

**NÓGRÁD MEGYEI ROMA NEMZETISÉGI  
ÖNKORMÁNYZAT**

**JEGYZŐKÖNYV**

**Készült:** a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat **2018. május 4-én, 10<sup>00</sup> órai kezdettel** Salgótarjánban, a Megyeháza földszint 33. Tanácstermében megtartott soron kívüli ülésén.

**Jelen vannak:** Klajbán Róbert János, a testület elnöke  
Csikós Árpád, a testület tagja  
Danyi Attila, a testület tagja  
Dombiné Chikán Kornélia, a testület tagja  
Rácz Attila, a testület tagja  
Csikós Márió  
Dombi József  
Zámbó Ferenc  
dr. Sárközi Judit, a Hivatal munkatársa  
Ferkóné Tollár Tímea, a Hivatal munkatársa

A jelenléti ív a jegyzőkönyv mellékleteként csatolásra kerül.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Köszönti az ülésen megjelenteket. A testület ülését megnyitja.

Kéri a közgyűlés tagjait a határozatkéesség megállapítására.

Megállapítja, hogy a megválasztott **7 tagból 5 fő jelen van**, így az ülés **határozatképes**.

**Jegyzőkönyv-hitelesítőnek Csikós Árpád** testületi tagot javasolja.

Kéri, aki egyetért, igen szavazatával jelezze. Megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen egyhangú szavazattal elfogadta**.

Megkérdezi van-e valakinek a kiküldött napirendi pontokkal kapcsolatban kérdése, észrevétele? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, hogy aki a napirenddel egyetért, igen szavazatával jelezze. A szavazást követően megállapítja, hogy **a testület a napirendet 5 igen szavazattal elfogadta**.

**Napirend:**

1. Javaslat a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására  
**Előterjesztő:** Klajbán Róbert János, elnök

2. Javaslat a 2017. évi összefoglaló éves, ellenőrzési jelentés elfogadására  
Előterjesztő: Dr. Szabó József, megyei jegyző
3. Javaslat Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2016. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyására  
Előterjesztő: Dr. Szabó József, megyei jegyző
4. Javaslat a Vatikáni Roma Zarándoklat megszervezésére  
(szóbeli előterjesztés)  
Előterjesztő: Klajbán Róbert János, elnök
5. Egyebek

**1. Javaslat a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására**  
Előterjesztő: Klajbán Róbert János, elnök

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság az ülést megelőzően megtárgyalta. Felkéri Ráczi Attila elnök urat tájékoztassa a közgyűlés tagjait a bizottsági ülésen történekről.

**Ráczi Attila:**

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot 2 igen szavazattal támogatta.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása?

**Ferkóné Tollár Tímea:**

A 2017. év februárjában elfogadott 2017. évi költségvetés három alkalommal került módosításra. A költségvetés a bevételekből, a működési, illetve a feladatalapú támogatásból, valamint az előző évből áthozott maradványösszegből tevődött össze. A bevétel 3.517.000 Ft-ban, a kiadás 3.483.000 Ft-ban teljesült.

A működési támogatás 1.654.000 Ft-os összege, az előző maradványérték összegével együtt 2017. december 31-ig teljes mértékben felhasználásra került. A működési támogatás felhasználásáról az elszámolás a támogatáskezelő részére határidőn belül benyújtásra került.

A 2017. évi feladatalapú támogatásból 33.000 Ft maradt meg, melyet 2018. december 18-ig kell felhasználnia a nemzetiségi önkormányzatnak.

A mérlegben a pénzeszközök tekintetében történt változás, egyéb eszközökkel az önkormányzat nem rendelkezik, az önkormányzatnak kötelezettsége a számlavezetési díjból keletkezik.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek további kérdése, észrevétele? (További kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására vonatkozó határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy **a testület a határozati javaslatot 5 igen szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:**

**NÓGRÁD MEGYEI ROMA  
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**9/2018. (V. 4.) NMRNÖ**

Tárgy: a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadása

**HATÁROZATA**

1. A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) a 2017. évi zárszámadását 3.483 E Ft tárgyévi működési célú költségvetési kiadási főösszeggel és 3.517 E Ft tárgyévi működési költségvetési bevételi főösszeggel állapítja meg.
2. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2017. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását e határozat 1., 2. számú melléklete szerint elfogadja.
3. A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi vagyonkimutatását a határozat 3. számú mellékletének megfelelően hagyja jóvá.
4. A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi maradványát a határozat 4. számú melléklete szerint állapítja meg.
5. A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetési egyenlegének alakulását a 5. számú melléklet, az önkormányzati beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet a 6. számú melléklet tartalmazza.
6. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2017. évi költségvetési beszámolóját a 7. számú melléklet szerinti tartalommal fogadja el.
7. A Nemzetiségi Önkormányzat „0”-ra leírt eszközökkel, továbbá kisértékű immateriális javakkal, tárgyi eszközökkel és függő követelésekkel, kötelezettségekkel, biztos (jövőbeni) követelésekkel nem rendelkezik.

