

M E G H Í V Ó

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete rendes ülését, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 90. szakaszában foglalt jogkörömben eljárva,

2024. november 5-én 10 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezetí: Benkovics Nóra elnök. Megjelenésére feltétlenül számítok.

Az ülés helye:Dunaújváros, Városháza tér 1. II/201. Szoba

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata közötti együttműködési szerződés felülvizsgálatára, módosítására
- 3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tagjai vagyonbevallása megtétele tudomásul vételére
- 4.) Javaslat a közmeghallgatás megszervezésére és megtartására
- 5.) Javaslat nyomtató, festékpátron vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására
- 6.) Javaslat autópálya matrica vásárlásáról döntésre a 2024. évre és költségvetési fedezet biztosítására
- 7.) Javaslat a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tag, Vészics Jánosné köszöntésére és költségvetési fedezet biztosítására
- 8.) Javaslat a Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezésében való közreműködésre és a rendezvényre költségvetési fedezet biztosítására
- 9.) Javaslat a Dunaújváros Megye Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentése elfogadására
- 10.) Javaslat évzáró rendezvény szervezésére és költségvetési fedezete biztosítására

Egyebek

Előadó: Benkovics Nóra elnök.

Dunaújváros, 2024. október 21.



Benkovics Nóra elnök
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2024. november 5 – i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz

1.) Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

A javaslat arra irányul, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját a két ülés között történt eseményekről (az október 6-i, 23-i nemzeti ünnepi megemlékezéseken való részvételről, az alakuló ülések megtartásáról), továbbá a 2024. szeptember 10-i ülésen meghozott határozatok végrehajtásáról. Felelős: az elnök.

2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata közötti együttműködési szerződés felülvizsgálatára, módosítására

A javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és a helyi Nemzetiségi Önkormányzatok között 2022. január 28-án aktualizált és egységes szerkezetbe foglalt együttműködési megállapodás módosítására vonatkozik a 2024. évi változások átvezetése érdekében:

- szerződő felek és aláírók köréből törlésre kerül a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata, azonosító adataival együtt, törlésre kerül a 66. pont. d.) pontja,
- a szerződés III. fejezet 20. pontjában a „pénzügyi ügyintézője” megjelölés helyébe a „kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője” megjelölés lép,
- a szerződés IV/H. 45. pontjában "a közfoglalkoztatás előkészítését a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály" szövegrész helyébe "a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály" szövegrész kerül. Az előterjesztés és a határozati javaslat 1. melléklete az „Együttműködési Megállapodás 2. számú Módosítása” okirat, továbbá a 2. melléklete az egységes szerkezetű „Együttműködési Megállapodás”. A javaslat a módosítások elfogadására és az elnöknek a felhatalmazására vonatkozik a szerződések aláírása körében. Felelős: az elnök

3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tagjai vagyonbevallása megtétele tudomásul vételére

A nemzetiségi önkormányzati képviselő a megválasztásától számított harminc napon belül, jelen esetben 2024. október 1-jétől számított 30 napon belül, azaz 2024. október 30. napjáig, majd ezt követően minden év január 31-ig vagyonnyilatkozatot köteles tenni. A képviselő saját vagyonnyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házastársának vagy élettársának, valamint gyermekének a

vagyonnyilatkozatát. A vagyonnyilatkozat tételének elmulasztása esetén – annak benyújtásáig – a képviselő nem gyakorolhatja képviselői jogait, és nem részesülhet tiszteletdíjban, természetbeni juttatásban, költségtérítésben. Amennyiben a képviselő kilencven napon belül nem tesz eleget vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségének, nemzetiségi önkormányzati képviselői megbízatása megszűnik. A vagyonnyilatkozatokat az e feladatra kijelölt két képviselő, az elnök és az elnök – helyettes, ellenőrzi és tartja nyilván. A testület tagjai a vagyonnyilatkozat – tételi kötelezettségüknek határidőben eleget tettek. A javaslat az erről szóló határozatok, személyenkénti meghozatalára vonatkozik. Felelős: az elnök

4.) Javaslat a közmeghallgatás megszervezésére és megtartására

A javaslat a közmeghallgatás időpontjának meghatározása és a közmeghallgatás megszervezésére vonatkozik. A közmeghallgatás javasolt időpontja 2024. november 26. napja 18 óra. Helye: a Nemzetiségi Irodaház közösségi helyisége (2400 Dunaújváros, Római krt. 38/B.) A javaslat szerint az elnök gondoskodik a közmeghallgatás időbeni meghirdetéséről és megszervezéséről. A rendezvényt kapcsolatosan felmerülő költségekre (szerény vendéglátás) 20.000,- Ft összegben javasolt költségvetési fedezetet biztosítani a 2024. évi költségvetésünk terhére. Felelős: az elnök

5.) Javaslat nyomtató, festékpatron vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására

A Nemzetiségi Önkormányzatunk nem rendelkezik működőképes nyomtatóval, ezért új nyomtatót szeretnénk vásárolni, továbbá a működtetéshez szükséges festékpatronokat. A nyomtató ára előreláthatólag a szállítással együtt 22.000,- Ft , a festékpatronoké pedig 23.000,-Ft. A javaslat a vásárlásról való döntésre és költségvetési fedezet biztosítására, 45.000,- Ft értékben, a 2024. évi önkormányzati költségvetés terhére vonatkozik. Felelős: az elnök

6.) Javaslat autópálya matrica vásárlásáról döntésre a 2024. évre és költségvetési fedezet biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt SEE-978 és TFG-195 rendszámú személygépkocsikra a 2025. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásárol, amely vásárlásra 130.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése terhére. Felelős: az elnök

7.) Javaslat a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tag, Vészics Jánosné köszöntésére és költségvetési fedezet biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tagját, a 91 éves Vészics Jánosné köszöntését tervezi 2024. december 19. napján. A javaslat a rendezvényről való döntésre és költségeinek fedezete biztosítására vonatkozik, 20.000,- Ft értékben, a 2024. évi önkormányzati költségvetés terhére. Felelős: az elnök

8.) Javaslat a Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezésében való közreműködésre és a rendezvényre költségvetési fedezet biztosítására

A Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap a tervek szerint az idei évben is megrendezésre kerül 2024. december 1. napján a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központ színháztermében, amely rendezvény előkészítésében, megrendezésében Nemzetiségi Önkormányzatunk is közreműködik és annak költségeihez is hozzájárul a javaslat szerint. A Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezése költségeihez 250.000,-Ft összegben járulnánk hozzá, ennek költségvetési fedezete biztosításával, a 2024. évi költségvetés terhére. A megrendezésben való részvételről és a költségekhez való hozzájárulásról való döntésről szól a javaslat. Felelős: az elnök.

9.) Javaslat a Dunaújváros Megye Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentése elfogadására.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatnál a "pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata" tárgyában lefolytatott ellenőrzése KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentését. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező jelentés megismerésére és tudomásul vételére irányul. Felelős: az elnök

10.) Javaslat évzáró rendezvény szervezésére és költségvetési fedezete biztosítására

A javaslat évzáró rendezvény szervezésére vonatkozik 2024. december hónapban. A rendezvényre meghívásra kerülnek a Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködő Mozgástér Egyesület, a Rozmaring Táncegyüttes képviselői, a Nemzetiségi Önkormányzat munkáját segítő és támogató személyek. Sor kerül az előző testület munkájának értékelésére és megköszönésére, emlék - ajándék tárgyak átadásra is. A javaslat a rendezvényre 300.000,- Ft összegű költségkeret fedezete megállapításáról való döntésről is szól a 2024. évi önkormányzati költségvetés terhére. Felelős: az elnök

Egyebek

Előadó: Benkovics Nóra elnök

Dunaújváros, 2024. október 21.



Benkovics Nóra elnök
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
2. számú módosítása

Amely létrejött egyrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata

(székhely: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

képviseli: Pintér Tamás polgármester

adószám: 15727000-2-07

törzsszám: 727002

statisztikai azonosítószám: 15727000-8411-321-0, a továbbiakban: önkormányzat),

másrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763446

adószám: 15763442-1-07

képviseli: Miskolczi László elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763435

adószám: 15763435-1-07

képviseli: Ewa Modrzejewska elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763457

adószám: 15763459-2-07

képviseli: Hosszú János elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata,

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763413

adószám: 15763411-1-07

képviseli: Mudra József elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763424

adószám: 15763428-1-07

képviseli: Benkovics Nóra elnök) valamint a

(a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzatok) között az alábbi feltételekkel:

1. Szerződő felek rögzítik, hogy a jelen megállapodásban a 2022. január 28. és 2022. július 7. napján aláírt, és 2023. január 31. napjával módosított „Együttműködési Megállapodás”- t az alábbiak szerint módosítják:

- a szerződő felek és aláírók köréből törlésre kerül a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata, azonosító adataival együtt,
- törlésre kerül a IX. fejezet 66. pont. d.) pontja, figyelemmel a Dunaújváros Megyei Jogú város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2024. október 1. napjától történő megszűnése miatt,
- a szerződés III. fejezet 20. pontjában a „pénzügyi ügyintézője” megjelölés helyébe a „kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője” megjelölés lép,
- a szerződés IV/H. 45. pontjában "a közfoglalkoztatás előkészítését a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály" szövegrész helyébe "a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály" szövegrész kerül .

2. Szerződő felek rögzítik, hogy az Együttműködési Megállapodás jelen módosításokkal nem érintett rendelkezéseit változatlan tartalommal fenntartják és a jelen módosító okiratot elolvasás után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt írják alá.

Dunaújváros, 2024. november

Pintér Tamás
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata
polgármestere

Ewa Modrzejewska
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Miskolczi László
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Benkovics Nóra
Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Mudra József
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Hosszú János
Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
(az 1-2. módosítással egységes szerkezetben)

Amely létrejött egyrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata

(székhely: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

képviseli: Pintér Tamás polgármester

adószám: 15727000-2-07

törzsszám: 727002

statisztikai azonosítószám: 15727000-8411-321-0, a továbbiakban: önkormányzat),

másrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763446

adószám: 15763442-1-07

képviseli: Miskolczi László elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763435

adószám: 15763435-1-07

képviseli: Ewa Modrzejewska elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763457

adószám: 15763459-2-07

képviseli: Hosszú János elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata,

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763413

adószám: 15763411-1-07

képviseli: Mudra József elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763424

adószám: 15763428-1-07

képviseli: Benkovics Nóra elnök) valamint a

(a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzatok) között az alábbi feltételekkel:

A megállapodás szabályainak kialakítása során az alábbi jogszabályok az irányadók:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban: Mötv.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.),
- a mindenkorai költségvetési törvény,
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

A megállapodás részletesen tartalmazza a települési és a településen működő nemzetiségi önkormányzatok együttműködését meghatározó szabályokat:

- a költségvetés előkészítését és megalkotását,
- a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését,
- önálló fizetési számla nyitását, törzskönyvi nyilvántartásba vételét és adószám igénylését
- a költségvetési gazdálkodás bonyolításának rendjét, ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat,
- a rendeltetésszerű helyiséghasználatra vonatkozó szabályokat.

A megállapodás fentiekén túl tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok és Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata együttműködésének szabályait, továbbá az önkormányzat által a nemzetiségi önkormányzatok részére, azok működéséhez nyújtott egyéb támogatásokat.

I. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS ELŐKÉSZÍTÉSÉNEK ÉS MEGALKOTÁSÁNAK RENDJE

I/A. Előzetes költségvetési adatok összeállítása

1. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézőjének munkakörébe tartozik a nemzetiségi önkormányzatokkal történő kapcsolattartás, pénzügyi egyeztetés, a költségvetési adatok előkészítése kapcsán, a szükséges adatok beszerzésére.

2. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi pénzügyi ügyintézője december 20-áig, a költségvetési adatok összeállítását megelőzően, áttekinti a nemzetiségi önkormányzatok elnökeivel a nemzetiségi önkormányzatok következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, bevételi forrásait, ezek közül kötelezően a nemzetiségi önkormányzati feladatok finanszírozásának együttes összegére vonatkozó bevételeket.

I/B. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozatának előkészítése

3. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézője tájékoztatja a nemzetiségi önkormányzatok elnökeit a nemzetiségi önkormányzatok költségvetés készítésére vonatkozó határidőiről.

4. A költségvetési törvény kihirdetését követően, a költségvetésre vonatkozó részletes adatok megismerése után az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi pénzügyi ügyintézője folytatja az egyeztetést az elnökökkel, ennek keretében az elnökök rendelkezésére bocsátja a nemzetiségi önkormányzatokra vonatkozó adatokat. Az egyeztetést a költségvetés évének első 30 napjában kell lefolytatni.

5. A nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületei kezdeményezhetik az önkormányzat képviselő-testületénél, a számukra biztosított támogatás kiegészítését.

6. Az önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésére vonatkozóan nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

7. Az önkormányzat költségvetési rendeletében foglalt előirányzatokról – különös tekintettel az önkormányzat által nyújtott támogatásokra – a polgármester tájékoztatja a nemzetiségi önkormányzatok elnökeit.

8. A nemzetiségi önkormányzatok ezek alapján tárgyév február 15-éig határoznak a költségvetésükről.

I/C. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

9. Ha a nemzetiségi önkormányzatok az eredeti előirányzaton felül többletbevételt érnek el, bevételkiesésük van, illetve a kiadási előirányzaton belül átcsoportosítást hajtanak végre, a nemzetiségi

önkormányzatok a jegyző által kijelölt nemzetiségi pénzügyi ügyintéző közreműködésével módosítják a költségvetésről szóló határozatukat. Minden költségvetést érintő előterjesztésről a testület minősített többséggel dönt.

10. A nemzetiségi önkormányzatok előirányzatainak módosítására vonatkozó szabályozásokat a nemzetiségi önkormányzat mindenkor költségvetéséről szóló határozata tartalmazza.

