

**2. előterjesztés Lajosmizse Város Roma  
Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke részére  
2020. december 18.**

**Tárgy:** Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása

**Az előterjesztést készítette:**

Gyurgyik Erzsébet  
vezetői referens

**Törvényességi ellenőrzésre megkapta:**

Muhariné Mayer Piroska  
aljegyző

dr. Balogh László sk.  
jegyző

**2. előterjesztés Lajosmizse Város Roma  
Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke részére  
2020. december 18.**

**Tárgy:** Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása

**Ikt. szám:** LMKOH/21803-1/2020.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján a veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: katasztrófavédelmi törvény) 46. §-ának (4) bekezdését, amely az alábbiak szerint rendelkezik.

*„Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”*

**A katasztrófavédelmi törvény 46. § (4) bekezdése egyértelműen rendelkezik arról, hogy veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének (fővárosi, megyei közgyűlésnek) feladat- és hatáskörét a polgármester (főpolgármester, megyei közgyűlés elnöke) gyakorolja az ott megjelölt kivétellel. Mindezek alapján sem a képviselő-testület, sem a bizottságok ülésének az Möt. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre.**

**A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 153. § (1) bekezdése megállapítja, hogy amennyiben az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével. Az Njtv. 153. § (2) bekezdése kimondja, hogy ahol az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandók.**

A Magyar Államkincstár 2020. évben ellenőrzést folytatott le Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata tekintetében. Az ellenőrzés kiterjedt a belső kontrollrendszer, a 2020. évi 6. havi Időközi költségvetési jelentés, illetve a 2020. évi II. negyedévi Időközi mérlegjelentés ellenőrzésére.

Az ellenőrzés célja akként lett megfogalmazva, hogy az segítse a 2020. évi önkormányzati működést, hogy az a jogszabályoknak megfelelő legyen a gazdálkodás és a mérleg a valós vagyoni, pénzügyi helyzetet mutassa. Ebből következően, ennek érdekében az ellenőrzés során feltárt hiányosságokat még a 2020. évben javítani szükséges.

Az ellenőrzéssel kapcsolatban az előterjesztés 2. mellékletét képező közbenső megállapítások és javaslatok küldték meg a nemzetiségi önkormányzat számára, mely alapján szükséges 2020. évben a roma nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása.

Lajosmizse, 2020. december 16.

### Elnöki döntéshozatal:

A Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI.10.) Korm. rendeletével 2020. november 4-étől.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján „(4) Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 153. § (1) bekezdése megállapítja, hogy amennyiben az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével. Az Njtv. 153. § (2) bekezdése kimondja, hogy ahol az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandók.

Az előterjesztés áttekintését követően fenti hatáskörömben eljárva az alábbi határozatot hozom:

#### ...../2020. (.....) Elnöki Határozat

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, valamint az Njtv. 153. § (1) és (2) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben foglaltakra Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökeként– a Képviselő-testület döntési hatáskörébe tartozó ügyben - „Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása ” tárgykörben az alábbi határozatot hozom:

#### **H A T Á R O Z A T**

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatát egységes szerkezetben az előterjesztés 1. melléklete szerint elfogadom.

**Felelős:** Elnök

**Határidő:** 2020. december 18.

Lajosmizse, 2020. december 18. .... óra

Lakatos Sándor  
elnök

## **LAJOSMIZSE VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZATA**

Lajosmizse Város Önkormányzata területén működő Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: törvény) 113. § a) pontjában kapott felhatalmazás alapján az alábbi Szervezeti és Működési Szabályzatot (továbbiakban: Szabályzat) alkotja meg:

### **I. Fejezet**

#### **1. Általános rendelkezések**

- 1) A települési nemzetiségi önkormányzat célja a törvényben foglalt nemzetiségi jogok gyakorlásának biztosítása, különösen a nemzetiség anyanyelvének ápolása, tárgyi és szellemi kultúrájának megőrzése és önazonosságának erősítése.
- 2) A nemzetiségi önkormányzat megnevezése: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, rövidített neve: RNÖ.  
Székhelye: 6050 Lajosmizse, Városház tér 1.
- 3) A nemzetiségi önkormányzat bélyegzője:  
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata  
6050 Lajosmizse, Városház tér 1.
- 4) A Roma Nemzetiségi Önkormányzat bélyegzőjének használatáról az elnök pontos nyilvántartást vezet, melyből egyértelműen megállapítható a bélyegző használatának ideje, célja és a bélyegzőt felhasználó személye.
- 5) Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata által ellátott nemzetiségi önkormányzati feladatok államháztartási kormányzati funkció szerinti besorolása:

011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása
082092	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
051020	Nem veszélyes (települési) hulladék összetevőinek válogatása, elkülönített begyűjtése, szállítása, átrakása
051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása

### **II. Fejezet**

#### **1. Az önkormányzat képviselő-testülete**

- 1) A testület tagjainak száma: 5 fő.