Salgótarján, 2018. május 4.

Klajbán Róbert János  
elnök

*(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolásra kerültek.)*

## **2. Javaslat a 2017. évi összefoglaló éves, ellenőrzési jelentés elfogadására**

Előterjesztő: Dr. Szabó József, megyei jegyző

### **Klajbán Róbert János, elnök:**

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság az ülést megelőzően megtárgyalta. Felkéri Rácz Attila elnök urat tájékoztassa a közgyűlés tagjait a bizottsági ülésen történtekről.

### **Rácz Attila:**

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot 2 igen szavazattal támogatta.

### **Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek a napirendhez kapcsolódóan kérdése, észrevétele?

### **Ferkóné Tollár Tímea:**

Az ellenőrzési terv 2016 novemberében került elfogadásra, amely alapján a céljellegű támogatások, valamint a 2016. évi zárszámadás került ellenőrzésre. Az ellenőrzés során szabálysértési eljárás megindítására nem került sor. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének fenntartása érdekében a szabályzatok aktualizálásra kerültek.

### **Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek további kérdése, észrevétele? (További kérdés, észrevétel nem volt.)

Kéri, aki a **2017. évi összefoglaló éves, ellenőrzési jelentés elfogadására vonatkozó** határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy **a testület a határozati javaslatot 5 igen szavazattal elfogadta és a következő határozatot hozta:**

## **NÓGRÁD MEGYEI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**10/2018. (V. 4.) NMRNÖ**

Tárgy: a 2017. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyása

### **HATÁROZATA**

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat a belső ellenőrzés által 2017. évben végzett tevékenység bemutatását jelen határozat I. sz. melléklete, a belső kontrollrendszer működésének értékelését a II. sz. melléklete szerinti tartalommal megtárgyalta, és azt a 2017. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentésként jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Klajbán Róbert János, elnök

Salgótarján, 2018. május 4.

Klajbán Róbert János  
elnök

*(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolásra kerültek.)*

**3. Javaslat Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2016. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyására**

Előterjesztő: Dr. Szabó József, megyei jegyző

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság az ülést megelőzően megtárgyalta. Felkéri Rácz Attila elnök urat tájékoztassa a közgyűlés tagjait a bizottsági ülésen történekről.

**Rácz Attila:**

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot 2 igen szavazattal támogatta.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek kérdése, észrevétele?

**Dr. Sárközi Judit:**

Jelzi, hogy az előterjesztés melléklete a testületi ülés megkezdése előtt kiosztásra került.

**Ferkóné Tollár Tímea:**

A belső ellenőr a 2016. éves költségvetési beszámoló vizsgálata során megállapította, hogy a gazdálkodáshoz kapcsolódóan minden adatszolgáltatás határidőben teljesítésre került. A jogszabályi előírásoknak megfelelően került összeállításra a mérleg, valamint az eredménykimutatás.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek további kérdése, észrevétele? (További kérdés, észrevétel nem volt.)

Kéri, aki a **Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2016. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyására vonatkozó határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy **a testület a határozati javaslatot 5 igen szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:**

**NÓGRÁD MEGYEI ROMA  
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**11/2018. (V. 4.) NMRNÖ**

Tárgy: Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2016. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyása

**HATÁROZATA**

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 358-2/2018. iktatószámú jelentést a határozat melléklete szerinti tartalommal megtárgyalta és jóváhagyólag tudomásul veszi.

A Közgyűlés felkéri a megyei jegyzőt, hogy az éves ellenőrzési tervek elkészítése során vegye figyelembe az ellenőrzés tapasztalatait.

Határidő: folyamatos

Felelős: Nógrád megyei jegyző

Salgótarján, 2018. május 4.

Klajbán Róbert János  
elnök

*(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolásra került.)*

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Érdeklődik, hogy a feladatalapú támogatás az önkormányzat részére folyósításra került-e már?

**Ferkóné Tollár Tímea:**

A működési támogatás, 482.000 Ft első részlete 2018 januárjában már megérkezett. A feladatalapú támogatás első részletének összege, 543.001 Ft 2018 áprilisában került folyósításra. A kifizetések után a bankszámla jelenlegi egyenlege 949.000 Ft.

**4. Javaslat a Vatikáni Roma Zarándoklat megszervezésére  
(szóbeli előterjesztés)**

Előterjesztő: Klajbán Róbert János, elnök

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Atadja a szót Dombiné Chikán Kornélia képviselő asszony részére.

**Dombiné Chikán Kornélia:**

A rendezvény szervezése folyamatban van. A program szervezésében közreműködik Dúl Géza Atya, valamint Dombi József.