11. Költségvetési kihatással járó új kiadási célok meghatározása csak a kiadási célhoz egyértelműen hozzákapcsolódó, kötött felhasználású, külső forrásból származó bevétel rendelkezésre állása esetén lehetséges.

12. A nemzetiségi önkormányzatok az elfogadott költségvetésüket szükség szerint, valamint az önkormányzat képviselő-testületének költségvetési módosításaihoz igazodóan – július 15-ig, október 15-ig, valamint a költségvetési évet követő év február 15-ig – módosíthatják.

13. A nemzetiségi önkormányzatok önálló költségvetéssel rendelkeznek, abban az önkormányzat képviselő-testülete módosítást nem hajthat végre.

II. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉssel ÖSSZEFÜGGŐ ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉSÉNEK RENDJE

II/A. Információs szolgáltatás a költségvetésről

14. A nemzetiségi önkormányzat az elfogadott költségvetésről az államháztartás információs és mérlegrendszerének megfelelően tájékoztatja a Kormányt.

15. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozataikat úgy fogadják el, és erről információt a jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézőnek úgy szolgáltatnak, hogy az a költségvetésével kapcsolatos tájékoztatási kötelezettségének határidőben, a költségvetési határozat elfogadási határidejéhez számított 30 napon belül eleget tudjon tenni. Az elemi költségvetést a nemzetiségi költségvetési ügyintéző a jogszabályban meghatározott határidőig rögzíti a Magyar Államkincstár által kezelt elektronikus felületen.

II/B. A beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

16. A nemzetiségi önkormányzatoknak a naptári évről december 31-ei fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készítenie a központilag előírt nyomtatványon és tartalommal a Magyar Államkincstár által kezelt elektronikus felületen.

17. A nemzetiségi önkormányzatoknak az éves költségvetési beszámolót legkésőbb a következő év március 14-éig kell megküldenie a Magyar Államkincstár felé. A költségvetési beszámoló elkészítésében az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézője segítséget nyújt.

18. A nemzetiségi önkormányzatok elnökei beszámolnak a nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületeinek a nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozatainak időarányos teljesítéséről.

19. A nemzetiségi önkormányzatok a jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintéző által elkészített beszámoló adatait határozattal fogadják el.

III. fejezet

ÖNÁLLÓ FIZETÉSI SZÁMLA NYITÁSÁNAK, TÖRZSKÖNYVI NYILVÁNTARTÁSBA VÉTEL ÉS ADÓSZÁM IGÉNYLÉS RENDJE

20. A nemzetiségi önkormányzatok elnökeinek adatszolgáltatása alapján, az önkormányzat Polgármesteri Hivatala kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője aktívan részt vesz és segíti a nemzetiségi önkormányzatok önálló fizetési számlanyitását.

21. A nemzetiségi önkormányzatok pénzeszközeit a székhely szerinti helyi önkormányzat által választott számlavezető banknál nyitott bankszámlán kezeli.

22. A nemzetiségi önkormányzatok elnökeinek adatszolgáltatása alapján, az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi ügyintézője aktívan részt vesz és segíti a nemzetiségi önkormányzatok törzskönyvi nyilvántartásba vételét és adószám igénylését, valamint az esetleges változások bejelentését.

23. A nemzetiségi önkormányzatok adatiban bekövetkezett változást, a nemzetiségi önkormányzatok elnökei kötelesek haladéktalanul jelezni a Magyar Államkincstár felé, amelyhez a az önkormányzati hivatal jegyző által kijelölt nemzetiségi ügyintézője – a hivatali kapun keresztül történő adatszolgáltatást kivéve – segítséget nyújt.

IV. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS BONYOLÍTÁSÁNAK RENDJE

IV/A. A költségvetés végrehajtása

24. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyzője által kijelölt ügyintézők látják el.

24.1.Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez pénzügyi forrást biztosít, mely a mindenkor aktuális költségvetésben kerül meghatározásra. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzatok részére a költségvetésben meghatározott, adott évi támogatási pénzüsszeget (elszámolással korrigálva) tárgy év március 31-éig egy összegben átutalja.

IV/B. A kötelezettségvállalás rendje

25. A nemzetiségi önkormányzatok nevében a nemzetiségi önkormányzatok feladatainak ellátása (végrehajtása) során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettségvállalás) kizárólag az elnök vagy a képviselő testület által kijelölt nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

26. A kötelezettségvállalás előtt a kötelezettséget vállalónak meg kell győződnie arról, hogy a rendelkezésre álló fel nem használt, illetve le nem kötött előirányzat biztosítja-e a kiadás teljesítésére a fedezetet. Kötelezettségvállalás – kivéve a gazdasági eseményenként 200.000 Ft-ot el nem érő kifizetéseket – kizárólag írásban történhet. Kötelezettségvállalás csak a pénzügyi ellenjegyzési jogkörrel írásban felhatalmazott önkormányzati ügyintéző pénzügyi ellenjegyzését követően történhet.

27. A kötelezettségvállalást a jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintéző a kötelezettségvállalási nyilvántartási rendszerben rögzíti. A nyilvántartásban történő rögzítést 200.000 Ft-ot elérő kötelezettségvállalás esetén a készpénzes beszerzéseknél is biztosítani kell.

28. A kötelezettségvállalásnak előirányzat felhasználási terven kell alapulnia. Az előirányzat felhasználási tervet a nemzetiségi önkormányzat testülete a költségvetési határozat elfogadásával egyidejűleg hagyja jóvá.

29. A nemzetiségi önkormányzatok a rendelkezésükre álló forrásokkal úgy kötelesek gazdálkodni, hogy a működéshez felhasznált forrásokból a kiadásaik -beleértve az adófizetési kötelezettséget is- a tárgyévben kiegyenlíthetők legyenek.

IV/C. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése

30. Pénzügyi ellenjegyzés: az ellenjegyzéssel megbízottnak a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy

a.) a szükséges szabad előirányzat rendelkezésre áll-e, illetve a befolyt vagy megtervezett és várhatóan befolyó bevétel biztosítja-e a fedezetet,

b.) a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll-e,

c.) a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

31. A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatainak terhére vállalt kötelezettség esetén a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzését az önkormányzat pénzügyi ellenjegyzési jogkörrel felhatalmazott ügyintézője, de elsősorban az önkormányzat Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztályának vezetője látja el.

IV/D. A szakmai teljesítésigazolás

32. Kiadás vagy bevétel szakmai teljesítés igazolását kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a teljesítés igazolási jogkörrel felhatalmazott, a képviselő testület által kijelölt nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

33. Szakmai teljesítésigazolás: a kiadás teljesítésének és a bevétel beszedésének elrendelése előtt azok jogosultságának a szerződés, megrendelés, megállapodás teljesítése megtörténtének elismerése, igazolása. A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát,összegaszerűségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

IV/E. Az érvényesítés

34. A szakmai teljesítés igazolását követően, annak alapján az érvényesítő ellenőrzi azösszegaszerűséget, a fedezet meglétét, az előírt követelmények (okmányok alaki követelményei) betartását, valamint azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

Az érvényesítő az ellenőrzést követően, a szabályszerűség megállapításának igazolásaként aláírásával és dátummal látja el a kiadási illetve bevételi bizonylatot (utalványrendeletet).

Az érvényesítésre a nemzetiségi önkormányzatoknál a gazdálkodási jogkörökről szóló jegyzői szabályzatában foglaltak szerint, az önkormányzat hivatali állományába tartozó, írásban felhatalmazott köztisztviselő személy jogosult.

IV/F. Az utalványozás

35. A nemzetiségi önkormányzatoknál utalványozásra kizárólag az elnök vagy a nemzetiségi önkormányzat képviselő testülete által kijelölt nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

36. Az utalványozás a kiadás teljesítésének vagy elszámolásának meghatározott írásos formában való elrendelése. Nem kell utalványozni a költségvetés teljesítése kapcsán keletkezett bevételeket, azonban utalványrendelet ebben az esetben is kiállításra kerül.

37. Utalványozni csak a dokumentum (számla, bizonylat) érvényesítését követően külön írásbeli rendelkezésen (utalványrendelet) lehet. Az utalványozó az utalványrendeletet aláírásával és dátummal látja el.

38. Készpénz a Polgármesteri Hivatal házipénztárán keresztül akkor fizethető, ha a nemzetiségi önkormányzat elnöke a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, megrendelő, számla) bemutatja, és szándékát a pénzfelvételt megelőző 3 nappal előbb a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztály pénztárosi feladatokat ellátó ügyintézőjénél jelzi.

IV/G. A gazdálkodási hatáskörök összeférhetetlenségi szabályai

39. A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző, illetőleg az utalványozó és a pénzügyi ellenjegyző – azonos gazdasági eseményre vonatkozóan – azonos személy nem lehet.

40. Az érvényesítő személy nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult személlyel.

41. Az érvényesítést végző és a szakmai teljesítést igazoló nem lehet azonos személy.

42. Kötelezettségvállalási, érvényesítési, utalványozási, pénzügyi ellenjegyzési és szakmai teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezhet az a személy, aki ezt a tevékenységet közeli hozzátartozója (a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 8:1 § (1) bekezdésének 1. pontja) vagy a maga javára látná el.

IV/H. Nemzetiségi önkormányzatok pénzellátása, pénzforgalom bonyolítása, az állami adóhatósággal kapcsolatos és a munkaügyi feladatok ellátása

43. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával és pénzellátásával kapcsolatos minden pénzforgalmat a Polgármesteri Hivatal, önálló számviteli rendszerben köteles könyvelni, nyilvántartani. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával és pénzellátásával kapcsolatos minden pénzforgalom könyvelését az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézője látja el.

44. Az állami adóhatóság felé a gazdálkodáshoz kötődő adóelszámolásokat (áfa, rehabilitációs hozzájárulás, reprezentációt terhelő adó, munkáltatói járulék elszámolás) és egyéb ügyintézkést a jegyző által kijelölt pénzügyi ügyintéző végzi.

45. A nemzetiségi önkormányzatok munkaügyi kapcsolataihoz tartozó feladatokat a Polgármesteri Hivatal Személyügyi Osztálya, a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály, a Magyar Államkincstárhoz történő adatszolgáltatást és a közfoglalkoztatáshoz tartozó támogatás visszaigénylését a Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztály végzi.

IV/I. A vagyoni és számviteli nyilvántartás, adatszolgáltatás rendje

46. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala a nemzetiségi önkormányzatok vagyoni, számviteli nyilvántartásait a helyi önkormányzat nyilvántartásától elkülönítetten, önálló adatbázisban, nemzetiségi önkormányzatonként külön-külön vezeti. Az analitikus nyilvántartás vezetése a Polgármesteri Hivatal Vagyonkezelési Osztálya által, a főkönyvi könyvelés a Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztálya által történik.

A számviteli adatokról és a banki forgalomról a nemzetiségi önkormányzatok a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan tárgyhónapot követő 15. napig részletes kimutatást kapnak.

47. A MÁK felé jogszabályi előírás alapján teljesített adatszolgáltatások aláírására a nemzetiségi önkormányzat elnöke jogosult.

V. fejezet

ELLENŐRZÉS

48. A nemzetiségi önkormányzatok törvényességi felügyeletét Fejér Megyei Kormányhivatal látja el. Ennek keretében azt vizsgálja, hogy a nemzetiségi önkormányzat szervezete, működése, döntéshozatalai eljárása, és bármely határozata megfelel-e a jogszabályoknak.

49. A közpénzekkel való gazdálkodás szükségessé teszi, hogy a költségvetésből rendelkezésre bocsátott összegek felhasználása az államháztartási ellenőrzés útján kontrollálható legyen. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának külső ellenőrzését az Állami Számvevőszék végzi. A nemzetiségi önkormányzatok belső pénzügyi ellenőrzését a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya útján biztosítja.

VI. fejezet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK VÉLEMÉNYEZÉSI JOGKÖRE

50. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a közoktatás, a média, a hagyományápolás és kultúra, valamint a kollektív nyelvhasználat kérdéskörében a nemzetiségi lakosságot e minőségében érintő rendeletet a nemzetiségi önkormányzatokkal előzetesen véleményeztetni.

51. E rendelettervezeteket, annak bizottsági tárgyalását megelőzően meg kell küldeni az érintett nemzetiségi önkormányzatok részére véleményezésre. A nemzetiségi önkormányzatok napirendre tűzik az előterjesztést, majd véleményüket a tervezet kézhezvételét követő 30 napon belül írásban közlik az előterjesztővel. E határidő eredménytelen elteltét az érintett nemzetiségi önkormányzat támogatásaként kell értékelni.

52. Amennyiben az érintett nemzetiségi önkormányzat véleményeltérést fogalmaz meg, úgy azt át kell vezetni a rendelet-tervezetben, amennyiben a nemzetiségi önkormányzat javaslatával valamely szakbizottság, illetőleg az önkormányzat képviselő-testülete nem ért egyet – a rendelet elfogadását megelőzően –, egyeztetést kell tartani.

53. Az önkormányzat költségvetéséből a nemzetiségi önkormányzatok részére nyújtandó támogatásokat az oktatási, kulturális és társadalmi kapcsolati bizottság előzetesen véleményezi.

VII. fejezet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK ÉS DUNAÚJVÁROS MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA EGYÜTTMŰKÖDÉSE

54. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala ellátja a nemzetiségi önkormányzatok működését segítő irányadó jogszabályokban előírt feladatait.

55. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosítja azt, hogy a Polgármesteri Hivatal valamennyi szervezeti egysége segítséget nyújtson, felvilágosítást adjon a nemzetiségi önkormányzatok tagjai által jelzett eseti ügyekben.