#### **2. Az elnök, elnökhelyettes**

- 1) Az elnök megválasztása a törvényben foglaltak szerint az alakuló ülésen történik.
- 2) Az elnök személyére a testület bármely tagja javaslatot tehet. Az elnökhelyettes megválasztására az elnök javaslata alapján kerül sor.
- 3) Az elnöknek a testület működésével összefüggő feladatai, különösen:
  - a) segíti a képviselők munkáját,
  - b) összehívja és vezeti a testület üléseit,
  - c) képviseli az önkormányzatot,

- d) az önkormányzati határozatokat, valamint a testületi ülésről készült jegyzőkönyvet a jegyzőkönyv-hitelesítővel együtt aláírja,
  - e) kapcsolatot tart a települési önkormányzat polgármesterével, jegyzőjével,
  - f) szervezi az önkormányzat munkáját, gondoskodik az ehhez szükséges tárgyi, személyi feltételről, gondoskodik a települési önkormányzattal való jó együttműködésről, a közös önkormányzati hivatal közreműködésének igényléséről, az államigazgatási szervekkel és a civil szerveződésekkel való kapcsolattartásról,
  - g) dönt a rá átruházott hatáskörbe tartozó kérdésekben,
  - h) A törvényben foglalt hatáskör átruházás esetén, a két testületi ülés közötti időszakban átruházott hatáskörben végzett feladat gyakorlásáról az elnök a testületnek a soron következő ülésen beszámol.
- 4) Az elnök akadályoztatása esetén, vagy a tisztség ideiglenes betöltetlensége esetén az elnökhelyettes látja el az elnök feladatait.

### **3. A nemzetiségi önkormányzat bizottságai**

- 1) A testület döntéseinek előkészítésére, végrehajtására, ellenőrzésére bizottságot hoz létre.
- 2) A nemzetiségi önkormányzat által létrehozott bizottságok:
  - a) Kulturális, Roma Hagyományápoló és Szociális Bizottság
  - b) Sportbizottság
- 3) A bizottság tagjainak száma: 3 fő.
- 4) A bizottság elnökét a nemzetiségi önkormányzati képviselők közül kell választani.
- 5) A bizottság működésére a testület működésére vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.
- 6) A bizottság üléseit a bizottság elnöke hívja össze.
- 7) A bizottsági ülés jegyzőkönyvét a bizottság elnöke és a jegyzőkönyv-hitelesítő írja alá.

### **4. A testület üléseinek összehívása**

- 1) A testület évente legalább négy ülést tart. Az ülések időpontjáról az elnök a jegyzővel történt egyeztetést követően dönt.
- 2) A testületi ülést a nemzetiségi önkormányzat elnöke írásbeli meghívóval hívja össze a nemzetiségi önkormányzat székhelyére.
- 3) Az elnök a testületi ülés napirendi pontjairól az ülést megelőző 10 munkanappal tájékoztatja a jegyzőt.
- 4) Az ülés meghívóját a napirendi pontok írásos anyagaival együtt úgy kell kézbesíteni, hogy azt a testület tagjai legalább 4 nappal az ülés előtt megkapják.
- 5) Rendkívüli körülmények által indokolt esetben (pl. jogszabályok által előírt határidők betartása érdekében) a 3)-4) pontban meghatározott határidők betartásától az elnök eltekinthet.
- 6) A meghívónak tartalmaznia kell az ülés helyének és napjának, kezdési időpontjának, a napirendi pontoknak a megjelölését és az előterjesztők nevét is.
- 7) A testület ülésére – a tagokon, illetve a jegyzőn vagy megbízottján kívül – tanácskozási joggal azokat kell meghívni, akinek a meghívását az elnök az egyes napirendi pontok megtárgyalásához indokoltnak tartja.
- 8) A választópolgárok – a zárt ülés kivételével – betekinhetnek a testület előterjesztésébe és ülésének jegyzőkönyvébe. A hozzáférhetőségről az elnök gondoskodik.
- 9) Zárt ülés esetén a közérdekű adatról és a közérdekből nyilvános adatról annak megismerése céljából, a képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvéből kivonatot kell készíteni.
- 10) A testületi ülést a törvényben foglalt indítványok esetében össze kell hívni.

- 11) Az ülés összehívására vonatkozó képviselői indítványt a testület elnökénél kell benyújtani. Az indítványban meg kell jelölni a rendkívüli ülés összehívásának indokát és tervezett napirendjét.
- 12) Az elnök az indítvány benyújtásától számított 10 munkanapon belül köteles az ülést összehívni.

### **5. A testület munkaterve**

- 1) A testület éves munkatervet készít.
- 2) A munkaterv tervezetét az elnök terjeszti a testület elé.
- 3) A munkaterv előkészítéséről és összeállításáról az elnök gondoskodik, aki
  - a) a testület tagjaitól,
  - b) a települési önkormányzat polgármesterétől,
  - c) a nemzetiség számára szolgáltatást nyújtó intézmények vezetőitől,
  - d) valamint a jegyzőtől kér javaslatot.
- 4) A munkaterv tartalmazza:
  - a) az ülés tervezett időpontját,
  - b) napirendjét,
  - c) az előterjesztések készítőjét,
  - d) és az előterjesztőt.

### **6. A testületi ülés napirendje**

- 1) A testületi ülés napirendjére, azok tárgyalásának sorrendjére az elnök az írásbeli meghívóban tesz javaslatot.
- 2) A meghívó szerinti napirend kiegészítésére, halasztására, törlésére bármelyik képviselő javaslatot tehet.
- 3) A napirendi pontok sorrendje az alábbi:
  - a) határozathozatalra irányuló előterjesztés,
  - b) közérdekű kérdések, bejelentések és javaslatok,
  - c) egyéb.
- 4) A testület elé előterjesztésre az elnökön kívül javaslatot tehetnek a képviselő-testület tagjai is.
- 5) Az előterjesztéseket az elnöknel, az ülést megelőző 10 munkanappal írásban kell benyújtani.