Röviden ismerteti az utazás részleteit. A nagy távolság, valamint a költséghatékonyság miatt célszerű lenne a repülőgéppel történő utazás. Elmondja, hogy a WizzAir Légitársasággal történő utazás esetén a repülőjegy ára 52.000 Ft/fő. Az utazás időtartama augusztusban, 3 nap / 2 éjszaka lenne. A résztvevők a Szent István Magyar Házban, Rómában kerülnének elszállásolásra. Az étkeztetés szervezése folyamatban van.

Felhívja a testület figyelmét, hogy biztonsági okok miatt a résztvevők adatait előre szükséges lesz megadni.

Röviden ismerteti a vatikáni roma zarándoklat tervezett programját.

Véleménye szerint a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat a roma nemzetiségű személyek érdekében végzett, további közös munkáról együttműködési megállapodást alakíthatna ki az egyházzal.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megköszöni Dombiné Chikán Kornélia képviselő asszony tájékoztatását.

A WizzAir Légitársaság kiválasztására több légitársaság megkeresése után került sor, hiszen ők adták a legalacsonyabb árajánlatot.

Véleménye szerint a vatikáni roma zarándoklat megvalósításához az egyháztól is lehetne támogatást kérni.

Az előzetes megbeszélések alapján jelen programon azon települési képviselők vennének részt, akik a 2017. augusztus 1-2. között Auschwitzban megrendezett nemzetközi roma találkozón nem tudtak részt venni.

**Csikós Árpád:**

Jelzi, hogy a nagyobb kedvezmény elérése érdekében célszerű a repülőjegyek minél hamarabb történő beszerzése. A Budapest Liszt Ferenc Nemzetközi Repülőtérre történő utazási költséggel is számolni szükséges.

**Dombiné Chikán Kornélia:**

Az előzetes egyeztetések alapján a vatikáni roma zarándoklat megvalósításának költségei a Budapestre történő utazási költséget nem tartalmazza. A résztvevőknek a repülőtérre történő eljutást egyénileg kell megoldaniuk.

Dúl Géza Atya részéről a konkrét időpont érdekében a római egyházzal folytatott további egyeztetések szükségesek. Így a repülőjegy korábbi időpontban történő lefoglalása nem lehetséges.

**Csikós Árpád:**

A repülőjegyeket az utazást megelőző 60 nappal korábban célszerű lenne lefoglalni.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Amennyiben május hónap végéig ismert lesz az utazás konkrét időpontja, akkor lehetőség lesz kedvezményes repülőjegyek megvásárlására.

**Csikós Árpád:**

Egyetért azzal, hogy a nagy távolság miatt, a repülőjáráttal történő utazás célszerű. Érdeklődik, hogy a vatikáni roma zarándoklat megvalósítására készült-e egy lehetséges költségvetési tervezet?

**Klajbán Róbert János, elnök:**

A szállás szervezéséről Dúl Géza Atya gondoskodik, aki a lehető legköltséghatékonyabban próbálja azt megszervezni.

Véleménye szerint a vatikáni roma zarándoklat költsége körülbelül 900.000 Ft lenne.

**Dombi József:**

A program szervezőjeként rövid tájékoztatást ad a római vatikáni zarándoklattal kapcsolatban. A római vatikáni zarándoklat lebonyolítására augusztusban vagy szeptember elején kerülne sor.

A WizzAir Légitársaságnál a családi repülőjegy 52.000 Ft-ba kerül, mely 2 felnőtt, valamint 2 gyermek részére biztosít légi utazást. Véleménye szerint a Csikós Árpád képviselő úr által említett kedvezmény is igénybe vehető.

A szállás Rómában, a Szent Péter tértől 800 méterre lenne, mely egy magyar egyházi szállás. A szállásadótól 40-50 főre kértek ajánlatot. Ezen szolgáltatás esetében is igénybe vehető családi, illetve különféle csoportos kedvezmény. A szállás díja előreláthatólag 40.000-50.000 Ft körül alakulna. Ezen összeg két éjszakára, 2 felnőttre és 2 gyermekre vonatkozik, valamint napközbeni két étkezést – reggeli, ebéd – tartalmazna. A fizetendő összeg a jelentkezők számához igazodik.

Tájékoztatja a testületet, hogy augusztus 20-a után, az őszi szezón által nyújtott engedmények miatt, már kedvezményesebben valósíthatják meg ezt a programot.  
A vatikáni zarándoklat konkrét időpontja a Pápa meglátogatásának időpontjához igazodik.

A vatikáni roma zarándoklat során egy nemzetközi együttműködés kialakításáról az audienciát követően egy protokoll csapattal fognak egyeztetni. A megállapodás célja a püspöki hivatalon keresztül a nemzetiségi önkormányzattal közös programok megvalósítása.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megköszöni a részletes tájékoztatást.