56. A Sajtó Iroda folyamatos tájékoztatást biztosít a nemzetközi, valamint a testvérvárosi kapcsolatokról az érintett nemzetiségi önkormányzatok részére. Az önkormányzat külkapcsolatait az érintett nemzetiségi önkormányzattal együttműködve bonyolítja le.

57. A Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztályával való kapcsolattartásra a jegyző a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály vezetőjét jelöli ki, aki a nemzetiségi önkormányzatok tagjait tanácsokkal, felvilágosítással segíti munkavégzésük során. Az osztály feladatkörébe tartozó, szociális jellegű kéréseket a nemzetiségi önkormányzatok képviselői a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály vezetőjének adják át előzetes egyeztetést követően.

58. A nemzetiségi önkormányzatok nemzetiségi tagjai felajánlják az adott szervezeti egység részére azt, hogy részt vesznek a saját nemzetiségüket érintő környezettanulmányok készítésében, amennyiben a kérelmező hozzájárul.

59. A Közigazgatási Osztály lakásüggyel foglalkozó munkatársával való kapcsolattartás havonta egy alkalommal, egyeztetett időpontban történik. Erre az alkalomra a nemzetiségi önkormányzatok képviselői felmérik és összesítik a náluk segítséget kérő ügyfelek problémáit.

60. A Közgyűlési Osztállyal és a Vagyonkezelési Osztállyal való kapcsolattartás havi egy alkalommal, az előzetesen megbeszélt időpontban történik. Abban az esetben, ha valamely egyedi ügy sürgős intézést igényel, előzetes telefon egyeztetés alapján segítséget nyújt az osztályvezető vagy az általa kijelölt személy.

61. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése testületi ülésein a nemzetiségi kulturális autonómia megvalósításával – így különösen az oktatással, valamint az anyanyelv és a hagyományok ápolásával, az építészeti és egyéb tárgyi emlékek megőrzésével – kapcsolatos kérdéseket tárgyal, akkor a nemzetiségi önkormányzat elnöke számára mind a nyílt, mind a zárt üléseken a részvételi jogát biztosítja.

VIII. fejezet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK TESTÜLETÉNEK MŰKÖDÉSÉHEZ NYÚJTOTT SEGÍTSÉG

62. A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete évente legalább négy ülést és egy közmeghallgatást tart a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint.

63. A testületi ülések előkészítésében (jegyzőkönyvek elkészítése, postázása), testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási, nemzetiségi önkormányzatok működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, iratkezelési feladatok ellátásában az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi ügyintézője segíti a nemzetiségi önkormányzatok munkáját.

64. A nemzetiségi önkormányzatok testületi ülésein a jegyző vagy a polgármesteri hivatal, jegyző által kijelölt, a képzési előírásoknak megfelelő ügyintézője is részt vesz, és jelzi a nemzetiségi önkormányzat felé, amennyiben törvénysértést észlel.

IX. fejezet

A RENDELTETÉSSZERŰ HELYSÉGHASZNÁLATRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

65. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata térítésmentesen biztosít a nemzetiségi önkormányzatok részére a tulajdonában álló épületekben irodahelyiség használatot, a szerződéskötés évében az elhelyezést biztosítja a haszonkölcsön szerződésben foglaltak szerint.

66. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonát képezi a dunaújvárosi 451/34/D/81 hrsz-ú., mindösszesen 220 m² alapterületű irodai helyiségcsoport, amely a valóságban Dunaújváros, Római krt. 38/B. földszint szám alatt található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdés a) pontja alapján haszonkölcsön szerződés alapján használatba adta:

- a.) DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata kölcsönvette a helyiségcsoportból a műszaki vázrajz szerinti 20 + 24 + 24 m², összesen 68 m² alapterületű irodahelyiségeket,
- b.) DMJV Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata kölcsönvette a helyiségcsoportból a műszaki vázrajz szerinti 24 m² alapterületű irodahelyiséget,
- c.) DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata, valamint DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata pedig együttesen kölcsönvették a helyiségcsoportból, a műszaki vázrajz szerinti 48 m² alapterületű irodahelyiséget.

67. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata hozzájárult, hogy a Vasmű u. 41. Irodaház, Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Értékesítő Kft. haszonkölcsönbe adja Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére a Dunaújváros, Vasmű út 41. szám alatti ingatlanban lévő, Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése mindenkor vonatkozó határozatában (jelenleg 254/2021.(III.22.) és 567/2021.(V.27.) határozatai) megjelölt helyiségeit az ingatlan más irányú hasznosításáig, a települési nemzetiségi önkormányzat testületi működési feltételeinek biztosítása céljából, a nemzetiségi közügyek ellátásához, amely helyiségek használatával felmerülő költségek közvetlen, a Vasmű u. 41. Irodaház, Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Értékesítő Kft. felé történő megfizetésére, a hivatkozott határozatban megjelölt összegben és jogcímen Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a jelen szerződés aláírásával kötelezettséget vállal.

68. Együttműködő felek megállapodnak, hogy a helyiségek használata során felmerülő összes rezsiköltséget – az internet és a telefon kivételével – Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata viseli, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése a) pontja alapján.

69. Együttműködő felek megállapodnak, hogy a helyiségeket kizárólag jelen megállapodásban meghatározott célokra jogosultak használni. A nemzetiségi önkormányzatok a közös használatú helyiségek használatából eredő kárért egyetemleges felelősséggel tartoznak.

70. Együttműködő felek megállapodnak, a helyiségek rendeltetésellenes, illetve megállapodásellenes használatából eredő mindennemű kárért teljes felelősséggel tartoznak.

71. A nemzetiségi önkormányzatok az irodahelyiség berendezését és felszerelését saját költségvetésükből biztosítják.

72. Együttműködő felek megállapodnak, hogy a megállapodás bármely okból történő megszűnése esetén a helyiségeket az átvétel állapotban kötelesek visszaszolgáltatni az önkormányzat részére.

X. fejezet

AZ EGYÜTTMŰKÖDÉSI SZERZŐDÉS MEGSZŰNÉSÉRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK

73. Az együttműködési megállapodás megszűnik,

- a.) ha jelen megállapodást bármelyik fél 15 napos felmondási határidővel felmondja,
- b.) a települési nemzetiségi önkormányzatok megszűnésével, azonban amennyiben nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületeik megválasztására sor kerül a helyi nemzetiségi választások

alkalmával, úgy jelen megállapodás változatlan feltételekkel továbbra is hatályban marad. Amennyiben nemzetiségi önkormányzatok közül valamelyik nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete nem kerül megválasztásra, úgy kizárólag az érintett nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában szűnik meg jelen megállapodás,

c.) új Együttműködési Megállapodás megkötésével.

XI. fejezet

A NEMZETISÉGI RENDEZVÉNYEK TÁMOGATÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

74. DMJV Nemzetiségi Önkormányzatai évente megszervezik a „Nemzetiségi Nap” rendezvényt és más, az egyes ünnepkörökhöz kapcsolódó nemzetiségi rendezvényeket tartanak. Ezen nemzetiségi rendezvények költségeire az önkormányzat a mindenkori költségvetése függvényében kérelemre, egyedi döntéssel, költségvetési támogatást biztosíthat, amelyről a döntés közgyűlési határozattal történik, az oktatási, kulturális és társadalmi kapcsolati bizottság előzetes véleményezése alapján.

75. Az együttműködési megállapodást Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése 26/2021. (I.20.) határozatával hagyta jóvá.

76. Az együttműködési megállapodás a nemzetiségi önkormányzati döntést követően válik hatályossá az adott nemzetiségi önkormányzatra.

77. A Szerződő felek tudomásul veszik, hogy a jelen együttműködési megállapodás megkötésével a 2021. január 26. napján aláírt, 5. számú módosítással egységes szerkezetbe foglalt együttműködési megállapodásuk megszűnt.

78. Az együttműködési megállapodást Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2022.(I.27.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2022.(I.27.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 12/2022.(I.28.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2022.(I.26.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2022.(I.21.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata képviselő-testülete 14/2022.(VII.7.) határozatával hagyta jóvá.

Dunaújváros, 2022. január 28.

***Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata***

***Pintér Tamás sk.
polgármester***

***Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata***

Ewa Modrzejewska sk. elnök

***Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata***

Miskolczi László sk. elnök

***Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata***

Benkovics Nóra sk. elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata**
Mudra József sk. elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**
Hosszú János sk. elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata**
Dr. Kaszó Róbert sk. elnök
2022. 07. 07.

Jogi ellenjegyzés:
Dr. Molnár Attila sk.
2022. 01. 28.

Pénzügyi ellenjegyzés:
Pintérné Salamon Mónika sk.
2022. 01. 28.

Egységes szerkezetbe foglalási záradék:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 30/2023.(I.26.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 4/2023.(I.23.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2023.(I.23.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2023.(I.24.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2023.(I.31.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2023.(I.24.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata képviselő-testülete 4/2023.(I.31.) határozatával elfogadott módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva.

Dunaújváros, 2023. január 31.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata**
Pintér Tamás sk.
polgármester

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata**
Ewa Modrzejewska elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata**
Miskolczi László elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata**
Benkovics Nóra elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata**
Mudra József elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**
Hosszú János elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata**

Dr. Kaszó Róbert elnök sk.

Jogi ellenjegyzés:

Dr. Molnár Attila sk.

2023. 01. 31.

Pénzügyi ellenjegyzés:

Pintérmé Salamon Mónika sk.

2023. 01. 31.

Egységes szerkezetbe foglalási záradék:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése ../2024.(X.24.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a ../2024.(X..) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete../2024.(X...) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ../2024.(X...)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszín Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ../2024.(X....) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete .../2024.(X...) határozatával elfogadott módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva.

Dunaújváros, 2024. november

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata**

Pintér Tamás

polgármester

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata**

Ewa Modrzejewska elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata**

Miskolczi László elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata**

Benkovics Nóra elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszín Nemzetiségi Önkormányzata**

Mudra József elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**

Hosszú János elnök

Jogi ellenőrzés:

Dr. Molnár Attila jegyző

2024. november

Pénzügyi ellenjegyzés:

Pintérmé Salamon Mónika

2024. november

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Jegyzője**

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1-2. Telefon: (25) 544-212
e-mail: jegyzo@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: **40/3460-37/224**
Ügyintéző:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Szerb Nemzetiségi Önkormányzata**

Benkovics Nóra
elnök részére

Tárgy: Belső ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak értelmében a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése során készített jelentések megállapításairól a jegyző tájékoztatja a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökét és képviselő-testületét, valamint a belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében intézkedési tervet készít.

A Belső Ellenőrzési Osztály a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatnál a „pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata” tárgyában végzett ellenőrzést.

A KP/34620-5/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentéstervezetet 2024. október 18-án az osztályvezető megküldte Önnek.

Tekintettel arra, hogy a jelentéstervezetre észrevételt nem tett, hivatkozott jogszabályban meghatározott tájékoztatási kötelezettségemnek eleget téve, csatoltan megküldöm a **végleges ellenőrzési jelentést**.

Kérem, hogy a következő nemzetiségi önkormányzati ülés napirendjei között **szíveskedjen tájékoztatni a képviselő testületet a belső ellenőrzési jelentésben foglaltakról**.

Fentiekben túl tájékoztatom, hogy a hibák, hiányosságok megszüntetése érdekében készített intézkedési tervet a nemzetiségi ügyintéző küldi meg Önnek.

Dunaújváros, 2024. október 28.

Tisztelettel:


Dr. Molnár Attila
jegyző



Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388
e-mail: kozma.csilla@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: KP/34620-8/2024.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Az ellenőrzés tárgya:	A pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi fegyelem erősítése. Megvizsgálni, hogy a kötelezettségvállalás rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelnek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak.
Az ellenőrzött időszak:	2023. 10. 01-2024. 09. 30.
Az ellenőrzés időtartama:	2024. 10. 01-2024. 10. 18.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Tételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Benkovics Nóra

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatokat, erősítse a szabályszerűséget és a pénzügyi fegyelmet. Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai megfelelnek-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

A jelentés szerkezeti felépítése Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakkal összhangban áll.

A „Követelmények” című fejezetben az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó helyi szabályozás ismertetése történik.

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a szabályozottsággal, a pénzkezeléssel és a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatban.

A jelentés harmadik, - „Javaslatok” című – fejezetében a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére vonatkozó javaslatok kerülnek megfogalmazásra, a működési kockázatok csökkentése érdekében.

Az „Összefoglaló ellenőrzési jelentés” című fejezet tömören, vázlatosan tartalmazza az ellenőrzési jelentés legfontosabb megállapításait.

A jelentés zárásaként Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák alapján összesített értékelést és véleményt adunk az ellenőrzött területről.

A véleményt a következő öt kategória valamelyikébe lehet sorolni: megfelelő, korlátozottan megfelelő, gyenge, kritikus, elégtelen.

Követelmények

Jelen ellenőrzés témaköréhez kapcsolódó jogszabályok, szabályzatok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.),
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (pénzkezelési szabályzat).

Megállapítások, következtetések

I. Szabályozottság vizsgálata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (1.1. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a pénzkezelési szabályzat hatályát kiterjesztette a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat részletesen tartalmazza
 - a bankszámlakezelésre és a
 - készpénzkezelésre vonatkozó előírásokat,
 - a házipénztár működtetésének szabályait,
 - a pénzkezelés személyi feltételeit,
 - a pénztári bizonylatok használatára vonatkozó rendelkezéseket,
 - a személyi juttatások kifizetésének szabályait,
 - az előlegek kiadásának, nyilvántartásának és elszámolásának szabályait.