### **7. A testületi ülés tanácskozási rendje**

- 1) A testületi ülést az elnök vezeti, tartós akadályoztatása esetén (szabadság, betegség) az elnökhelyettes elnököl.
- 2) Az ülés megnyitása előtt a Cigány Himnusz (címe: Gelem Gelem) hangzik el.
- 3) Az elnök feladata a határozatképesség megállapítása, és annak folyamatos ellenőrzése az ülés tartama alatt.
- 4) A testület a tagjai közül egy állandó jegyzőkönyv-hitelesítőt, illetve a megválasztott állandó jegyzőkönyv-hitelesítő akadályoztatása esetére további egy jegyzőkönyv-hitelesítőt választ.
- 5) Az elnök javasolhatja valamely napirendi pont sürgősséggel történő megtárgyalását, amellyel kapcsolatos írásos anyag legkésőbb az ülés megkezdéséig kerül kiosztásra.
- 6) A képviselőknek a napirendhez kapcsolódó felszólalására jelentkezésük sorrendjében az elnök adja meg a szót. Az elnök az egyes előterjesztések felett külön-külön nyit vitát. Ha a napirendi ponthoz több felszólaló nincs, az elnök a vitát lezárja.
- 7) A vita lezárását követően az előterjesztő válaszol a hozzászólásokra és legkésőbb ekkor nyilatkozik arról, hogy az elhangzott kiegészítéseket és módosító javaslatokat felvállalja-e.

- 8) Az előterjesztő által felvállalt módosításokat, kiegészítéseket a napirendre vonatkozó eredeti döntési javaslat részének kell tekinteni.
- 9) Az előterjesztő által fel nem vállalt módosításokat, és kiegészítéseket az elnök szövegszerűen ismerteti.

### **8. A döntéshozatal szabályai**

- 1) Az elnök az előterjesztésben szereplő és a vita során elhangzott határozati javaslatokat külön-külön bocsátja szavazásra úgy, hogy először a fel nem vállalt a módosító és kiegészítő, majd a felvállalt, ennek hiányában az eredeti javaslatokat teszi fel szavazásra.
- 2) Szavaztatni először az egyetértők, majd az ellenzők, végül a tartózkodók megszámlálásával kell.
- 3) A Képviselő-testület döntéseit a törvényben szabályozottak szerint hozza. A nyílt szavazás kézfelemeléssel történik.

### **9. A testület döntése**

- 1) A testület döntése a törvényben foglaltaknak megfelelően: határozat.
- 2) A határozatokat külön-külön, a naptári év elejétől kezdődően folyamatos sorszámmal kell ellátni.
- 3) A határozatok jelölése: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének sorszám/év (hónap, nap) határozata. A zárójelben feltüntetett dátum a határozat meghozatalának időpontja.
- 4) A határozatok rövidítése: sorszám/év (hónap, nap) RNÖH.
- 5) A testületi határozatok kihirdetése a Hivatal hirdetőtáblájára történő kifüggesztéssel történik.

### **10. A testületi ülés jegyzőkönyve**

- 1) A testületi ülésről magyar nyelvű jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza a törvényben meghatározottakon túl:
  - b) a távol maradt képviselők nevét, távollétének okát (bejelentéssel, vagy bejelentés nélkül),
  - c) a napirenden kívül felszólaló felszólalásának, kérdés esetén a feltett kérdés és az előterjesztő válaszánaak lényegét,
  - d) a határozatok szó szerinti szövegét.
  - e) az önkormányzat pecsétjét.

### **11. Közmeghallgatás, ügyfélfogadás**

- 1) A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a törvényben foglaltaknak megfelelően évente legalább egyszer közmeghallgatást tart.
- 2) A közmeghallgatás is testületi ülés, amelynek időpontját, helyét, napirendjét a testület előre meghatározza, melynek meghirdetéséről az ülés napja előtt 15 nappal az elnök gondoskodik. A közmeghallgatást az alábbi helyeken kell hirdetni:
  - a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján
  - helyi kábeltelevízióban
  - a település honlapján
- 3) A közmeghallgatáson a nemzetiségi önkormányzat testülete tagjainak határozatképes számban jelen kell lenniük.
- 4) A közmeghallgatás célja: a választópolgárok közérdekű bejelentést tehetnek, kérdést, véleményt, javaslatot mondhatnak a nemzetiségi önkormányzat munkájáról, a közügyek intézéséről.

- 5) A közmeghallgatásról a testületi üléshez hasonlóan jegyzőkönyvet kell készíteni.
- 6) A nemzetiségi önkormányzat minden hónap második szerdáján 9-11 óráig tartja ügyfelfogadását a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalban (6050 Lajosmizse, Városház tér 1.)

### **III. Fejezet Kitüntetések**

- 1.) Kitüntető díjak:
  - a) Lajosmizsei Romák Esélyegyenlőségéért Díj
  - b) Lajosmizsei Roma Fiatalok Készségfejlesztéséért Díj
  - c) Lajosmizsei Romák Egészségéért Díj
  - d) Lajosmizsei Romák Kultúrájáért Díj
  - e) Legjobb Sportoló Díj.
- 2.) A kitüntető díjak alkotó munkásság elismeréseként adományozhatók. A kitüntető díjakat minden évben az április 8-ai Nemzetközi Romanapon kell átadni.
- 3.) A kitüntető díjak adományozására javaslatot tehetnek a Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke és tagjai.
- 4.) A Roma Nemzetiségi Önkormányzat nemzetiségi díjak adományozásával ismerheti el azon személyek érdemeit, akik:
  - a) a helyi roma közösség sokszínű kulturális értékeinek a támogatásával, esélyegyenlőség megteremtésével, oktatással, sport és szociális tevékenységek ösztönzésével tevékenykedtek,
  - b) az oktatás-nevelés területén tartós és eredményes tevékenységet folytattak.
- 5.) A kitüntetett a kitüntetés alkalmával kézhez kapja a kitüntető díj megnevezését tartalmazó oklevelet, valamint 2000 Ft értékű ajándéktárgyat.
- 6.) A javaslatot kizárólag írásban lehet benyújtani, melynek tartalmaznia kell a javasolt személy nevét, címét, valamint a javaslat részletes indoklását.