**Dombiné Chikán Kornélia:**

Dúl Géza rendkívüli figyelmet fordít a romaság kérdésére, problémáira. Dúl Géza a Roma Misszió vezetője.

**Dombi József:**

Felmerült a résztvevők részéről a keresztelkedés kérdése. A vatikáni keresztelkedéshez magyar hatósági engedély szükséges. A magyar jogszabály illeszkedik az európai jogszabályhoz, így ennek nincs akadálya, viszont megvalósítása körülményes.

**Csikós Árpád:**

A kiutazás, szállás, ellátás 40-42 fő részére körülbelül 1,5-1,8 millió Ft lenne. A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat jelenleg 949.000 Ft-al rendelkezik, mely ezen program költségeit nem fedezi. A közeljövőben érkező bevételről jelenleg testületi döntést nem tudnak hozni. Tudomása szerint az önkormányzat számlájára 2018. augusztus 15-ig folyósítják a támogatás második részletét.

**Ferkóné Tollár Tímea:**

A működési támogatás második részlete 2018. június végéig, míg a feladatalapú támogatás második részlete 2018. augusztus 15-ig fog megérkezni. A jövőben érkező pénzüsszegekre jelenleg nem lehet kötelezettséget vállalni.

A testületnek ügyelni kell arra, hogy a programhoz kapcsolódó kiadások hogyan kerülnek rendezésre. A vatikáni roma zarándoklat rendezvénynek lesz-e egy felkért rendezvényszervezője?

**Csikós Árpád:**

A magas költség miatt rendezvényszervező nem kerül bevonásra.

**Ferkóné Tollár Tímea:**

Amennyiben a program költsége meghaladja az 500.000 Ft-ot, ajánlatkérésre, beszerzés lebonyolítására lesz szükség.

A magas összeg esetében 2-2 ajánlattevő benyújtott ajánlatára lesz szükség, a kiadásokat banki átutalással szükséges rendezni.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

A vatikáni roma zarándoklat megszervezésekor ügyelni kell a lehető legalacsonyabb költségek elérésére.



**Dombi József:**

A számla fordítása, hitelesítése miatt törekednek arra, hogy magyar szállásadóval történjen a megállapodás.

**Danyi Attila:**

Érdeklődik, hogy a vatikáni roma zarándoklat megvalósítására miért nem keresnek pályázati forrást?

Ezen rendezvény megvalósításának költségei a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének 80%-a.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi, hogy Danyi Attila elnökhelyettes úrnak van-e valamilyen más javaslata a 2018. évben megvalósítandó programokat illetően?

Tájékoztatásként elmondja, hogy a vatikáni roma zarándoklaton Nógrád megye települési nemzetiségi önkormányzatainak képviselői vennének részt.

**Danyi Attila:**

Véleménye szerint célszerű lenne olyan program megvalósítása, melyen több személy részt vehet, például egy kulturális jellegű rendezvény.

**Dombiné Chikán Kornélia:**

Véleménye szerint a vatikáni roma zarándoklat nem csak vallási, diplomáciai szempontból fontos, hanem a jövőben kialakítható egyházi együttműködés miatt is.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Az egyházzal egy karitatív, romaság érdekében folytatott tevékenységről szóló együttműködést szeretnének létrehozni.

**Danyi Attila:**

Egyetért az együttműködési megállapodás kialakításával, viszont a programnak magas a költségvetése.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek a napirendhez kapcsolódóan kérdése, észrevétele? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Javaslatot tesz, hogy a Dombiné Chikán Kornélia képviselő asszony, valamint Dombi József szervező által a vatikáni roma zarándoklatról megtartott beszámolót testületi döntéssel elfogadni szíveskedjenek.

**Kéri, a vatikáni roma zarándoklatról szóló beszámoló elfogadására vonatkozó határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze.**

**A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot 4 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett elfogadta, és a következő határozatot hozta:**

**NÓGRÁD MEGYEI ROMA  
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**12/2018. (V. 4.) NMRNÖ**

Tárgy: a Vatikáni Roma Zarándoklat szervezéséről megtartott beszámoló elfogadása

**HATÁROZATA**

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat megtárgyalta és elfogadta a Vatikáni Roma Zarándoklat szervezésével kapcsolatos beszámolót.

A közgyűlés felkéri Dombiné Chikán Kornélia képviselőt a rendezvény előkészítésével kapcsolatos további szervezési feladatok elvégzésére, valamint a testület soron következő ülésén történő tájékoztatására.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Dombiné Chikán Kornélia, képviselő

Salgótarján, 2018. május 4.

Klajbán Róbert János  
elnök

**Dombiné Chikán Kornélia:**

Javasolja, hogy a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat egyedi támogatási kérelemmel forduljon a minisztérium felé.

**Csikós Árpád:**

Kérelemmel lehetne fordulni az Emberi Erőforrások Minisztériumához, valamint a Külgazdasági Minisztériumhoz.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Határozati javaslatba foglalja Dombiné Chikán Kornélia képviselő asszony javaslatát.