A pénzkezelési szabályzat 6.4.1. pontja értelmében a gazdálkodási jogkörök gyakorlására felhatalmazott személyek névsorát és aláírását tartalmazó nyilvántartást a pénztárban hozzáférhetővé kell tenni.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a pénztárban lévő nyilvántartás adatai teljeskörűen megegyeztek a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak közös meghajtón található nyilvántartásával (1.2. melléklet).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (1.3. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a gazdálkodási jogkörökről szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének figyelembevételével a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat,
 - a kötelezettségvállalás,
 - a pénzügyi ellenjegyzés,
 - a teljesítés igazolás,
 - az érvényesítés és
 - az utalványozás rendjét,
- az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályait,
- az összeférhetetlenségre vonatkozó rendelkezéseket és
- a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzésnek ebben a szakaszában tételesen ellenőriztük a vizsgált időszak pénztári bizonylatait, melynek során az alábbi megállapításokat tettük.

A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a záró pénzkészlet értéke egy esetben sem haladta meg a szabályzatban meghatározott értéket (150.000 Ft),
- a kifizetések felső határa a pénzkezelési szabályzatban foglalt összeghatárok (felhalmozási, felújítási kiadások esetén 200.000 Ft/alkalom, személyi juttatások, dologi kiadások esetén 400.000 Ft/alkalom) alatt maradt a vizsgált időszakban,
- pénztárzárlatot végeztek minden olyan napon, amikor pénzmozgás volt a pénztárban,
- a pénztáros és a pénztárellenőr minden esetben aláírta a pénztárjelentést,
- a pénztári dokumentumok egyértelműen alátámasztották az ellenőrzés tényleges elvégzését (pl.: kiküldetési költségterítések összegének felülvizsgálata, újraszámolása).

Bizonylati rend, bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- minden pénzmozgásról pénztári bizonylatot állítottak ki,
- a pénzmozgásokat alapbizonylattal alátámasztották,
- a bevételi és kiadási pénztárbizonylatok a pénztári anyagokban lefűzésre kerültek,
- a reprezentációs költségek után az adókat elszámolták,
- **a pénztári bizonylatokon befizetőként, vagy felvevőként 2024. június 5-éig nem a pénztárban megjelent személy nevét szerepeltették, hanem „K&H Bank Zrt., Napcsillag kft.” stb. megnevezéseket.**
Ezt követően a pénztári bizonylatok a valós gazdasági eseménynek megfelelően kerültek kiállításra (2.1. melléklet),
- **reprezentációs célú események költségeinek elszámolásakor egy esetben sem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét (2.2. melléklet).**

Pénztár rovancs

A házipénztári pénzkészletet a 2024. október 2-án tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával kívántuk rovincsolni.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat **házipénztárában ezen a napon készpénz nem volt**, a pénztárban az ellenőrzést megelőzően szeptember 27-én volt pénzmozgás.

A pénztáros ezen a napon annyi készpénzt vételezett be a nemzetiségi önkormányzat házipénztárába, amennyi az arra a napra bejelentett kifizetési igényeket fedezte, így záró pénzkészlet nem maradt a pénztárban (2.3. melléklet).

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a vizsgált időszakban a nemzetiségi önkormányzat jellemző készpénzes gazdasági eseményei az alábbiak voltak

- készpénzfelvétel bankszámláról,
- vásárlási előleg kifizetése és elszámolása,
- reprezentációs költségek elszámolása (étel, ital, virág),
- postaköltség,
- irodaszer vásárlás,
- kiküldetési költségtérítés elszámolása.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő alkalmazását vizsgálva megállapítottuk, hogy az utalványokon és a csatolt alapbizonylatokon szerepelt a teljesítésigazoló, az érvényesítő, valamint az utalványozó aláírása.

A kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott.

A gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Megállapítottuk továbbá, hogy

- a jogszabályban rögzített összeférhetlenségi előírásokat betartották,
- a bizonylatokat teljesítésigazolóként és utalványozóként a nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese írta alá. Az elnökhelyettes rendelkezett a jogkör gyakorlására érvényes felhatalmazással **(3.1. melléklet)**,
- a nemzetiségi önkormányzat elnökének aláírásmintáját a nyilvántartás tartalmazta **(1.2. melléklet)**,
- a bizonylatokat érvényesítőként aláíró hivatali dolgozók szintén rendelkeztek a jogkör gyakorlására szóló felhatalmazással **(3.1. melléklet)**,
- **általános hibaként állapítottuk meg, hogy a teljesítés igazolására használt bélyegzőn feltüntetett szöveg nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek. (3.2. melléklet), illetve**
- **a 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket nem minden esetben előzte meg pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás (3.3. melléklet).**

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet. A Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatok hatályát kiterjesztették DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzatára.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök a Költségvetési és Pénzügyi Osztályon úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

A kontroll folyamatok kialakítása és a folyamatba épített kontroll tevékenységek működtetése a vizsgált területen összességében megfelelő volt, azonban a jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a gazdálkodási jogkörök gyakorlása terén feltárt hiányosságok előfordulásának megakadályozására, a reprezentációs célú költségek elszámolásának helyességére.

Javaslatok

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai:

I. Szabályozottság vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
1.	Reprezentációs célú események költségeinek elszámolásakor nem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét.	Tartsák be a reprezentációs célú kifizetésekre vonatkozó előírásokat.
2.	A pénztári bizonylatokon befizetőként vagy pénzfelvevőként nem a pénztárban megjelent személy neve szerepelt.	A pénztári bizonylatok adatai 2024. június 5-ét követően megfelelnek a valós gazdasági eseménynek és a bizonylati követelmények előírásainak, ezért a megállapítás további intézkedést nem igényel.

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
3.	A teljesítések igazolására használt bélyegző szövege nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek.	A gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírások szerint gyakorolják.
4.	A 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket nem minden esetben előzte meg pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás	

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatokat.

Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje megfelel-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

I. Szabályozottság vizsgálata

A szabályozottság vizsgálata során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak pénztárban lévő nyilvántartása teljeskörűen megegyezett a közös meghajtón található nyilvántartás adataival.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy nem minden esetben tartották be maradéktalanul a pénzkezelés rendjére, valamint a bizonylati rend, bizonylati fegyelem előírásaira vonatkozó szabályokat, mivel **a reprezentációs célú kifizetések elszámolása során nem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét**

A házipénztári pénzkészletet a 2024. október 2-án tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával kívántuk rovincsolni, a házipénztárában ezen a napon készpénz nem volt.

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- az összeférhetetlenségre vonatkozó előírásokat maradéktalanul betartották,
- **hiányossággént állapítottuk meg, hogy a teljesítés igazolása nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek, illetve**
- **a 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket nem minden esetben előzte meg pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás.**

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

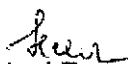
A kontroll folyamatok kialakítása és a folyamatba épített kontroll tevékenységek működtetése a vizsgált területen összességében megfelelő volt, azonban a jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a gazdálkodási jogkörök gyakorlása terén feltárt hiányosságok előfordulásának megakadályozására, a reprezentációs célú költségek elszámolásának helyességére.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

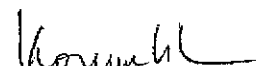
Az összesített értékelés Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák **(5.1. melléklet)** alapján: **korlátozottan megfelelő.**

Dunaújváros, 2024. október 28.

Jóváhagyom


Heteyi Zsuzsanna
hivatali belső ellenőr




Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető

Csatolt bizonyítékok listája

I. Szabályozottság vizsgálata

- 1.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól
- 1.2. Gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak nyilvántartása
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

- 2.1. Bevételi és kiadási pénztárbizonylat másolatok
- 2.2. Reprezentációs célú kifizetés dokumentációja
- 2.3. 2024. október 2-ai pénztárjelentés

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

- 3.1. Felhatalmazások gazdálkodási jogkörök gyakorlására
- 3.2. Teljesítés igazolására használt bélyegző lenyomata
- 3.3. Pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélküli kifizetés dokumentációja.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

V. Egyéb mellékletek

- 5.1. Értékelési kategóriák

Jelenléti ív

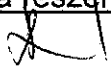
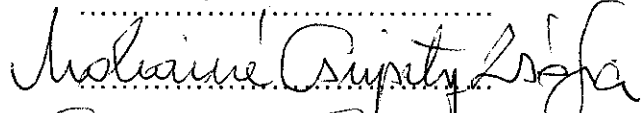
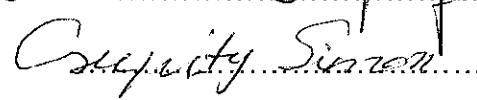
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
2024. november 5-én megtartott rendes, nyílt üléséről ülésről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Benkovics Nóra elnök

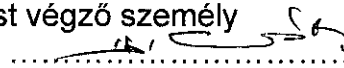
Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettes

Csupity Simon


.....

.....

.....

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, úgysis mint törvényességi ellenőrzést végző személy


.....

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2024. november 5. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 10,00 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete részéről:

Benkovics Nóra elnök

Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettes,

Csupity Simon

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, úgy is mint törvényességi ellenőrzést végző személy.

Az Elnök köszöntötte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a DMJV PH jegyzőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 3 megválasztott tagja közül 3 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes. Az ülést 10.00 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Benkovics Nóra javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata közötti együttműködési szerződés felülvizsgálatára, módosítására
- 3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata tagjai vagyonbevallása megtétele tudomásul vételére
- 4.) Javaslat a közmeghallgatás megszervezésére és megtartására
- 5.) Javaslat nyomtató, festékpátron vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására
- 6.) Javaslat autópálya matrica vásárlásáról döntésre a 2024. évre és költségvetési fedezet biztosítására
- 7.) Javaslat a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tag, Vészics Jánosné köszöntésére és költségvetési fedezet biztosítására
- 8.) Javaslat a Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezésében való közreműködésre és a rendezvényre költségvetési fedezet biztosítására

9.) Javaslat a Dunaújváros Megye Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentése elfogadására

10.) Javaslat évváró rendezvény szervezésére és költségvetési fedezete biztosítására Egyebek

A javasolt napirendi pontokhoz kérdés, észrevétel, kiegészítés nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki a meghívóban jelzett napirendi pontokat tárgyalásra elfogadja, kézfeltartással szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
56/2024.(XI.5.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a meghívóban jelzett napirendi pontokat tárgyalásra elfogadja.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettes személyére. Kérte, hogy aki a javaslatot elfogadja igennel szavazzon.

Észrevétel nem hangzott el.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
57/2024.(XI.5.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Benkovics Nóra

Határidő: azonnal

Az Elnök ezután rátért a napirendi pontok tárgyalására az alábbiak szerint:

1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

Az Elnök Asszony ismertette a 2024. szeptember 10-i ülést követő eseményeket,(az október 6-i, 23-i nemzeti ünnepi megemlékezéseken való részvételt, az alakuló ülések

megtartását), továbbá a 2024. szeptember 10-i ülésen meghozott határozatok végrehajtását.

A jelen lévők részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki elfogadja az elnöki tájékoztatót a két ülés közötti eseményekről, továbbá, aki a 2024. szeptember 10. - i ülésen meghozott határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
58/2024.(XI.5.) határozata
a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok
végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete a két ülés közötti eseményekről szóló tájékoztatót elfogadja, továbbá tudomásul veszi a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2024. szeptember 10. - i ülésen meghozott határozatok végrehajtásra kerültek.

Felelős: Benkovics Nóra

Határidő: azonnal

2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata közötti együttműködési szerződés felülvizsgálatára, módosítására

Az Elnök Asszony elmondta, hogy a javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és a helyi Nemzetiségi Önkormányzatok között 2022. január 28-án aktualizált és egységes szerkezetbe foglalt együttműködési megállapodás módosítására vonatkozik a 2024. évi változások átvezetése érdekében:

- szerződő felek és aláírók köréből törlésre kerül a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata, azonosító adataival együtt, törlésre kerül a 66. pont. d.) pontja,
- a szerződés III. fejezet 20. pontjában a „pénzügyi ügyintézője” megjelölés helyébe a „kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője” megjelölés lép,
- a szerződés IV/H. 45. pontjában "a közfoglalkoztatás előkészítését a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály" szövegrész helyébe "a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály" szövegrész kerül. Az előterjesztés és a határozati javaslat 1. melléklete az „Együttműködési Megállapodás 2. számú Módosítása” okirat, továbbá a 2. melléklete az egységes szerkezetű „Együtt- működési Megállapodás”. A javaslat a módosítások elfogadására és az elnöknek a felhatalmazására vonatkozik a szerződések aláírása körében.

A tagok részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, aki elfogadja, az együttműködési megállapodás módosítását miszerint: – szerződő felek és aláírók köréből törlésre kerül a Dunaújváros Megyei Jogú

Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata, azonosító adataival együtt, törlésre kerül a 66. pont. d.) pontja,

– a szerződés III. fejezet 20. pontjában a „pénzügyi ügyintézője” megjelölés helyébe a „kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője” megjelölés lép,

– a szerződés IV/H. 45. pontjában "a közfoglalkoztatás előkészítését a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály" szövegrész helyébe "a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály" szövegrész kerül és egyetért az elnöknek a határozati javaslat 1. mellékletét képező az „Együttműködési Megállapodás 2. számú Módosítása” okirat, továbbá a 2. mellékletét képező az egységes szerkezetű „Együttműködési Megállapodás” aláírására való felhatalmazásával, az igennel szavazom.

Az Elnök megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

59/2024.(XI.5.) határozata

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és Dunaújváros Megyei Jogú
Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata közötti együttműködési szerződés
felülvizsgálatáról, módosításáról**

1.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát, Lengyel, Roma, Ruszin, Szerb és Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata között 2022. január 28, illetve 2022. július 07. napján kötött és 2023. január 31. napjával módosított „Együttműködési Megállapodás”- ban foglaltakat az alábbiak szerint módosítja:

– a szerződő felek és aláírók köréből törlésre kerül a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata, azonosító adataival együtt, törlésre kerül továbbá a IX. fejezet 66. pont. d.) pontja, figyelemmel a Dunaújváros Megyei Jogú város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2024. október 1. napjától történő megszűnésére,

– a szerződés III. fejezet 20. pontjában a „pénzügyi ügyintézője” megjelölés helyébe a „kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője” megjelölés lép,

– a szerződés IV/H. 45. pontjában "a közfoglalkoztatás előkészítését a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály" szövegrész helyébe "a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály" szövegrész kerül .