### **IV. Fejezet**

#### **A vagyonyilatkozat-tételi kötelezettséggel kapcsolatos szabályok**

- 1.) A képviselő a törvényben meghatározott időpontokban vagyonyilatkozatot köteles tenni.
- 2.) A vagyonyilatkozatok nyilvántartását és ellenőrzését az elnök és az elnökhelyettes végzi.
- 3.) Az elnök és az elnökhelyettes írásban tájékoztatják a képviselő-testület többi tagját a vagyonyilatkozatok átvételének időpontjáról.
- 4.) A képviselő saját vagyonyilatkozatát, és a vele közös háztartásban élő házas-vagy élettársának, valamint gyermekének vagyonyilatkozatát a törvény mellékletében meghatározottak szerint kitöltve és a kötelezett által valamennyi oldalon aláírva két példányban készítik el.
- 5.) A jegyző a képviselők rendelkezésére bocsátja a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséhez szükséges megfelelő számú nyomtatványt.
- 6.) A vagyonyilatkozatokat olvashatóan kell kitölteni, ceruzás kitöltés nem alkalmazható. Amennyiben a kitöltés során tévedésre vagy elírásra kerül sor, a hibát javítani nem lehet, új nyomtatványt kell kitölteni.
- 7.) A képviselő a saját, a vele közös háztartásban élő házas-vagy élettársának, valamint gyermekének vagyonyilatkozatát külön-külön borítékban helyezi el.
- 8.) A képviselő a borítékokat az elnöknek, vagy az elnökhelyettesnek adja át, aki a 2. számú melléklet szerinti igazolást állít ki. Az átvételt követően a vagyonyilatkozatot átvevő képviselő a hozzátartozói vagyonyilatkozatot tartalmazó borítékokat - a képviselői vagyonyilatkozatok kivételével – a képviselő jelenlétében lezárja.
- 9.) Az elnök, illetve az elnökhelyettes egymástól veszik át a vagyonyilatkozatokat.
- 10.) A leadott vagyonyilatkozatokról az elnök, illetve az elnökhelyettes a 3. számú melléklet szerinti nyilvántartást vezet.



- 11.) A képviselőknek a vagyonyilatkozattal kapcsolatos összes iratát a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalon belül az egyéb iratoktól elkülönítetten és együttesen kell tárolni.
- 12.) Amennyiben vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárásra vonatkozó kezdeményezés érkezik, arról az elnök, illetve az elnökhelyettes haladéktalanul értesíti az eljárásban érintett képviselőt.

## **V. Fejezet**

### **Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos szabályok**

- 1) A települési nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása során a törvény, a helyi önkormányzatokról szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló Kormányrendelet szabályait kell alkalmazni.
- 2) A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási feladatait a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal útján látja el.
- 3) A kötelezettségvállalásra, és utalványozásra az elnök, akadályoztatása esetén az elnökhelyettes jogosult. A szakmai teljesítésigazolásra Petrik János képviselő jogosult.
- 4) A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatos pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, jogköröket a helyi önkormányzat a Hivatal útján látja el.

## **VI. Fejezet**

### **A helyi önkormányzat által biztosított működési feltételek**

- 1) A helyi önkormányzat a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) közreműködésével a nemzetiségi önkormányzat részére igény szerint ingyenes használati jogot biztosít a 6050 Lajosmizse, Városház tér 1. szám alatti Városháza épületében található tárgyi és technikai eszközökkel felszerelt földszinti tárgyalóteremre.
- 2) Az 1) pontban meghatározott helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezszi-és fenntartási költségeket a helyi önkormányzat a Hivatal útján viseli.
- 3) A nemzetiségi önkormányzat működéséhez szükséges tárgyi és személyi feltételeket a helyi önkormányzat a Hivatal útján biztosítja.
- 4) A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületi üléseinek előkészítéséhez kötődő feladatok ellátását (meghívók, előterjesztések, hivatalos levelezés előkészítése, postázása, a testületi ülések jegyzőkönyveinek elkészítése, benyújtása) a helyi önkormányzat a Hivatal útján biztosítja.
- 5) A helyi önkormányzat a Hivatal útján látja el a képviselő-testületi döntések és a tisztségviselők döntéseinek előkészítését, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatokat.
- 6) A helyi önkormányzat a Hivatal útján látja el a nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, iratkezelési feladatokat.
- 7) A nemzetiségi önkormányzat erre irányuló külön kérelme esetén a helyi önkormányzat a Hivatal közreműködésével biztosítja a jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatát.
- 8) Az 1) -7) pontokban felsorolt feladatok ellátásához kapcsolódó költségeket a helyi önkormányzat a Hivatal útján viseli, kivéve a nemzetiségi önkormányzati képviselő-testületi tagok és tisztségviselők telefonhasználatát.

**VII. Fejezet**  
**Záró rendelkezések**

- 1) A Szabályzat 2020. december 19. napján lép hatályba.
- 2) A Szabályzat hatályba lépésének napján egyúttal hatályát veszti Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 37/2019.(X.18.) RNÖH. határozatával elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat.
- 3) A Szabályzat 1. mellékletét képezi a bizottságok feladatköreinek meghatározása, 2. mellékletét képezi az igazolás a vagyonyilatkozatok átvételéről, valamint 3. mellékletét képezi a vagyonyilatkozatokra vonatkozó nyilvántartás.

Lajosmizse, 2020. december 18.