Kéri, aki egyetért azzal, hogy **a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat a vatikáni roma zarándoklat költségeinek csökkentése céljából egyedi támogatási kérelemmel forduljon az Emberi Erőforrások Minisztériumához, valamint a Külgazdasági Minisztérium felé**, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy **a testület a határozati javaslatot 5 igen szavazattal elfogadta, és a következő határozatot hozta:**

**NÓGRÁD MEGYEI ROMA  
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**13/2018. (V. 4.) NMRNÖ**

Tárgy: a Vatikáni Roma Zarándoklat lebonyolításához egyedi kérelmek benyújtása

**HATÁROZATA**

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat egyetért azzal, hogy a Vatikáni Roma Zarándoklat költségsökkentése, és a Nógrád Megyei Roma Önkormányzat gazdálkodásának hatékonyabbá tétele érdekében a Vatikáni Roma Zarándoklat lebonyolításához az Emberi Erőforrások Minisztériumához, valamint a Külgazdasági és Külügyminisztérium részére egyedi támogatási kérelem kerüljön benyújtásra.

A közgyűlés utasítja elnökét az egyedi támogatási kérelmekkel kapcsolatos teendők megtételére.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Klajbán Róbert János, elnök

Salgótarján, 2018. május 4.

Klajbán Róbert János  
elnök

## 5. Egyebek

### **Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek kérdése, észrevétele az Egyebek napirenden belül?

### **Rácz Attila:**

Érdeklődik, hogy Danyi Attila, elnökhelyettes úr utoljára mikor vett részt testületi ülésen?

### **Klajbán Róbert János, elnök:**

Danyi Attila távollétének időtartama nem haladta meg az 1 évet.

A mai testületi ülésen jelen van Zámbó Ferenc, aki korábban már személyesen megkereste a nemzetiségi önkormányzatot.

### **Zámbó Ferenc:**

Tájékoztatja a testületet a Mátramindszenten felmerülő problémáról.

A katolikus egyház 11 éve óta, tagintézményeként üzemelteti a mátramindszenti általános iskolát, ahova 1-8. osztályig, összesen 57 gyermek jár. A katolikus egyház az iskola bezárása mellett döntött. Az egyház és az iskola vezetőségének részvételével 2017 szeptemberében tartottak értekezletet, melyen konkrét információkról még nem adtak tájékoztatást. Az iskola bezárásáról 2018 áprilisában értesültek. Az értesítő levél 2018 januárjában kelt, viszont csak áprilisban került kézbesítésre. A fellebbezési határidő letelte – március 31. – miatt az ügyben intézkedni már nem tudtak.

A tagintézmény bezárását a katolikus egyház a veszteségességgel indokolta. Javasolták, hogy a gyermekeket szüleik a bátonyterenyei katolikus általános iskolába írássák át. Időközben kiderült, hogy az említett intézmény nem tudja fogadni az 57 gyermeket. Javasolták, hogy a szülők a környező településeken lévő iskolákba próbálják beíratni gyermeküket. A környező településekre történő buszközlekedés nem megfelelő, így a távolabbi iskolai tanulás nem megoldható.

A szülők és gyermekek petícióval, valamint a sajtó közreműködésével fordultak az egyházhoz. A petíció mellett a minisztérium felé beadvánnyal fordultak. A petíció elutasításra került. A jövőre nézve fontos lenne, ha a mátramindszenti általános iskola felső tagozata nem is, de az alsó tagozata továbbra is megmaradna.

### **Dombiné Chikán Kornélia:**

Érdeklődik, hogy mi lenne az általános iskola további sorsa?

### **Zámbó Ferenc:**

Tudomása szerint idősök otthonaként szeretnék tovább működtetni az iskola épületét.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Érdeklődik, hogy az oktatással foglalkozó minisztériumtól kértek-e segítséget?

**Zámbó Ferenc:**

Természetesen, beadvánnyal fordultak a minisztériumhoz, aki az iskola működése alatt meg fogja hozni az intézmény további sorsáról szóló döntést. A Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal is folytattak egyeztetéseket.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Az Országos Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szirákon működtet egy iskolát. A mátramindszenti általános iskola működtetéséről is lehetne velük egyeztetni.

**Zámbó Ferenc:**

A mátramindszenti általános iskolába járó 57 gyermek közül körülbelül 24 gyermek alsó tagozatos. Az idejáró diákok 90 %-a roma származású.

**Csikós Árpád:**

Tájékoztatja a testületet, hogy korábban az Országos Roma Nemzetiségi Önkormányzat Oktatási Bizottságának vezetőjeként és az akkori Oktatási Minisztérium külső szakértőjeként dolgozott.