2.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete felhatalmazza az elnököt, hogy a jelen határozat 1. melléklete szerinti „Együttműködési Megállapodás 2. számú Módosítása” okiratot, továbbá a 2. mellékletét képező egységes szerkezetű „Együtt működési Megállapodás” - t aláírja.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: 2024. november 12.

3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tagjai vagyonevallása megtétele tudomásul vételére

Az Elnök Asszony elmondta, hogy a nemzetiségi önkormányzati képviselő a megválasztásától számított harminc napon belül, jelen esetben 2024. október 1-jétől

számított 30 napon belül, azaz 2024. október 30. napjáig, majd ezt követően minden év január 31-ig vagyonyilatkozatot köteles tenni. A képviselő saját vagyonyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házastársának vagy élettársának, valamint gyermekének a vagyonyilatkozatát. A vagyonyilatkozat tételének elmulasztása esetén – annak benyújtásáig – a képviselő nem gyakorolhatja képviselői jogait, és nem részesülhet tiszteletdíjban, természetbeni juttatásban, költségtérítésben. Amennyiben a képviselő kilencven napon belül nem tesz eleget vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének, nemzetiségi önkormányzati képviselői megbízatása megszűnik. A vagyonyilatkozatokat az e feladatra kijelölt két képviselő, az elnök és az elnök – helyettes, ellenőrzi és tartja nyilván. A testület tagjai a vagyonyilatkozat – tételi kötelezettségüknek határidőben eleget tettek. A javaslat az erről szóló határozatok, személyenkénti meghozatalára vonatkozik.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki tudomásul veszi, hogy Benkovics Nóra elnök a megválasztását követően határidőben eleget tett vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

60/2024.(XI.5.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületi tagjai (Benkovics Nóra) vagyonbevallása megtétele tudomásul vételéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete rögzíti, hogy a Képviselő – testülete tagja, Benkovics Nóra képviselő a megválasztását követően határidőben eleget tett a vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony Mohainé Csupity Zsófia képviselő vagyonyilatkozat tétele vonatkozásában szavaztatott.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki tudomásul veszi, hogy Mohainé Csupity Zsófia képviselő a megválasztását követően határidőben eleget tett vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

61/2024.(XI.5.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületi tagjai (Mohainé Csupity Zsófia) vagyonbevallása megtétele tudomásul
vételéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete rögzíti, hogy a Képviselő – testülete tagja, Mohainé Csupity Zsófia képviselő a megválasztását követően határidőben eleget tett a vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Csupity Simon képviselő vagyonnyilatkozat tétéle vonatkozásában szavaztatott.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki tudomásul veszi, hogy Csupity Simon képviselő a megválasztását követően határidőben eleget tett vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

62/2024.(XI.5.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületi tagjai (Csupity Simon) vagyonbevallása megtétele tudomásul vételéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete rögzíti, hogy a Képviselő – testülete tagja, Csupity Simon képviselő a megválasztását követően határidőben eleget tett a vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

4.) Javaslat a közmeghallgatás megszervezésére és megtartására

Az Elnök Asszony ismertette a javaslatot, miszerint az a közmeghallgatás időpontjának meghatározása és a közmeghallgatás megszervezésére vonatkozik. A közmeghallgatás javasolt időpontja 2024. november 26. napja 18 óra. Helye: a Nemzetiségi Irodaház közösségi helyisége (2400 Dunaújváros, Római krt. 38/B.) A javaslat szerint az elnök gondoskodik a közmeghallgatás időbeni meghirdetéséről és megszervezéséről. A rendezvénnyel kapcsolatosan felmerülő költségekre (szerény vendéglátás) 20.000,- Ft összegben javasolt költségvetési fedezetet biztosítani a 2024. évi költségvetésük terhére

A tagok részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki egyetért a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata közmeghallgatása 2024. november 26. napja 18 órára történő meghirdetésével, azzal, hogy az a Nemzetiségi Irodaház közösségi helyiségében (2400 Dunaújváros, Római krt. 38/B.) kerüljön megtartásra és elfogadja, hogy a meghirdetésről és a megszervezésről az Elnök gondoskodik, és elfogad a

megrendezéssel kapcsolatos költségeinek fedezetére – 20.000.- Ft – összeget a 2024. évi költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

Az Elnök Asszony megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
63/2024.(XI.5.) határozata
a közmeghallgatás megszervezéséről és megtartásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy közmeghallgatását 2024. november 26. napja 18 órára hirdeti meg, a Nemzetiségi Irodaház közösségi helyisége (2400 Dunaújváros, Római krt. 38/B.) helyszínnel és felkéri az Elnököt, hogy a közmeghallgatás meghirdetéséről és a megszervezéséről gondoskodják, továbbá elfogad a megrendezéssel kapcsolatos költségeinek fedezetére – 20.000.- Ft – összeget a 2024. évi önkormányzati költségvetése terhére.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: a rendezvény megtartására 2024. november 26.
a pénzügyi elszámolásra: 2024. december 15.

5.) Javaslát nyomtató, festékpátron vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására

Az Elnök Asszony elmondta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatuk nem rendelkezik működőképes nyomtatóval, ezért új nyomtatót szeretnének vásárolni, továbbá a működtetéshez szükséges festékpátronokat. A nyomtató ára előreláthatólag a szállítással együtt 22.000,- Ft, a festékpátronké pedig 23.000,-Ft.

A javaslat a vásárlásról való döntésre és költségvetési fedezet biztosítására, 45.000,- Ft értékben, a 2024. évi önkormányzati költségvetés terhére vonatkozik.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki egyetért azzal, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata nyomtatót, festékpátront vásároljon és erre 45.000,-Ft összegben fedezetet biztosítson a 2024. évi önkormányzati költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
64/2024.(XI.5.) határozata
nyomtató, festékpátron vásárlásáról és költségvetési fedezete biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy nyomtatót, festékpátront vásárol és erre 45.000,-Ft összegben fedezetet biztosít a 2024. évi önkormányzati költségvetése terhére.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: 2024. december 10.

6.) Javaslat autópálya matrica vásárlásáról döntésre a 2024. évre és költségvetési fedezet biztosítására

Az Elnök Asszony elmondta, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt SEE-978 és TFG-195 rendszámú személygépkocsikra a 2025. évre országos lefedettségű autópálya matricát kíván vásárolni, amely vásárlásra 130.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a javaslat szerint a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése terhére.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki támogatja, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt SEE-978 és TFG-195 rendszámú személygépkocsikra a 2025. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásároljon, és a vásárlásra 130.000,- Ft összegben fedezetet biztosítson a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése terhére, az igennel szavazzon. Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének 65/2024.(XI.5.) határozata autópálya matrica vásárlásáról döntésről a 2024. évre és költségvetési fedezet biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt SEE-978 és TFG-195 rendszámú személygépkocsikra a 2025. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásárol, és a vásárlásra 130.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése terhére.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: 2025. január 30.

7.) Javaslat a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tag, Vészics Jánosné köszöntésére és költségvetési fedezet biztosítására

Elmondta az Elnök Asszony, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tagja, a 91 éves Vészics Jánosné köszöntését tervezi 2024. december 19. napján. A

javaslat a rendezvényről való döntésre és költségeinek fedezete biztosítására vonatkozik, 20.000,- Ft értékben, a 2024. évi önkormányzati költségvetés terhére.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, aki támogatja, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tagját, a 91 éves Vészics Jánosnét köszöntse 2024. december 19. napján és a rendezvényre 20.000,- Ft értékben a fedezet biztosítását, a 2024. évi önkormányzati költségvetése terhére. az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
66/2024.(XI.5.) határozata
a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tag,
Vészics Jánosné köszöntéséről és költségvetési fedezet biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a szerb ortodox Szent Miklós Nap alkalmából a legidősebb nemzetiségi tagját, a 91 éves Vészics Jánosnét köszönti 2024. december 19. napján és a rendezvényre 20.000,- Ft értékben a fedezet biztosítását, a 2024. évi önkormányzati költségvetése terhére.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: a rendezvényre: 2024.december 19.

a pénzügyi elszámolásra. 2024. december 18.

8.) Javaslat a Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezésében való közreműködésre és a rendezvényre költségvetési fedezet biztosítására

Az Elnök Asszony tájékoztatta a testületet, hogy Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap a tervek szerint az idei évben is megrendezésre kerül 2024. december 1. napján a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központ színháztermében, amely rendezvény előkészítésében, megrendezésében Nemzetiségi Önkormányzatuk is közreműködik és annak költségeihez is hozzájárul a javaslat szerint. A Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezése költségeihez 250.000,-Ft összegben járulnának hozzá, ennek költségvetési fedezete biztosításával, a 2024. évi költségvetés terhére. A megrendezésben való részvételtől és a költségekhez való hozzájárulásról való döntésről szól a javaslat.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki egyetért 2024. december 1. napján megrendezésre kerülő Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezésében a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata részvételével, és elfogad a megrendezés költségeihez való hozzájárulás fedezetére – 250.000,- Ft – összeget a 2024. évi költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

Az Elnök megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
67/2024.(XI.5.) határozata
a Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap megrendezésében való közreműködésről és a
rendezvényre költségvetési fedezet biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a 2024. december 1. napján megrendezésre kerülő Dunaújvárosi Nemzetiségi Nap rendezésében a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata részt vesz, és elfogad a megrendezés költségeihez való hozzájárulás fedezetére – 250.000,- Ft – összeget a 2024. évi költségvetés terhére.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: a rendezvényre 2024. december 1.
a pénzügyi elszámolásra. 2024. december 18.

9.) Javaslat a Dunaújváros Megye Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentése elfogadására.

Beszámolt az Elnök Asszony arról, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatnál a "pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata" tárgyában lefolytatott ellenőrzése KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentését. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező jelentés megismerésére és tudomásul vételére irányul.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya által megküldött, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatánál a "pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata" tárgyában lefolytatott ellenőrzése KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentését, az igennel szavazzon. Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
68/2024.(XI.5.) határozata
a Dunaújváros Megye Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési
Osztálya KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentése elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta és megismerte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatánál a "pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata" tárgyában lefolytatott ellenőrzése KP/34620-8/2024. iktatószámú jelentését, amely a határozat 1. melléklete és tudomásul veszi azt.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

10.) Javaslat évváró rendezvény szervezésére és költségvetési fedezete biztosítására

Az Elnök Asszony elmondta, hogy a javaslat évváró rendezvény szervezésére vonatkozik 2024. december hónapban. A rendezvényre meghívásra kerülnek a Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködő Mozgástér Egyesület és a Rozmaring Táncegyüttes képviselői, a Nemzetiségi Önkormányzat munkáját segítő és támogató személyek. Sor kerül az előző testület munkájának értékelésére és megköszönésére is, emlék-ajándék tárgyak átadásával. A javaslat a rendezvényre 300.000,- Ft összegű költségkeret fedezete megállapításáról való döntésről is szól a 2024. évi önkormányzati költségvetés terhére.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki egyetért 2024. december hónapban évváró rendezvény szervezésével, amelyre meghívásra kerülnek a Mozgástér Egyesület, a Rozmaring Táncegyüttes képviselői, a Nemzetiségi Önkormányzat munkáját segítő, támogató személyek és elfogad a megrendezés, az emlék-ajándék tárgyak költségei fedezetére – 300.000,- Ft – összeget a 2024. évi költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

Az Elnök megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

69/2024.(XI.5.) határozata

évváró rendezvény szervezéséről és költségvetési fedezete biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a 2024. december hónapban évváró rendezvényt szervez, amelyre meghívásra kerülnek a Mozgástér Egyesület, a Rozmaring Táncegyüttes képviselői, a Nemzetiségi Önkormányzat munkáját segítő, támogató személyek és elfogad megrendezés költségei, az emlék-ajándék tárgyak fedezetére – 300.000,- Ft – összeget a 2024. évi költségvetés terhére.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: a rendezvényre 2024. december 18
a pénzügyi elszámolásra. 2024. december 18.

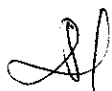
Egyebekben: Csupity Simon képviselő bejelentette, hogy egészségi állapota nem teszi lehetővé, hogy a továbbiakban aktívan részt vegyen a testület munkájában, ezért 2024. december 1. napjával a képviselői megbízatásáról lemond. Kéri az elnök Asszonyt a szükséges intézkedések megtételére.

Az Elnök Asszony megköszönte Csupity Simon képviselő eddigi munkáját és tájékoztatta, hogy a szükséges intézkedéseket megteszi a Nemzetiségi Önkormányzat további zavartalan működése érdekében.

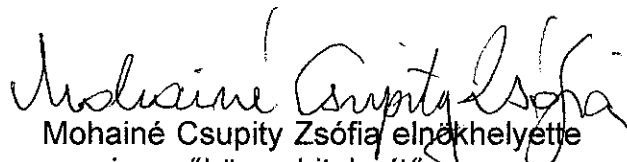
Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 10,45 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2024. november 5.

K.m.f.