.....  
elnök

Záradék:

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatát a Képviselő-testület hatáskörében eljáró Elnök a 21/2020.. (XII. 18.) határozatával fogadta el.

Lajosmizse, 2020. december 18.

.....  
elnök

## **Kulturális, Roma Hagyományápoló és Szociális Bizottság**

### **Feladatkörei:**

- 1) Közreműködik a kulturális, hagyományőrző, vallási és szociális rendezvények előkészítésében, megszervezésében.**
- 2) Javaslatot tesz a közművelődési lehetőségek fejlesztését célzó pályázatok beadására és közreműködik azok kidolgozásában.**
- 3) Kapcsolatot tart és együtt működik a települési és területi roma nemzetiségi önkormányzatokkal, közművelődési és szociális intézményekkel, hagyományőrző csoportokkal, egyházakkal, vallási közösségekkel, szociális szervezetekkel.**
- 4) Javaslatokat dolgoz ki a roma lakosságot érintő művelődési folyamatok megszervezésére.**
- 5) Kapcsolatot tart a településen tevékenykedő az ifjúsággal foglalkozó szervezetekkel, és intézményekkel.**

## **Sportbizottság**

### **Feladatkörei:**

- 1) Közreműködik a sportrendezvények előkészítésében, megszervezésében.**
- 2) Javaslatot tesz a sportolási lehetőségek fejlesztését célzó pályázatok beadására és közreműködik azok kidolgozásában.**
- 3) Kapcsolatot tart és együtt működik a települési és területi roma nemzetiségi önkormányzatokkal és sportegyesületekkel.**
- 4) Javaslatokat dolgoz ki a roma lakosságot érintő egészség megőrzési folyamatok, és egészséges életmódra való nevelés megszervezésére.**

## Igazolás

### a képviselők vagyonyilatkozatának átvételéről

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatának IV. fejezet 8.) pontjában foglaltaknak megfelelően

igazolom, hogy ..... képviselőtől

az alábbi iratokat vettem át:

- képviselői vagyonyilatkozat ..... példányban,
- hozzátartozói vagyonyilatkozat ..... példányban,

Lajosmizse,.....

.....

átadó

.....

elnökhelyettes





A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS	
LAJOSMIZSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Magyar Államkincstár	
Érkezett: 2020 év ..... h. .... hó ... k. nap	
LMKOH/ 2041-13/2020 száma	Előadó: Farkasné
am: .....	.....mell

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály  
Bács-Kiskun Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Lajosmizse Város Roma  
Nemzetiségi Önkormányzata  
Lajosmizse  
Városház tér 1.  
6050

Iktatószám: ÖPSZEF/1629-14/2020.  
Ellenőrzés száma: 75/2020.  
Ügyintéző: Bánfalvi Erika  
Telefonszám: 76/510-147

Lakatos Sándor részére  
elnök

**Tárgy:** Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatának megküldése

**Tisztelt Elnök Úr!**

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatára** vonatkozó közbenső ellenőrzési megállapításokat és javaslatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott **2020.** évi kincstári ellenőrzéssel összefüggésben.

A kincstári ellenőrzésnek ebben a szakaszában a belső kontrollrendszer, a 2020. évi 6. havi Időközi költségvetési jelentés, illetve a **2020.** évi II. negyedévi Időközi mérlegjelentés ellenőrzését végeztük el. Az ellenőrzés megállapításait és javaslatait levelünk 1. számú mellékletében fogalmaztuk meg.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött szerv vezetője köteles a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján intézkedni. A hibák kijavítása ellenőrzésre kerül az ellenőrzés későbbi szakaszaiban, de legkésőbb az ellenőrzési jelentés elkészítése során.

Kérem, az ellenőrzés lefolytatása érdekében további együttműködését, valamint a Jegyző tájékoztatását!

Kecskemét, <időbélyeg szerint>

**Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:**

Tisztelettel:

Bálintné Kása Ildikó  
osztályvezető

Melléklet: 1 db

1. számú melléklet – Közbenső megállapítások és javaslatok táblázata

Készült: 1 példányban

Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irrattár

## Közbenső megállapítások és javaslatok táblázata

Ellenőrzött szerv megnevezése: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Törzsszám: 796501

