megtalálható felületén nem volt egyértelmű hivatkozás a közadatkereső rendszerre, központi jegyzékre, ellentétben az Info tv. 37/B. § (1) bekezdésében foglaltakkal. Az ÖTNÖ nem szabályozta a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

Az ellenőrzés az ÖTNÖ számára a következő javaslatokat fogalmazta meg:

6. A közérdekű adatok közzététele során az adatközlő jegyzék kialakításánál tartsák be az Info tv. 1. mellékletében és a 18/2005. IHM rendelet 2. § (2) bekezdésében foglalt előírásokat, azaz a jegyzék a jogszabályok szerinti tagolásban tartalmazza az általános közzétételi lista szerinti közzétételi egységeket, valamint a jegyzékben az ÖTNÖ vonatkozásában értelmezhetetlen közzétételi egységeket is tüntessék fel és a pontos tájékoztatás érdekében jelezzék, hogy az adott közérdekű adat nem áll rendelkezésre.
7. Biztosítsanak kívül állók számára is egyértelmű hivatkozást a közérdekből nyilvános adatok elérhetőségéhez.
8. Jelentsék be az informatikáért felelős miniszternek az egységes közadatkereső rendszer és a központi elektronikus jegyzék teljeskörűségének biztosítása céljából a 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdésben rögzített adatokat.
9. Tüntessék fel a kecskemeta.hu honlapon az ÖTNÖ vonatkozásában a 18/2005. IHM rendelet 2. § (1) bekezdés előírása betartása érdekében az egységes közadatkereső rendszerre mutató hivatkozást.
10. Alakítsák ki a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

3. Napirend

Egyebek

Juhász Anett:

Kéri a testület tagját egyéb kérdéseit, hozzászólásait, javaslatait tegye meg.

Mivel további hozzászólás nem hangzott el, megköszöni a képviselő munkáját, és az ülést 7 óra 45 perckor bezárja.


Vincze Norbert Gábor
képviselő




Juhász Anett
elnök