Benkovics Nóra
elnök




Mohainé Csúpty Zsófia elnökhelyette
jegyzőkönyv hitelesítő

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
2. számú módosítása

Amely létrejött egyrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata

(székhely: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

képviseli: Pintér Tamás polgármester

adószám: 15727000-2-07

törzsszám: 727002

statisztikai azonosítószám: 15727000-8411-321-0, a továbbiakban: önkormányzat),

másrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763446

adószám: 15763442-1-07

képviseli: Miskolczi László elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763435

adószám: 15763435-1-07

képviseli: Ewa Modrzejewska elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763457

adószám: 15763459-2-07

képviseli: Hosszú János elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata,

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763413

adószám: 15763411-1-07

képviseli: Mudra József elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763424

adószám: 15763428-1-07

képviseli: Benkovics Nóra elnök) valamint a

(a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzatok) között az alábbi feltételekkel:

1. Szerződő felek rögzítik, hogy a jelen megállapodásban a 2022. január 28. és 2022. július 7. napján aláírt, és 2023. január 31. napjával módosított „Együttműködési Megállapodás”- t az alábbiak szerint módosítják:

- a szerződő felek és aláírók köréből törlésre kerül a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata, azonosító adataival együtt,
- törlésre kerül a IX. fejezet 66. pont. d.) pontja, figyelemmel a Dunaújváros Megyei Jogú város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2024. október 1. napjától történő megszűnése miatt,
- a szerződés III. fejezet 20. pontjában a „pénzügyi ügyintézője” megjelölés helyébe a „kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője” megjelölés lép,
- a szerződés IV/H. 45. pontjában "a közfoglalkoztatás előkészítését a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály" szövegrész helyébe "a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály" szövegrész kerül .

2. Szerződő felek rögzítik, hogy az Együttműködési Megállapodás jelen módosításokkal nem érintett rendelkezéseit változatlan tartalommal fenntartják és a jelen módosító okiratot elolvasás után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt írják alá.

Dunaújváros, 2024. november

Pintér Tamás
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata
polgármestere

Ewa Modrzejewska
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Miskolczi László
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Benkovics Nóra
Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Mudra József
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

Hosszú János
Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
(az 1-2. módosítással egységes szerkezetben)

Amely létrejött egyrészről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata

(székhely: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

képviseli: Pintér Tamás polgármester

adószám: 15727000-2-07

törzsszám:727002

statisztikai azonosítószám:15727000-8411-321-0, a továbbiakban: önkormányzat),

másrésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763446

adószám: 15763442-1-07

képviseli: Miskolczi László elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763435

adószám: 15763435-1-07

képviseli: Ewa Modrzejewska elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763457

adószám:15763459-2-07

képviseli: Hosszú János elnök),

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata,

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763413

adószám: 15763411-1-07

képviseli: Mudra József elnök)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

(székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

törzskönyvi azonosító szám: 763424

adószám:15763428-1-07

képviseli: Benkovics Nóra elnök) valamint a

(a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzatok) között az alábbi feltételekkel:

A megállapodás szabályainak kialakítása során az alábbi jogszabályok az irányadók:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban: Mötv.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.),
- a mindenkor költségvetési törvény,
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

A megállapodás részletesen tartalmazza a települési és a településen működő nemzetiségi önkormányzatok együttműködését meghatározó szabályokat:

- a költségvetés előkészítését és megalkotását,
- a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését,
- önálló fizetési számla nyitását, törzskönyvi nyilvántartásba vételét és adószám igénylését
- a költségvetési gazdálkodás bonyolításának rendjét, ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat,
- a rendeltetésszerű helyiséghasználatra vonatkozó szabályokat.

A megállapodás fentiekén túl tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok és Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata együttműködésének szabályait, továbbá az önkormányzat által a nemzetiségi önkormányzatok részére, azok működéséhez nyújtott egyéb támogatásokat.

I. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS ELŐKÉSZÍTÉSÉNEK ÉS MEGALKOTÁSÁNAK RENDJE

I/A. Előzetes költségvetési adatok összeállítása

1. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézőjének munkakörébe tartozik a nemzetiségi önkormányzatokkal történő kapcsolattartás, pénzügyi egyeztetés, a költségvetési adatok előkészítése kapcsán, a szükséges adatok beszerzésére.

2. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi pénzügyi ügyintézője december 20-áig, a költségvetési adatok összeállítását megelőzően, áttekinti a nemzetiségi önkormányzatok elnökeivel a nemzetiségi önkormányzatok következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, bevételi forrásait, ezek közül kötelezően a nemzetiségi önkormányzati feladatok finanszírozásának együttes összegére vonatkozó bevételeket.

I/B. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozatának előkészítése

3. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézője tájékoztatja a nemzetiségi önkormányzatok elnökeit a nemzetiségi önkormányzatok költségvetés készítésére vonatkozó határidőiről.

4. A költségvetési törvény kihirdetését követően, a költségvetésre vonatkozó részletes adatok megismerése után az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi pénzügyi ügyintézője folytatja az egyeztetést az elnökökkel, ennek keretében az elnökök rendelkezésére bocsátja a nemzetiségi önkormányzatokra vonatkozó adatokat. Az egyeztetést a költségvetés évének első 30 napjában kell lefolytatni.

5. A nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületei kezdeményezhetik az önkormányzat képviselő-testületénél, a számukra biztosított támogatás kiegészítését.

6. Az önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésére vonatkozóan nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

7. Az önkormányzat költségvetési rendeletében foglalt előirányzatokról – különös tekintettel az önkormányzat által nyújtott támogatásokra – a polgármester tájékoztatja a nemzetiségi önkormányzatok elnökeit.

8. A nemzetiségi önkormányzatok ezek alapján tárgyév február 15-éig határoznak a költségvetésükről.

I/C. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

9. Ha a nemzetiségi önkormányzatok az eredeti előirányzaton felül többletbevételt érnek el, bevételekiesésük van, illetve a kiadási előirányzaton belül átcsoportosítást hajtanak végre, a nemzetiségi

önkormányzatok a jegyző által kijelölt nemzetiségi pénzügyi ügyintéző közreműködésével módosítják a költségvetésről szóló határozatukat. Minden költségvetést érintő előterjesztésről a testület minősített többséggel dönt.

10. A nemzetiségi önkormányzatok előirányzatainak módosítására vonatkozó szabályozásokat a nemzetiségi önkormányzat mindenkor költségvetéséről szóló határozata tartalmazza.

11. Költségvetési kihatással járó új kiadási célok meghatározása csak a kiadási célhoz egyértelműen hozzákapcsolódó, kötött felhasználású, külső forrásból származó bevétel rendelkezésre állása esetén lehetséges.

12. A nemzetiségi önkormányzatok az elfogadott költségvetésüket szükség szerint, valamint az önkormányzat képviselő-testületének költségvetési módosításaihoz igazodóan – július 15-ig, október 15-ig, valamint a költségvetési évet követő év február 15-ig – módosíthatják.

13. A nemzetiségi önkormányzatok önálló költségvetéssel rendelkeznek, abban az önkormányzat képviselő-testülete módosítást nem hajthat végre.

II. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉSSSEL ÖSSZEFÜGGŐ ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉSÉNEK RENDJE

II/A. Információszoigáztatás a költségvetésről

14. A nemzetiségi önkormányzat az elfogadott költségvetésről az államháztartás információs és mérlegrendszerének megfelelően tájékoztatja a Kormányt.

15. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozataikat úgy fogadják el, és erről információt a jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézőnek úgy szolgáltatnak, hogy az a költségvetésével kapcsolatos tájékoztatási kötelezettségének határidőben, a költségvetési határozat elfogadási határidejéhez számított 30 napon belül eleget tudjon tenni. Az elemi költségvetést a nemzetiségi költségvetési ügyintéző a jogszabályban meghatározott határidőig rögzíti a Magyar Államkincstár által kezelt elektronikus felületen.

II/B. A beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

16. A nemzetiségi önkormányzatoknak a naptári évről december 31-ei fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készítenie a központilag előírt nyomtatványon és tartalommal a Magyar Államkincstár által kezelt elektronikus felületen.

17. A nemzetiségi önkormányzatoknak az éves költségvetési beszámolót legkésőbb a következő év március 14-éig kell megküldenie a Magyar Államkincstár felé. A költségvetési beszámoló elkészítésében az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézője segítséget nyújt.

18. A nemzetiségi önkormányzatok elnökei beszámolnak a nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületeinek a nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozatainak időarányos teljesítéséről.

19. A nemzetiségi önkormányzatok a jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintéző által elkészített beszámoló adatait határozattal fogadják el.

III. fejezet

ÖNÁLLÓ FIZETÉSI SZÁMLA NYITÁSÁNAK, TÖRZSKÖNYVI NYILVÁNTARTÁSBA VÉTEL ÉS ADÓSZÁM IGÉNYLÉS RENDJE

20. A nemzetiségi önkormányzatok elnökeinek adatszolgáltatása alapján, az önkormányzat Polgármesteri Hivatala kötelezettségvállalást nyilvántartó ügyintézője aktívan részt vesz és segíti a nemzetiségi önkormányzatok önálló fizetési számlanyitását.

21. A nemzetiségi önkormányzatok pénzeszközeit a székhely szerinti helyi önkormányzat által választott számlavezető banknál nyitott bankszámlán kezeli.

22. A nemzetiségi önkormányzatok elnökeinek adatszolgáltatása alapján, az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi ügyintézője aktívan részt vesz és segíti a nemzetiségi önkormányzatok törzskönyvi nyilvántartásba vételét és adószám igénylését, valamint az esetleges változások bejelentését.

23. A nemzetiségi önkormányzatok adatiban bekövetkezett változást, a nemzetiségi önkormányzatok elnökei kötelesek haladéktalanul jelezni a Magyar Államkincstár felé, amelyhez a az önkormányzati hivatal jegyző által kijelölt nemzetiségi ügyintézője – a hivatali kapun keresztül történő adatszolgáltatást kivéve – segítséget nyújt.

IV. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS BONYOLÍTÁSÁNAK

RENDJE

IV/A. A költségvetés végrehajtása

24. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyzője által kijelölt ügyintézők látják el.

24.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez pénzügyi forrást biztosít, mely a mindenkor aktuális költségvetésben kerül meghatározásra. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzatok részére a költségvetésben meghatározott, adott évi támogatási pénzüsszeget (elszámolással korrigálva) tárgy év március 31-éig egy összegben átutalja.

IV/B. A kötelezettségvállalás rendje

25. A nemzetiségi önkormányzatok nevében a nemzetiségi önkormányzatok feladatainak ellátása (végrehajtása) során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettségvállalás) kizárólag az elnök vagy a képviselő testület által kijelölt nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

26. A kötelezettségvállalás előtt a kötelezettséget vállalónak meg kell győződnie arról, hogy a rendelkezésre álló fel nem használt, illetve le nem kötött előirányzat biztosítja-e a kiadás teljesítésére a fedezetet. Kötelezettségvállalás – kivéve a gazdasági eseményenként 200.000 Ft-ot el nem érő kifizetéseket – kizárólag írásban történhet. Kötelezettségvállalás csak a pénzügyi ellenjegyzési jogkörrel írásban felhatalmazott önkormányzati ügyintéző pénzügyi ellenjegyzését követően történhet.

27. A kötelezettségvállalást a jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintéző a kötelezettségvállalási nyilvántartási rendszerben rögzíti. A nyilvántartásban történő rögzítést 200.000 Ft-ot elérő kötelezettségvállalás esetén a készpénzes beszerzéseknél is biztosítani kell.

28. A kötelezettségvállalásnak előirányzat felhasználási terven kell alapulnia. Az előirányzat felhasználási tervet a nemzetiségi önkormányzat testülete a költségvetési határozat elfogadásával egyidejűleg hagyja jóvá.

29. A nemzetiségi önkormányzatok a rendelkezésükre álló forrásokkal úgy kötelesek gazdálkodni, hogy a működéshez felhasznált forrásokból a kiadásaik -beleértve az adófizetési kötelezettséget is- a tárgyévben kiegyenlíthetők legyenek.

IV/C. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése

30. Pénzügyi ellenjegyzés: az ellenjegyzéssel megbízottnak a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy

a.) a szükséges szabad előirányzat rendelkezésre áll-e, illetve a befolyt vagy megtervezett és várhatóan befolyó bevétel biztosítja-e a fedezetet,

b.) a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll-e,

c.) a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

31. A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatainak terhére vállalt kötelezettség esetén a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzését az önkormányzat pénzügyi ellenjegyzési jogkörrel felhatalmazott ügyintézője, de elsősorban az önkormányzat Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztályának vezetője látja el.

IV/D. A szakmai teljesítésigazolás

32. Kiadás vagy bevétel szakmai teljesítés igazolását kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a teljesítés igazolási jogkörrel felhatalmazott, a képviselő testület által kijelölt nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

33. Szakmai teljesítésigazolás: a kiadás teljesítésének és a bevétel beszedésének elrendelése előtt azok jogosultságának a szerződés, megrendelés, megállapodás teljesítése megtörténtének elismerése, igazolása. A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát,összecszerűségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

IV/E. Az érvényesítés

34. A szakmai teljesítés igazolását követően, annak alapján az érvényesítő ellenőrzi azösszecszerűséget, a fedezet meglétét, az előírt követelmények (okmányok alaki követelményei) betartását, valamint azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

Az érvényesítő az ellenőrzést követően, a szabályszerűség megállapításának igazolásaként aláírásával és dátummal látja el a kiadási illetve bevételi bizonylatot (utalványrendeletet).

Az érvényesítésre a nemzetiségi önkormányzatoknál a gazdálkodási jogkörökről szóló jegyzői szabályzatában foglaltak szerint, az önkormányzat hivatali állományába tartozó, írásban felhatalmazott köztisztviselő személy jogosult.

IV/F. Az utalványozás

35. A nemzetiségi önkormányzatoknál utalványozásra kizárólag az elnök vagy a nemzetiségi önkormányzat képviselő testülete által kijelölt nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

36. Az utalványozás a kiadás teljesítésének vagy elszámolásának meghatározott írásos formában való elrendelése. Nem kell utalványozni a költségvetés teljesítése kapcsán keletkezett bevételeket, azonban utalványrendelet ebben az esetben is kiállításra kerül.