Törzsszám sorszáma: 17

Sor-szám	Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős szerv megnevezése
<b>I.) Belső kontrollrendszer értékelése</b>			
<b>Kontrollkörnyezet</b>			
<b>Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ)</b>			
I/1.	Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) SZMSZ-e az Njt. 80. § (2) bekezdése ellenére nem tartalmazza a Közigazgatási szerződésben rögzített, az Njt. 80. § (1) bekezdés a)-g) pontjaiban meghatározott működési feltételeket.	Intézkedés szükséges a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének módosítására, annak érdekében hogy abban az Njt. 80. § (2) bekezdés szerint rögzítésre kerüljenek az Njt. 80. § (1) bekezdés a)-g) pontjai szerinti működési feltételek.	Nemzetiségi Önkormányzat
<b>Közigazgatási szerződés</b>			
I/2.	Az általános önkormányzati választást követő 30 napon túl történt meg a Közigazgatási szerződés felülvizsgálata, ezáltal nem tartották be a Közigazgatási szerződés felülvizsgálatára vonatkozóan, az Njt. 80. § (2) bekezdésében foglalt határidőt.	Intézkedés szükséges, hogy a Közigazgatási szerződés felülvizsgálata az Njt. 80. § (2) bekezdésben foglalt határidőig megtörténjen.	Nemzetiségi Önkormányzat
I/3.	A Közigazgatási szerződés nem tartalmazza a jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatának biztosítását és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatokat az Njt. 80. § (1) bekezdés f) pontjában foglaltak ellenére.	Intézkedés szükséges, hogy az Njt. 80. § (1) bekezdés a)-g) pontjaiban meghatározott működési feltételeket a Közigazgatási szerződés teljes körűen tartalmazza.	Nemzetiségi Önkormányzat
I/4.	A Közigazgatási szerződés nem tartalmazza az Njt. 80. § (3) bekezdés b) pontjának előírása ellenére, a Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan az ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését.	Intézkedés szükséges, hogy a Közigazgatási szerződés tartalmában feleljen meg az Njt. 80. § (3) bekezdés b) pontjában foglaltaknak.	Nemzetiségi Önkormányzat
I/4.	A Közigazgatási szerződés nem tartalmazza az Njt. 80. § (3) bekezdés c) pontjának előírása ellenére, a kötelezettségvállalásának az SZMSZ-ben meghatározott szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket.	Intézkedés szükséges, hogy a Közigazgatási szerződés tartalmában feleljen meg az Njt. 80. § (3) bekezdés c) pontjában foglaltaknak.	Nemzetiségi Önkormányzat
I/5.	A Közigazgatási szerződés nem tartalmazza az Njt. 80. § (3) bekezdés d) pontjának előírása ellenére, a Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, illetve az ezeket végző személyek kijelölésének rendjét.	Intézkedés szükséges, hogy a Közigazgatási szerződés tartalmában feleljen meg az Njt. 80. § (3) bekezdés d) pontjában foglaltaknak.	Nemzetiségi Önkormányzat



Sor-szám	Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős szerv megnevezése
<b>Számviteli politika</b>			
I/6.	A Közigazgatási szerződés 2.1. Költségvetési információ szolgáltatás rendje, beszámolási kötelezettség f) pontja a számviteli rendszerre vonatkozóan azt határozta meg, hogy a szabályozás, működtetés rendje a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal) Számviteli Politikájának keretein belül kerül meghatározásra. A gyakorlatban a Lajosmizse Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Számviteli Politikájának keretein belül történt meg a szabályozás, amely a Közigazgatási szerződésben leírtakkal nincs összhangban.	Kezdeményezzen intézkedést, hogy a két szabályozás között az összhang megteremtése megtörténjen az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében foglaltak teljesülése érdekében.	Közös Hivatal
I/7.	A szabályozás nem felel meg teljes körűen a Szt. 14. § (3) bekezdésének, mert az ellenőrzött szervre vonatkozó sajátosságokat, egyedi szabályokat nem tartalmazza.	A Számviteli Politika tartalmában feleljen meg a Szt. 14. § (3) bekezdésében foglaltaknak.	Közös Hivatal
I/8.	A 2015. január 1. óta hatályos szabályzat felülvizsgálatára nem került sor, így az azóta bekövetkezett jogszabályváltozások átvezetése nem történt meg, amely nem felel meg a Szt. 14. § (11) bekezdés előírásának. A számviteli politika olyan számlacsoportokat, elnevezéseket – IV. Fejezetben az idegen pénzeszközök, V. Fejezetben a rendkívüli eredmény kategória – tartalmaz, amelyeket már a Szt., valamint az Áhsz. nem tartalmaz. Több esetben a 2015. évre hivatkozva használ meghatározásokat mint például a kisösszegű értékhatárnál, az immateriális javak, tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásánál.	A Szt. 14. § (11) bekezdésében foglaltak teljesülése érdekében a szabályzat felülvizsgálata szükséges.	Közös Hivatal
I/9.	A Számviteli Politikában a Szt. 14. § (4) bekezdés előírása ellenére nem határozták meg azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaznak, illetve az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.	A Számviteli Politika tartalmában feleljen meg a Szt. 14. § (4) bekezdésében foglaltaknak.	Közös Hivatal
<b>Eszközök és a források értékelési szabályzata</b>			
I/10.	A Szt. 14. § (11) bekezdésében foglaltak ellenére az Eszközök és a források értékelési szabályzata hatályon kívül helyezett jogszabályra, a települési önkormányzat hatáskörébe tartozó adók és adók módjára behajtható köztartozások nyilvántartásáról, kezeléséről és elszámolásáról szóló 13/1991. (V. 21.) PM rendeletre hivatkozik, amelyet a 37/2015. (XII. 28.) NGM rendelet 21. §-a hatályon kívül helyezte 2016. január 1-től.	A Szt. 14. § (11) bekezdésében foglaltak teljesülése érdekében a szabályzat felülvizsgálata szükséges.	Közös Hivatal