Jelen helyzethez hasonló eset volt a mátraszőlősi iskola bezárása, mikor az önkormányzat szintén késve tájékoztatta a gyermekeket és a szülőket. Az önkormányzat állami pénzen felújította az iskolát, majd az illetékes szervek véleményének kikérése nélkül az iskola bezárása mellett döntött. Az intézményt a település akkori polgármestere által vezetett vállalkozónak akarták átadni. Az illetékes minisztérium kötelezvény formájában vállalta, hogy az iskola működtetését az elkövetkező 5 évre biztosítja. A támogatás feltétele az intézmény további működéséről szóló intézkedési terv kidolgozása volt. A települési vezetőség részéről az együttműködés elutasításra került, az iskolát bezárták. A felmerült szabálytalanságok miatt, pereskedés útján 5.000.000 Ft büntetést kapott az önkormányzat. A gyermekek a mai napig a környező településeken található iskolákban tanulnak.

Véleménye szerint a mátramindszenti katolikus általános iskolába járó gyermekek további tanulására a számukra lehető legjobb intézményeket kellene megtalálni. Elmondja, hogy – előzetes egyeztetés nélkül – a mátramindszenti általános iskola tanulóinak további sorsát illetően több közeli településen lévő iskolát is megkeresett. A Mátraterenyén található általános igazgatója ígéretet tett arra, hogy igény esetén akár mind az 57 tanulót be tudja fogadni. A mátraterenyi iskola bővítés alatt áll, termei megújultak. Véleménye szerint a diákok közlekedésének költségét a Mátramindszenti Önkormányzat biztosíthatná. Javasolja, hogy az Mátramindszenti Önkormányzat vezető tisztségviselői vegyék fel a kapcsolatot a mátraterenyi általános iskola igazgatójával. Meglátása szerint a határidők letelte végett az iskola bezárását nem lehet megakadályozni. Az oktatási törvény alapján március 31-ig kötelezően tájékoztatni kellett volna az iskolai tanulóinak szüleit, az iskolaszékhelyet, az önkormányzatot a bezárás megvalósulásáról annak érdekében, hogy bármiféle jogi lépésre legyen ideje az említett intézményeknek, szülőknek.

**Dombiné Chikán Kornélia:**

Tudomása szerint az iskola bezárásával kapcsolatos teendők, a gyermekek elhelyezése a jegyző hatáskörébe tartozik.

**Csikós Árpád:**

Mivel nem az önkormányzat az iskola fenntartója, így a jegyzőnek nincs jogköre ezen esetben. A gyermekek elhelyezésében az államnak akkor lenne felelősége, ha a Klebelsberg Intézményfenntartó tulajdonába kerülne az intézmény. Ezt a feladatot kötelezően a katolikus iskola vezetőjének kellett volna megoldania, de nem kívánnak együttműködni.

**Zámbó Ferenc:**

A gyermekek számára az lenne a legjobb megoldás, ha a mátramindszenti általános iskola alsó tagozata megmaradna.

**Csikós Árpád:**

Az alsó tagozat abban az esetben tudna tovább működni, ha a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ át tudná venni az intézmény működtetését. Erre tudomása szerint sajnos nincs lehetőség.

Az egyházi iskolák esetében a gyerekkvóta 50%-al magasabb, mint a nem egyházi iskolák esetében. Ennek ellenére veszteségesen működik. Véleménye szerint az egyház a mátramindszenti általános iskola intézményét gazdaságosabban, más célra szeretné felhasználni.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megkérdezi van-e valakinek ehhez kapcsolódóan további kérdése, észrevétele?

**Csikós Árpád:**

Véleménye szerint a gyermekek más intézményben történő elhelyezésére kell törekedni.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

Megköszöni Zámbó Ferenc jelenlétét, javasolja fogadja meg Csikós Árpád képviselőtársa javaslatát. Amennyiben bármilyen segítségre szüksége lesz, a jövőben áll rendelkezésére.

Az Egyebek napirend keretén belül következőként Rác Tibor képviselő úr távollétéről tájékoztatja a testületet. Rác Tibor közel másfél éve nem vesz részt a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat testületi ülésein és bizottsági ülésein sem.

**Csikós Árpád:**

Javasolja, hogy a testület határozat formájában döntsön arról, hogy felkéri a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal munkatársait, hogy nézzenek utána Rác Tibor képviselő úr utóljára mely testületi, bizottsági ülésen vett részt, távolléte mikortól áll fenn.

**Klajbán Róbert János, elnök:**

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat felkéri a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal munkatársait, hogy járjon utána és a soron következő testületi ülésen tájékoztassa a testületet Rác Tibor képviselő úr távollétének időtartamáról.