37. Utalványozni csak a dokumentum (számla, bizonylat) érvényesítését követően külön írásbeli rendelkezésen (utalványrendelet) lehet. Az utalványozó az utalványrendeletet aláírásával és dátummal látja el.

38. Készpénz a Polgármesteri Hivatal házipénztárán keresztül akkor fizethető, ha a nemzetiségi önkormányzat elnöke a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, megrendelő, számla) bemutatja, és szándékát a pénzfelvételt megelőző 3 nappal előbb a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztály pénztárosi feladatokat ellátó ügyintézőjénél jelzi.

IV/G. A gazdálkodási hatáskörök összeférhetetlenségi szabályai

39. A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző, illetőleg az utalványozó és a pénzügyi ellenjegyző – azonos gazdasági eseményre vonatkozóan – azonos személy nem lehet.

40. Az érvényesítő személy nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult személlyel.

41. Az érvényesítést végző és a szakmai teljesítést igazoló nem lehet azonos személy.

42. Kötelezettségvállalási, érvényesítési, utalványozási, pénzügyi ellenjegyzési és szakmai teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezhet az a személy, aki ezt a tevékenységet közeli hozzátartozója (a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 8:1 § (1) bekezdésének 1. pontja) vagy a maga javára látná el.

IV/H. Nemzetiségi önkormányzatok pénzellátása, pénzforgalom bonyolítása, az állami adóhatósággal kapcsolatos és a munkaügyi feladatok ellátása

43. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával és pénzellátásával kapcsolatos minden pénzforgalmat a Polgármesteri Hivatal, önálló számviteli rendszerben köteles könyvelni, nyilvántartani. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával és pénzellátásával kapcsolatos minden pénzforgalom könyvelését az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi költségvetési ügyintézője látja el.

44. Az állami adóhatóság felé a gazdálkodáshoz kötődő adóelszámolásokat (áfa, rehabilitációs hozzájárulás, reprezentációt terhelő adó, munkáltatói járulék elszámolás) és egyéb ügyintézészt a jegyző által kijelölt pénzügyi ügyintéző végzi.

45. A nemzetiségi önkormányzatok munkaügyi kapcsolataihoz tartozó feladatokat a Polgármesteri Hivatal Személyügyi Osztálya, a közfoglalkoztatás előkészítését a Személyügyi Osztály, a Magyar Államkincstárhoz történő adatszolgáltatást és a közfoglalkoztatáshoz tartozó támogatás visszaigénylését a Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztály végzi.

IV/I. A vagyoni és számviteli nyilvántartás, adatszolgáltatás rendje

46. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala a nemzetiségi önkormányzatok vagyoni, számviteli nyilvántartásait a helyi önkormányzat nyilvántartásától elkülönítetten, önálló adatbázisban, nemzetiségi önkormányzatonként külön-külön vezeti. Az analitikus nyilvántartás vezetése a Polgármesteri Hivatal Vagyonkezelési Osztálya által, a főkönyvi könyvelés a Gazdasági Főosztály Költségvetési és Pénzügyi Osztálya által történik.

A számviteli adatokról és a banki forgalomról a nemzetiségi önkormányzatok a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan tárgyhónapot követő 15. napig részletes kimutatást kapnak.

47. A MÁK felé jogszabályi előírás alapján teljesített adatszolgáltatások aláírására a nemzetiségi önkormányzat elnöke jogosult.

V. fejezet

ELLENŐRZÉS

48. A nemzetiségi önkormányzatok törvényességi felügyeletét Fejér Megyei Kormányhivatal látja el. Ennek keretében azt vizsgálja, hogy a nemzetiségi önkormányzat szervezete, működése, döntéshozatalai eljárása, és bármely határozata megfelel-e a jogszabályoknak.

49. A közpénzekkel való gazdálkodás szükségessé teszi, hogy a költségvetésből rendelkezésre bocsátott összegek felhasználása az államháztartási ellenőrzés útján kontrollálható legyen. A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának külső ellenőrzését az Állami Számvevőszék végzi. A nemzetiségi önkormányzatok belső pénzügyi ellenőrzését a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya útján biztosítja.

VI. fejezet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK VÉLEMÉNYEZÉSI JOGKÖRE

50. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a közoktatás, a média, a hagyományápolás és kultúra, valamint a kollektív nyelvhasználat kérdéskörében a nemzetiségi lakosságot e minőségében érintő rendeletet a nemzetiségi önkormányzatokkal előzetesen véleményeztetni.

51. E rendelettervezeteket, annak bizottsági tárgyalását megelőzően meg kell küldeni az érintett nemzetiségi önkormányzatok részére véleményezésre. A nemzetiségi önkormányzatok napirendre tűzik az előterjesztést, majd véleményüket a tervezet kézhezvételét követő 30 napon belül írásban közlik az előterjesztővel. E határidő eredménytelen elteltét az érintett nemzetiségi önkormányzat támogatásaként kell értékelni.

52. Amennyiben az érintett nemzetiségi önkormányzat véleményeltérést fogalmaz meg, úgy azt át kell vezetni a rendelet-tervezetben, amennyiben a nemzetiségi önkormányzat javaslatával valamely szakbizottság, illetőleg az önkormányzat képviselő-testülete nem ért egyet – a rendelet elfogadását megelőzően –, egyeztetést kell tartani.

53. Az önkormányzat költségvetéséből a nemzetiségi önkormányzatok részére nyújtandó támogatásokat az oktatási, kulturális és társadalmi kapcsolati bizottság előzetesen véleményezi.

VII. fejezet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK ÉS DUNAÚJVÁROS MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA EGYÜTTMŰKÖDÉSE

54. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala ellátja a nemzetiségi önkormányzatok működését segítő irányadó jogszabályokban előírt feladatait.

55. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosítja azt, hogy a Polgármesteri Hivatal valamennyi szervezeti egysége segítséget nyújtson, felvilágosítást adjon a nemzetiségi önkormányzatok tagjai által jelzett eseti ügyekben.

56. A Sajtó Iroda folyamatos tájékoztatást biztosít a nemzetközi, valamint a testvérvárosi kapcsolatokról az érintett nemzetiségi önkormányzatok részére. Az önkormányzat külkapcsolatait az érintett nemzetiségi önkormányzattal együttműködve bonyolítja le.

57. A Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztályával való kapcsolattartásra a jegyző a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály vezetőjét jelöli ki, aki a nemzetiségi önkormányzatok tagjait tanácsokkal, felvilágosítással segíti munkavégzésük során. Az osztály feladatkörébe tartozó, szociális jellegű kérélmeket a nemzetiségi önkormányzatok képviselői a Humán Szolgáltatási Főosztály Szociális Osztály vezetőjének adják át előzetes egyeztetést követően.

58. A nemzetiségi önkormányzatok nemzetiségi tagjai felajánlják az adott szervezeti egység részére azt, hogy részt vesznek a saját nemzetiségüket érintő környezettanulmányok készítésében, amennyiben a kérelmező hozzájárul.

59. A Közigazgatási Osztály lakásüggyel foglalkozó munkatársával való kapcsolattartás havonta egy alkalommal, egyeztetett időpontban történik. Eerre az alkalomra a nemzetiségi önkormányzatok képviselői felméri és összesíti a náluk segítséget kérő ügyfelek problémáit.

60. A Közgyűlési Osztállyal és a Vagyonkezelési Osztállyal való kapcsolattartás havi egy alkalommal, az előzetesen megbeszélrt időpontban történik. Abban az esetben, ha valamely egyedi ügy sürgős intézést igényel, előzetes telefon egyeztetés alapján segítséget nyújt az osztályvezető vagy az általa kijelölt személy.

61. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése testületi ülésein a nemzetiségi kulturális autonómia megvalósításával – így különösen az oktatással, valamint az anyanyelv és a hagyományok ápolásával, az építészeti és egyéb tárgyi emlékek megőrzésével – kapcsolatos kérdéseket tárgyal, akkor a nemzetiségi önkormányzat elnöke számára mind a nyílt, mind a zárt üléseken a részvételi jogát biztosítja.

VIII. fejezet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK TESTÜLETÉNEK MŰKÖDÉSÉHEZ NYÚJTOTT SEGÍTSÉG

62. A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete évente legalább négy ülést és egy közmeghallgatást tart a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint.

63. A testületi ülések előkészítésében (jegyzőkönyvek elkészítése, postázása), testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási, nemzetiségi önkormányzatok működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, iratkezelési feladatok ellátásában az önkormányzat Polgármesteri Hivatala jegyző által kijelölt nemzetiségi ügyintézője segíti a nemzetiségi önkormányzatok munkáját.

64. A nemzetiségi önkormányzatok testületi ülésein a jegyző vagy a polgármesteri hivatal, jegyző által kijelölt, a képesítési előírásoknak megfelelő ügyintézője is részt vesz, és jelzi a nemzetiségi önkormányzat felé, amennyiben törvénytértést észlel.

IX. fejezet

A RENDELTETÉSSZERŰ HELYISÉGHASZNÁLATRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

65. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata térítésmentesen biztosít a nemzetiségi önkormányzatok részére a tulajdonában álló épületekben irodahelyiség használatot, a szerződéskötés évében az elhelyezést biztosítja a haszonkölcsön szerződésben foglaltak szerint.

66. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonát képezi a dunaújvárosi 451/34/D/81 hrsz-ú., mindösszesen 220 m² alapterületű irodai helyiségcsoport, amely a valóságban Dunaújváros, Római krt. 38/B. földszint szám alatt található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdés a) pontja alapján haszonkölcsön szerződés alapján használatba adta:

- a.) DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata kölcsönvette a helyiségcsoportból a műszaki vázrajz szerinti 20 + 24 + 24 m², összesen 68 m² alapterületű irodahelyiségeket,
- b.) DMJV Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata kölcsönvette a helyiségcsoportból a műszaki vázrajz szerinti 24 m² alapterületű irodahelyiséget,
- c.) DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata, valamint DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata pedig együttesen kölcsönvették a helyiségcsoportból, a műszaki vázrajz szerinti 48 m² alapterületű irodahelyiséget.

67. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata hozzájárult, hogy a Vasmű u. 41. Irodaház, Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Értékesítő Kft. haszonkölcsönbe adja Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére a Dunaújváros, Vasmű út 41. szám alatti ingatlanban lévő, Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése mindenkor vonatkozó határozatában (jelenleg 254/2021.(III.22.) és 567/2021.(V.27.) határozatai) megjelölt helyiségeit az ingatlan más irányú hasznosításáig, a települési nemzetiségi önkormányzat testületi működési feltételeinek biztosítása céljából, a nemzetiségi közügyek ellátásához, amely helyiségek használatával felmerülő költségek közvetlen, a Vasmű u. 41. Irodaház, Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Értékesítő Kft. felé történő megfizetésére, a hivatkozott határozatban megjelölt összegben és jogcímen Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a jelen szerződés aláírásával kötelezettséget vállal.

68. Együttműködő felek megállapodnak, hogy a helyiségek használata során felmerülő összes rezsiköltséget – az internet és a telefon kivételével – Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata viseli, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése a) pontja alapján.

69. Együttműködő felek megállapodnak, hogy a helyiségeket kizárólag jelen megállapodásban meghatározott célokra jogosultak használni. A nemzetiségi önkormányzatok a közös használatú helyiségek használatából eredő kárért egyetemleges felelősséggel tartoznak.

70. Együttműködő felek megállapodnak, a helyiségek rendeltetésellenes, illetve megállapodásellenes használatából eredő mindennemű kárért teljes felelősséggel tartoznak.

71. A nemzetiségi önkormányzatok az irodahelyiség berendezését és felszerelését saját költségvetésükből biztosítják.

72. Együttműködő felek megállapodnak, hogy a megállapodás bármely okból történő megszűnése esetén a helyiségeket az átvétel állapotban kötelesek visszaszolgáltatni az önkormányzat részére.

X. fejezet

AZ EGYÜTTMŰKÖDÉSI SZERZŐDÉS MEGSZŰNÉSÉRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK

73. Az együttműködési megállapodás megszűnik,

- a.) ha jelen megállapodást bármely fél 15 napos felmondási határidővel felmondja,
- b.) a települési nemzetiségi önkormányzatok megszűnésével, azonban amennyiben nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületeik megválasztására sor kerül a helyi nemzetiségi választások

alkalmával, úgy jelen megállapodás változatlan feltételekkel továbbra is hatályban marad. Amennyiben nemzetiségi önkormányzatok közül valamelyik nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete nem kerül megválasztásra, úgy kizárólag az érintett nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában szűnik meg jelen megállapodás,

c.) új Együttműködési Megállapodás megkötésével.

XI. fejezet

A NEMZETISÉGI RENDEZVÉNYEK TÁMOGATÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

74. DMJV Nemzetiségi Önkormányzatai évente megszervezik a „Nemzetiségi Nap” rendezvényt és más, az egyes ünnepkörökhöz kapcsolódó nemzetiségi rendezvényeket tartanak. Ezen nemzetiségi rendezvények költségeire az önkormányzat a mindenkori költségvetése függvényében kérelemre, egyedi döntéssel, költségvetési támogatást biztosíthat, amelyről a döntés közgyűlési határozattal történik, az oktatási, kulturális és társadalmi kapcsolati bizottság előzetes véleményezése alapján.

75. Az együttműködési megállapodást Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése 26/2021. (I.20.) határozatával hagyta jóvá.

76. Az együttműködési megállapodás a nemzetiségi önkormányzati döntést követően válik hatályossá az adott nemzetiségi önkormányzatra.

77. A Szerződő felek tudomásul veszik, hogy a jelen együttműködési megállapodás megkötésével a 2021. január 26. napján aláírt, 5. számú módosítással egységes szerkezetbe foglalt együttműködési megállapodásuk megszűnt.