Sor-szám	Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős szerv megnevezése
<b>Pénzkezelési Szabályzat</b>			
I/11.	A szabályozás nem teljeskörűen történt meg, mert az Ávr. 148. § (2) bekezdés előírása ellenére nem határozták meg a házipénztárból felvett készpénzelőleg elszámolásának szabályait, -a kiadás jogcímeit, -az engedélyező és helyettese személyét, -a használatos nyomtatványt, -a visszafizetés szabályait, különös tekintettel az Szja. tv. 72. § (4) bekezdés c) pontjában előírtakra.	A Pénzkezelési szabályzatnak tartalmában meg kell felelnie az Ávr. 148. § (2) bekezdésében és az Szja tv. 72. § (4) bekezdés c) pontjában foglaltaknak.	Közös Hivatal
<b>Számlarend</b>			
I/12.	A Számlarendben foglaltakat alátámasztó bizonylati rend szabályait külön szabályzat, a Bizonylati szabályzat tartalmazza. A 2015. január 1 naptól hatályos szabályzat felülvizsgálata indokolt, mert a szabályzat hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozásokat tartalmaz. A papíralapú dokumentumokról elektronikus úton történő másolat készítésének szabályairól szóló 13/2005. (X. 27.) IHM rendeletet a 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendelet 158. § (2) bekezdése hatályon kívül helyezte 2017. január 1-től. A digitális archiválás szabályairól szóló 114/2007. (XII. 29.) GKM rendeletet az 1/2018. (VI. 29.) ITM rendelet 11. § hatályon kívül helyezte 2018. július 1-től. A számla, egyszerűsített számla és nyugta adóigazgatási azonosításáról, valamint a nyugta adását biztosító pénztárgép és taxaméter alkalmazásáról szóló 24/1995. (XI. 22.) PM rendeletet a 23/2014. (VI. 30.) NGM rendelet 25. § a) pontja hatályon kívül helyezte 2014. július 1-től.	A hatályban lévő jogszabályok figyelembevételével a Bizonylati szabályzat felülvizsgálata szükséges.	Közös Hivatal
I/13.	A Számlarend nem tartalmazza a Szt. 161. § (2) bekezdés b) pontjában foglaltak ellenére, a könyvviteli számla értéke növekedésének, csökkenésének jogcímeit, illetve a Szt. 161/A. §-ának és az Áhsz. 16. mellékletének megfelelően a 003., 005. nyilvántartási ellenszámlák kormányzati funkciók (a továbbiakban: COFOG) szerinti alábontását.	A Számlarendnek tartalmában szükséges megfelelnie a Szt. 161. § (2) bekezdés b) pontjának, a Szt. 161/A. § és az Áhsz. 16. mellékletében foglaltaknak.	Közös Hivatal
<b>Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítésigazolás, utalványozás rendjéről szóló szabályzat</b>			
I/14.	Az Ávr. 13. § (4a) bekezdésében foglaltak ellenére a Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítésigazolás, utalványozás rendjéről szóló szabályzat 30 napon belül a jogszabályban bekövetkezett változásokat nem vezették át. A szabályzat II. pontja százezer forint értékhatárt tartalmaz. Az Ávr. 53. § (1) bekezdése, amire hivatkozik kettőszázezer forintot tartalmaz, ezért nincs meg az összhang a törvényi hivatkozás és a számszerűsített érték között. Az Ávr. 58. § (3) bekezdésében foglalt írásbeli rendelkezésen feltüntetendő adatok köre is módosult.	A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítésigazolás, utalványozás rendjéről szóló szabályzat felülvizsgálata indokolt az Ávr. 13. § (4a) bekezdésének érvényesülése érdekében.	Közös Hivatal
I/15.	2020. január 1. naptól érvényes utalványozási rendben található aláírás mintáról vezetett nyilvántartás nem tartalmazza az érvényesítésre kijelölt egyik munkavállaló nevét és aláírás mintáját.	A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítésigazolás, utalványozás rendjéről szóló szabályzat felülvizsgálata indokolt az Ávr. 60. § (3) bekezdésének érvényesülése érdekében.	Közös Hivatal
<b>A beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend</b>			

Sor-szám	Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős szerv megnevezése
I/16.	A szabályzat az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása ellenére hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozásokat tartalmaz: A közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvényt a 2015. évi CXLI. törvény 200. § (2) bekezdése hatályon kívül helyezte 2015. november 1. napjával. A tervpályázati eljárások szabályairól szóló 305/2011. (XII. 23.) számú Korm. rendeletet a 310/2015. (X. 28.) Korm. rendelet 40. §-a hatályon kívül helyezte 2015. november 1. napjával.	A szabályzat felülvizsgálata szükséges annak érdekében, hogy az megfeleljen az Ávr. 13. § (4a) bekezdésében foglaltaknak.	Közös Hivatal
<b>Az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseinek szabályzata</b>			
I/17.	Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontjában meghatározott szabályozás 3 szabályzattól tevődik össze: Készletgazdálkodási szabályzat, Selejtezési és hasznosítási szabályzat, Vagyonhasználati szabályzat. A szabályozás nem tartalmazza a beruházásokra vonatkozó olyan előírásokat, amelyek más szabályzatban nem kerültek megfogalmazásra, az anyag- és eszköz gazdálkodásra vonatkozó előírásokat, az anyag- és eszköz hasznosítást, az anyag- és eszközgazdálkodással kapcsolatos feladat- és hatásköröket, eszközök átvételének/kiadásának rendjét, raktározási szabályokat, eszközökről vezetett nyilvántartásokat. A beküldött szabályzatok a felsoroltakat nem tartalmazzák.	A Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontjában meghatározott szabályzat felülvizsgálata szükséges.	Közös Hivatal
I/18.	Az anyag- és eszközgazdálkodásnak részét képező Vagyonhasználati szabályzat kiadását az Ávr. 13. § (3b) bekezdésének előírása ellenére a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője (a továbbiakban: Jegyző) aláírásával nem igazolta.	A Jegyző részéről szükséges a szabályzat aláírása, mivel az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontjában meghatározott szabályzat elkészítéséért az Ávr. 13. § (3b) bekezdése értelmében az önkormányzati hivatal vezetője a felelős.	Közös Hivatal
<b>A reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzata</b>			
I/19.	A szabályzat kiadását az Ávr. 13. § (3b) bekezdésének előírása ellenére a Jegyző aláírásával nem igazolta.	A Jegyző részéről szükséges a szabályzat aláírása, mivel az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározott szabályzat elkészítéséért az Ávr. 13. § (3b) bekezdése értelmében az önkormányzati hivatal vezetője a felelős.	Közös Hivatal
<b>Belső ellenőrzési kézikönyv</b>			
I/20.	Bkr. 17. § (4) bekezdésének előírása alapján rendszeresen, de legalább két évente felül kell vizsgálni a kézikönyvet. A Belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza a felülvizsgálat szükségességét, de annak megtörténtét dokumentum nem igazolta.	A Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálatának igazolása szükséges.	Közös Hivatal
I/21.	A Belső ellenőrzési kézikönyv nem felel meg a Bkr. 17. § (1) bekezdésének, mert a belső ellenőrzési vezető aláírása hiányzik a kézikönyvről. Így aláírás hiányában nem igazolható, hogy annak kidolgozása valóban általa történt-e meg.	A Belső ellenőrzési kézikönyvnek szükséges megfelelnie a Bkr. 17. § (1) bekezdésében foglalt előírásnak.	Közös Hivatal