Kéri, aki ezzel egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy **a testület a határozati javaslatot 4 igen szavazattal és 1 tartózkodás mellett elfogadta, és a következő határozatot hozta:**

**NÓGRÁD MEGYEI ROMA  
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**14/2018. (V. 4.) NMRNÖ**

Tárgy: Rác Tibor képviselő távollétének felülvizsgálata

**HATÁROZATA**

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat felkéri a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal munkatársait, hogy a soron következő ülésen tájékoztassák a testületet Rác Tibor képviselő úr távollétének időtartamáról.

A közgyűlés felkéri a megyei aljegyzőt a szükséges intézkedések megtételére, a testület soron következő ülésén történő tájékoztatására.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Nógrád megyei aljegyző

Salgótarján, 2018. május 4.

Klajbán Róbert János  
elnök

**Klajbán Róbert János, elnök:**

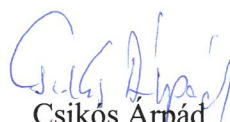
Megkérdezi van-e valakinek további kérdése, észrevétele? (További kérdés, hozzászólás nem volt.)

Megköszöni a testület munkáját, az ülést bezárja.

k.m.f.



Klajbán Róbert János  
elnök



Csikós Árpád  
jegyzőkönyv-hitelesítő

## Mellékletek jegyzéke

Sorszám	Megnevezés
1. sz. melléklet	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2017. évi költségvetési mérlege
2. sz. melléklet	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének részletezése
3. sz. melléklet	Kimutatás a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonáról
4. sz. melléklet	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi maradványkimutatása
5. sz. melléklet	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetési egyenlegének alakulása
6. sz. melléklet	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi kiegészítő melléklete
7. sz. melléklet	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi éves költségvetési beszámolója

Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. évi költségvetési mérlege

E FT

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód. Ei. %-ában	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód. Ei. %-ában
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 564	3 308	3 308	100	1.	Személyi juttatás		9	9	100
						2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-
2.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-		3.	Dologi kiadások	1 772	3 508	3 474	99
						4.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>1 564</b>	<b>3 308</b>	<b>3 308</b>	<b>100</b>	<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>1 772</b>	<b>3 517</b>	<b>3 483</b>	<b>99</b>
3.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	208	209	209	100						
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>1 772</b>	<b>3 517</b>	<b>3 517</b>	<b>100</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>1 772</b>	<b>3 517</b>	<b>3 483</b>	<b>99</b>
						5.	Beruházások				
						6.	Felújítások				
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>						<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		-	-	-	-
<b>Fejlesztési bevételek összesen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Fejlesztési kiadások</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
						7.	Alaptevékenység maradványa				
<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>1 772</b>	<b>3 517</b>	<b>3 517</b>	<b>100</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>		<b>1 772</b>	<b>3 517</b>	<b>3 483</b>	<b>99</b>



A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. évi költségvetésének részletezése

E Ft

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b><i>I. Bevételek</i></b>			
B1 Működési c.támogatás ÁH-on belülről	1564	3308	3308
- Ebből általános működési támogatás	1564	1564	1564
- Ebből feladatalapú támogatás		1744	1744
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
B813 Előző évi maradvány igénybevétele	208	209	209
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>1772</b>	<b>3517</b>	<b>3517</b>
<b><i>II. Kiadások</i></b>			
K1 Személyi juttatások		9	9
K2 Munkaadót terhelő járulékok			
K3 Dologi kiadások	1772	3508	3474
K5 Egyéb működési célú kiadás			
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>1772</b>	<b>3517</b>	<b>3483</b>

Eft

Sorszám	MEGNEVEZÉS	TÖRZSVAGYON				Sorszám	MEGNEVEZÉS	TÖRZSVAGYON		
		Forgalom- képtelen	Korlátozo- tan forgalom- képes	ÜZLETI VAGYON	"0"-ra leírt eszközök állománya			Forgalom- képtelen	Korlátozo- tan forgalom- képes	ÜZLETI VAGYON
1.	2.	3.	4.	5.	6.	10.	11.	12.	13.	14.
<b>ESZKÖZÖK</b>						<b>FORRÁSOK</b>				
01	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			34		05	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			248
02	<b>C/III Forintszámlák</b>			<b>34</b>		06	G/IV Felhalmozott eredmény			- 41
03	<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>			<b>34</b>		07	G/VI Mérleg szerinti eredmény			- 175
04	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>			<b>34</b>		08	<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>			<b>32</b>
						09	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			2
						10	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>			<b>2</b>
						11	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>			<b>2</b>
						12	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			-
						13	<b>J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>			<b>-</b>
						14	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>34</b>

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. évi maradványkimutatása

EFt.