78. Az együttműködési megállapodást Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2022.(I.27.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2022.(I.27.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 12/2022.(I.28.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2022.(I.26.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2022.(I.21.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata képviselő-testülete 14/2022.(VII.7.) határozatával hagyta jóvá.

Dunaújváros, 2022. január 28.

***Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata***

Pintér Tamás sk.

polgármester

***Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata***

Ewa Modrzejewska sk. elnök

***Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata***

Miskolczi László sk.elnök

***Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata***

Benkovics Nóra sk. elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata**

Mudra József sk. elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**

Hosszú János sk. elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata**

Dr. Kaszó Róbert sk. elnök

2022. 07. 07.

Jogi ellenjegyzés:

Dr. Molnár Attila sk.

2022. 01. 28.

Pénzügyi ellenjegyzés:

Pintérné Salamon Mónika sk.

2022. 01. 28.

Egységes szerkezetbe foglalási záradék:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 30/2023.(I.26.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 4/2023.(I.23.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2023.(I.23.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2023.(I.24.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2023.(I.31.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2023.(I.24.) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata képviselő-testülete 4/2023.(I.31.) határozatával elfogadott módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva.

Dunaújváros, 2023. január 31.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata**

Pintér Tamás sk.

polgármester

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata**

Ewa Modrzejewska elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata**

Miskolczi László elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata**

Benkovics Nóra elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata**

Mudra József elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**

Hosszú János elnök sk.

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata**
Dr. Kaszó Róbert elnök sk.

Jogi ellenjegyzés:
Dr. Molnár Attila sk.
2023. 01. 31.

Pénzügyi ellenjegyzés:
Pintérmé Salamon Mónika sk.
2023. 01. 31.

Egységes szerkezetbe foglalási záradék:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése ../2024.(X.24.)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a ../2024.(X..) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete../2024.(X...) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ../2024.(X...)határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ../2024.(X....) határozatával, Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete .../2024.(X...) határozatával elfogadott módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva.

Dunaújváros, 2024. november

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Önkormányzata**
Pintér Tamás
polgármester

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata**
Ewa Modrzejewska elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata**
Miskolczi László elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb
Nemzetiségi Önkormányzata**
Benkovics Nóra elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata**
Mudra József elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**
Hosszú János elnök

Jogi ellenőrzés:

Dr. Molnár Attila jegyző

2024. november

Pénzügyi ellenjegyzés:

Pintérmé Salamon Mónika

2024. november

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Jegyzője**

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1-2. Telefon: (25) 544-212
e-mail: jegyzo@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: **40/3460-37/224**
Ügyintéző:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Szerb Nemzetiségi Önkormányzata**

**Benkovics Nóra
elnök részére**

Tárgy: Belső ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak értelmében a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése során készített jelentések megállapításairól a jegyző tájékoztatja a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökét és képviselő-testületét, valamint a belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében intézkedési tervet készít.

A Belső Ellenőrzési Osztály a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatnál a „**pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata**” tárgyában végzett ellenőrzést.

A KP/34620-5/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentéstervezetet 2024. október 18-án az osztályvezető megküldte Önnek.

Tekintettel arra, hogy a jelentéstervezetre észrevételt nem tett, hivatkozott jogszabályban meghatározott tájékoztatási kötelezettségemnek eleget téve, csatoltan megküldöm a **végleges ellenőrzési jelentést**.

Kérem, hogy a következő nemzetiségi önkormányzati ülés napirendjei között **szíveskedjen tájékoztatni a képviselő testületet a belső ellenőrzési jelentésben foglaltakról**.

Fentieken túl tájékoztatom, hogy a hibák, hiányosságok megszüntetése érdekében készített intézkedési tervet a nemzetiségi ügyintéző küldi meg Önnek.

Dunaújváros, 2024. október 28.

Tisztelettel:

Dr. Molnár Attila
jegyző



Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388
e-mail: kozma.csilla@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: KP/34620-8/2024.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Az ellenőrzés tárgya:	A pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi fegyelem erősítése. Megvizsgálni, hogy a kötelezettségvállalás rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelnek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak.
Az ellenőrzött időszak:	2023. 10. 01-2024. 09. 30.
Az ellenőrzés időtartama:	2024. 10. 01-2024. 10. 18.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Tételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Benkovics Nóra

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatokat, erősítse a szabályszerűséget és a pénzügyi fegyelmet. Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai megfelelnek-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

A jelentés szerkezeti felépítése Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakkal összhangban áll.

A „Követelmények” című fejezetben az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó helyi szabályozás ismertetése történik.

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a szabályozottsággal, a pénzkezeléssel és a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatban.

A jelentés harmadik, - „Javaslatok” című – fejezetében a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére vonatkozó javaslatok kerülnek megfogalmazásra, a működési kockázatok csökkentése érdekében.

Az „Összefoglaló ellenőrzési jelentés” című fejezet tömören, vázlatosan tartalmazza az ellenőrzési jelentés legfontosabb megállapításait.

A jelentés zárásaként Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák alapján összesített értékelést és véleményt adunk az ellenőrzött területről.

A véleményt a következő öt kategória valamelyikébe lehet sorolni: megfelelő, korlátozottan megfelelő, gyenge, kritikus, elégtelen.

Követelmények

Jelen ellenőrzés témaköréhez kapcsolódó jogszabályok, szabályzatok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.),
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (pénzkezelési szabályzat).

Megállapítások, következtetések

I. Szabályozottság vizsgálata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (1.1. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a pénzkezelési szabályzat hatályát kiterjesztette a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat részletesen tartalmazza
 - a bankszámlakezelésre és a
 - készpénzkezelésre vonatkozó előírásokat,
 - a házipénztár működtetésének szabályait,
 - a pénzkezelés személyi feltételeit,
 - a pénztári bizonylatok használatára vonatkozó rendelkezéseket,
 - a személyi juttatások kifizetésének szabályait,
 - az előlegek kiadásának, nyilvántartásának és elszámolásának szabályait.

A pénzkezelési szabályzat 6.4.1. pontja értelmében a gazdálkodási jogkörök gyakorlására felhatalmazott személyek névsorát és aláírását tartalmazó nyilvántartást a pénztárban hozzáférhetővé kell tenni.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a pénztárban lévő nyilvántartás adatai teljeskörűen megegyeztek a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak közös meghajtón található nyilvántartásával (1.2. melléklet).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (1.3. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a gazdálkodási jogkörökről szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének figyelembevételével a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat,
 - a kötelezettségvállalás,
 - a pénzügyi ellenjegyzés,
 - a teljesítés igazolás,
 - az érvényesítés és
 - az utalványozás rendjét,
- az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályait,
- az összeférhetetlenségre vonatkozó rendelkezéseket és
- a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzésnek ebben a szakaszában tételesen ellenőriztük a vizsgált időszak pénztári bizonylatait, melynek során az alábbi megállapításokat tettük.

A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a záró pénzkészlet értéke egy esetben sem haladta meg a szabályzatban meghatározott értéket (150.000 Ft),
- a kifizetések felső határa a pénzkezelési szabályzatban foglalt összeghatárok (felhalmozási, felújítási kiadások esetén 200.000 Ft/alkalom, személyi juttatások, dologi kiadások esetén 400.000 Ft/alkalom) alatt maradt a vizsgált időszakban,
- pénztárzárlatot végeztek minden olyan napon, amikor pénzmozgás volt a pénztárban,
- a pénztáros és a pénztárellenőr minden esetben aláírta a pénztárjelentést,
- a pénztári dokumentumok egyértelműen alátámasztották az ellenőrzés tényleges elvégzését (pl.: kiküldetési költségterítések összegének felülvizsgálata, újraszámolása).

Bizonylati rend, bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- minden pénzmozgásról pénztári bizonylatot állítottak ki,
- a pénzmozgásokat alapbizonylattal alátámasztották,
- a bevételi és kiadási pénztárbizonylatok a pénztári anyagokban lefűzésre kerültek,
- a reprezentációs költségek után az adókat elszámolták,
- **a pénztári bizonylatokon befizetőként, vagy felvevőként 2024. június 5-éig nem a pénztárban megjelent személy nevét szerepeltették, hanem „K&H Bank Zrt., Napcsillag kft.” stb. megnevezéseket.**
Ezt követően a pénztári bizonylatok a valós gazdasági eseménynek megfelelően kerültek kiállításra (2.1. melléklet),
- **reprezentációs célú események költségeinek elszámolásakor egy esetben sem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét (2.2. melléklet).**

Pénztár rovancs

A házipénztári pénzkészletet a 2024. október 2-án tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával kívántuk rovancsolni.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat **házipénztárában ezen a napon készpénz nem volt**, a pénztárban az ellenőrzést megelőzően szeptember 27-én volt pénzmozgás.

A pénztáros ezen a napon annyi készpénzt vételezett be a nemzetiségi önkormányzat házipénztárába, amennyi az arra a napra bejelentett kifizetési igényeket fedezte, így záró pénzkészlet nem maradt a pénztárban (2.3. melléklet).

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a vizsgált időszakban a nemzetiségi önkormányzat jellemző készpénzes gazdasági eseményei az alábbiak voltak

- készpénzfelvétel bankszámláról,
- vásárlási előleg kifizetése és elszámolása,
- reprezentációs költségek elszámolása (étel, ital, virág),
- postaköltség,
- irodaszer vásárlás,
- kiküldetési költségterítés elszámolása.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő alkalmazását vizsgálva megállapítottuk, hogy az utalványokon és a csatolt alaphozonylatokon szerepelt a teljesítésigazoló, az érvényesítő, valamint az utalványozó aláírása.

A kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott.

A gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Megállapítottuk továbbá, hogy

- a jogszabályban rögzített összeférhetlenségi előírásokat betartották,
- a bizonylatokat teljesítésigazolóként és utalványozóként a nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese írta alá. Az elnökhelyettes rendelkezett a jogkör gyakorlására érvényes felhatalmazással **(3.1. melléklet)**,
- a nemzetiségi önkormányzat elnökének aláírásmintáját a nyilvántartás tartalmazta **(1.2. melléklet)**,
- a bizonylatokat érvényesítőként aláíró hivatali dolgozók szintén rendelkeztek a jogkör gyakorlására szóló felhatalmazással **(3.1. melléklet)**,
- **általános hibaként állapítottuk meg, hogy a teljesítés igazolására használt bélyegzőn feltüntetett szöveg nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek. (3.2. melléklet), illetve**
- **a 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket nem minden esetben előzte meg pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás (3.3. melléklet).**

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet. A Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatok hatályát kiterjesztették DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzatára.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök a Költségvetési és Pénzügyi Osztályon úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

A kontroll folyamatok kialakítása és a folyamatba épített kontrolli tevékenységek működtetése a vizsgált területen összességében megfelelő volt, azonban a jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a gazdálkodási jogkörök gyakorlása terén feltárt hiányosságok előfordulásának megakadályozására, a reprezentációs célú költségek elszámolásának helyességére.

Javaslatok

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai:

I. Szabályozottság vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
1.	Reprezentációs célú események költségeinek elszámolásakor nem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét.	Tartsák be a reprezentációs célú kifizetésekre vonatkozó előírásokat.
2.	A pénztári bizonylatokon befizetőként vagy pénzfelvevőként nem a pénztárban megjelent személy neve szerepelt.	A pénztári bizonylatok adatai 2024. június 5-ét követően megfelelnek a valós gazdasági eseménynek és a bizonylati követelmények előírásainak, ezért a megállapítás további intézkedést nem igényel.

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
3.	A teljesítések igazolására használt bélyegző szövege nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek.	A gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírások szerint gyakorolják.
4.	A 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket nem minden esetben előzte meg pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás	

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatokat.

Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje megfelel-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

I. Szabályozottság vizsgálata

A szabályozottság vizsgálata során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Szerb Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak pénztárban lévő nyilvántartása teljeskörűen megegyezett a közös meghajtón található nyilvántartás adataival.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy nem minden esetben tartották be maradéktalanul a pénzkezelés rendjére, valamint a bizonylati rend, bizonylati fegyelem előírásaira vonatkozó szabályokat, mivel **a reprezentációs célú kifizetések elszámolása során nem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét**

A házipénztári pénzkészletet a 2024. október 2-án tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával kívántuk rovincsolni, a házipénztárban ezen a napon készpénz nem volt.

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- az összeférhetetlenségre vonatkozó előírásokat maradéktalanul betartották,
- **hiányossággént állapítottuk meg, hogy a teljesítés igazolása nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek, illetve**
- **a 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket nem minden esetben előzte meg pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás.**

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

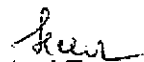
A kontroll folyamatok kialakítása és a folyamatba épített kontroll tevékenységek működtetése a vizsgált területen összességében megfelelő volt, azonban a jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a gazdálkodási jogkörök gyakorlása terén feltárt hiányosságok előfordulásának megakadályozására, a reprezentációs célú költségek elszámolásának helyességére.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

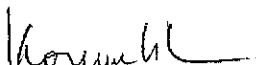
Az összesített értékelés Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák (5.1. melléklet) alapján: **korlátozottan megfelelő.**

Dunaújváros, 2024. október 28.

Jóváhagyom


Heteyi Zsuzsanna
hivatali belső ellenőr




Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető

Csatolt bizonyítékok listája

I. Szabályozottság vizsgálata

- 1.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól
- 1.2. Gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak nyilvántartása
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

- 2.1. Bevételi és kiadási pénztárbizonylat másolatok
- 2.2. Reprezentációs célú kifizetés dokumentációja
- 2.3. 2024. október 2-ai pénztárjelentés

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

- 3.1. Felhatalmazások gazdálkodási jogkörök gyakorlására
- 3.2. Teljesítés igazolására használt bélyegző lenyomata
- 3.3. Pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélküli kifizetés dokumentációja.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

V. Egyéb mellékletek

- 5.1. Értékelési kategóriák