Sor-szám	Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős szerv megnevezése
<b>Munkaköri leírások</b>			
I/22.	A Munkaköri leírások nem tartalmazzák a Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontjának előírása ellenére a munkakör betöltésével kapcsolatos követelményeket, így nem igazolt a pénzügyi ellenjegyző, érvényesítő jogkört gyakorló személyek esetében, az Ávr. 55. § (3) bekezdése és az Ávr. 58. § (4) bekezdése szerinti képesítési követelményeknek történő megfelelés. Az egyik munkavállaló Munkaköri leírása nem nevesíti, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatánál gazdasági feladatot lát el.	A Munkaköri leírásoknak tartalmukban meg kell felelniük a Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontjában, az Ávr. 55. § (3) bekezdésében és az Ávr. 58. § (4) bekezdésében foglaltaknak.	Közös Hivatal
<b>Integrált kockázatkezelés</b>			
I/23.	A Közigazgatási szerződés szerint a belső kontrollrendszert a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a Közös Hivatal alakítja ki és működteti. A Közös Hivatali Integrált kockázatkezelési eljárásrend hatályában azonban nem terjed ki a Nemzetiségi Önkormányzatra.	A Közigazgatási szerződésben történt - a Bkr. 6. § (4) bekezdése szerinti - megállapodásnak megfelelően szükséges felülvizsgálni a belső kontrollrendszer kialakításának teljeskörűségét.	Közös Hivatal
<b>Kontrolltevékenység</b>			
I/24.	Az E/V/13., E/V/14., E/V/16., E/V/28., E/V/30., E/V/31., E/V/34. minták esetében a kötelezettségvállalás dokumentumán (szerződés) az Ávr. 55. § (1) bekezdésében foglaltak ellenére nem szerepelt pénzügyi ellenjegyzés.	Az Áht. 37. § (1) bekezdés, valamint az Ávr. 55. § (1) bekezdés érvényesülése érdekében kezdeményezzen intézkedést, hogy az előírtak alkalmazása biztosított legyen.	Közös Hivatal
I/25.	Az E/V/17., E/V/28., E/V/31., E/V/34. minták vonatkozásában az utalványrendelet nyomtatási dátuma alapján megállapítható, hogy a nyomtatás a pénzügyi teljesítést követően történt, ezáltal az érvényesítést és az utalványozást az utalványrendeleteken megjelölt napon az arra jogosultak nem tudták igazoltan elvégezni az Áht. 38. § (1) bekezdésében foglalt előírás ellenére.	Az Ávr. 58. § (3) bekezdésében foglaltak érvényesülése érdekében az utalványrendeletnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést és az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírását és az Ávr. 59. § (3) bekezdés g) pontja szerint, az utalványozó keltezéssel ellátott aláírását az Áht. 38. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelő sorrendben.	Közös Hivatal
I/26.	Az E/V/26., E/V/27., E/V/42. minták vonatkozásában a Kiadási utalványrendeleten az érvényesítő és az utalványozó aláírása a dátum hiánya miatt nem felel meg az Ávr. 58. § (3) bekezdésében és az Ávr. 59. § (3) bekezdés g) pontjában foglaltaknak.	Kezdeményezzen intézkedést, hogy az aláírások megfeleljenek az Ávr. 58. § (3) bekezdésében és az Ávr. 59. § (3) bekezdés g) pontjában foglaltaknak.	Közös Hivatal
<b>II.) Időközi mérlegjelentéssel kapcsolatos megállapítások</b>			
Az ellenőrzés az Időközi mérlegjelentéssel kapcsolatban nem fogalmaz meg javaslatot.			
<b>III.) Időközi költségvetési jelentéssel kapcsolatos megállapítások</b>			
Az ellenőrzés az Időközi költségvetési jelentéssel kapcsolatban nem fogalmaz meg javaslatot.			

**Megjegyzés:**

- 1.) A fent felsorolt hibák kezelése, javítása az ellenőrzési jelentésben értékelésre kerül.
- 2.) A COFOG-ok megfelelő alkalmazására kiemelt figyelmet kell fordítani a 15/2019. PM rendelet alapján!  
(Különös tekintettel javasoljuk a támogatások elszámolásánál a támogatási szerződésben szerepeltetett kormányzati funkciók alkalmazását.)  
COFOG nem megfelelő alkalmazása támogatás megvonását eredményezheti!
- 3.) Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához az Áhsz. 22. § (1)-(3) bekezdés előírásai szerint leltárt kell összeállítani.

Sor- szám	Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős szerv megnevezése
--------------	--------------	----------------------	--

*A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban alkalmazott jogszabály rövidítések:*

- \*az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- \*a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- \*az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- \*az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- \*a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (15/2019. PM rendelet),
- \*a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Ktv.),
- \*a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Njt.),
- \*a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. Törvény (Szja tv.),
- \*a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.).