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Összeg
1.	2.	3.
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 308
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 483
<b>I.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>- 175</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	209
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
<b>II.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>209</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>34</b>
05	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
06	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
<b>III.</b>	<b>Vállalkozói tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-</b>
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
<b>IV.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>-</b>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>-</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány</b>	<b>34</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>34</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>-</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa</b>	<b>-</b>

Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. évi költségvetési  
egyenlegének alakulása

E Ft

Hónap	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záró egyenleg
Január	<b>209</b>	782	2	989
Február			210	779
Március			561	218
Április		872	5	1 085
Május			246	839
Június		782	57	1 564
Július			223	1 341
Augusztus		872	1 302	911
Szeptember			507	404
Október			4	400
November			362	38
December			4	<b>34</b>

I.	A számviteli politika évközi változásainak ismertetése	A Számviteli politika a Nógrád Megyei Főjegyző 630/2014. iktatószámú, 1/2014. számú rendelkezése alapján 2014. szeptember 1-jétől van érvényben. A Számviteli politika melléklete a Számlarend, az Eszközök és források értékelési szabályzata, Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata, Selejtezési szabályzat, Pénz-és értékezelési szabályzat, Önköltségszámítási szabályzat. A számviteli politika rendelkezéseit kell alkalmazni Nógrád Megye Önkormányzata és a Nógrád Megyei Nemzetiségi Önkormányzat(ok) pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is. A Számviteli politika a Nógrád Megyei Jegyző 359-1/2015. iktatószámú, 2/2015. számú rendelkezésével 2015. július 10. napján került módosításra, mely a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal szervezetei felépítésével kapcsolatos változásokat, továbbá a költségvetési beszámolóra vonatkozó határidők pontosítását tartalmazta.
II.	Az önkormányzat könyvvizsgálati kötelezettségének jogszabályi háttere	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat könyvvizsgálatra nem kötelezett.
III.	A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Bácskai Katalin, Közgazdasági és Koordinációs Osztály vezetője - könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000196. Ferkóné Tollár Tímea, Közgazdasági és Koordinációs Osztály, főkönyvi könyvelő – könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartási száma: 146977
IV.	Az államháztartási szerv(ek)nél nincs vállalkozási tevékenység	
V.	Az államháztartási szerv(ek) a számviteli politikában nem választották a piaci értéken történő értékelést	
VI.	Azon tényezők ismertetése, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását	Az önkormányzat két alkalommal módosította költségvetését, mellyel biztosította az előirányzatok és a teljesítés összhangját.
VII.	Az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t az ellenőrzés nem állapított meg.	
VIII.	Értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok, a világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében beérkezett pénz-és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról. Az előirányzat alakulását befolyásoló tényezők bemutatása.	2017. évben ilyen jellegű forrás nem realizálódott az önkormányzatnál.
IX.	Kimutatás a közalapítványoknak, az alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetésekről, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékéről	Az önkormányzatnak nem volt ilyen jellegű kiadása.

X.	Kimutatás az önkormányzat könyvviteli mérlegében szereplő részesedésekről, a részesedések mértékének feltüntetése	Az önkormányzatnak nincs részesedése.
XI.	Kimutatás az önkormányzat tulajdonába lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyon rendeletben meghatározottak szerint vagyonkezelésbe adott vagyonáról és annak évközi változásáról	Az önkormányzat nem rendelkezik befektetett eszközökkel.
XII.	Kutatás és kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei	
XIII.	Környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nem voltak a költségvetési szerv(ek) tulajdonába	
XIV.	Veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem kezelt a költségvetési szerv(ek)	
XV.	A költségvetési szerv(ek)nek nem voltak olyan mérlegen kívüli tételei, melyeknek üzleti céljai és pénzügyi kihatásai lényegesek	
XVI.	A belső kontroll rendszer értékelése	A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi ellenőrzési tervéről a 37/2016. (XI. 17.) határozatával döntött. A 2017. évi ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló éves összefoglaló jelentés pedig a jelen beszámolóval együtt kerül előterjesztésre.
XVII.	A kötelezettségvállalások állományának alakulása, valamint az állományváltozást befolyásoló tényezők	Az önkormányzat hitelállománnyal nem rendelkezik.
XVIII.	A beszámolás időszakában bekövetkezett rendkívüli, a tervezés időszakában még nem ismert események nem voltak	

Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal  
Belső Ellenőre

**A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL  
VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA  
2017. ÉV**

Összeállította:

**Győriné Új Mária**  
belső ellenőr

Salgótarján, 2018. április 11.

**a) Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka**

Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) 11/2016. (XII. 6.) PÜB sz. határozattal fogadta el a 2017. évi ellenőrzési tervet. Az ellenőrzési tervet a Nemzetiségi Önkormányzatok is megtárgyalták és elfogadták. Az ellenőrzési terv az előző évek tapasztalatai alapján került beterjesztésre, a feladatellátás munkafolyamataihoz kapcsolódó kockázati tényezők elemzése alapján. Éves szinten belső ellenőrzésre fordítható időkeret összesen 24 nap, melyből 4 nap dokumentálásra, beszámolásra, 10 nap szabályszerűségi ellenőrzés végzésére került meghatározásra, 10 nap pedig tanácsadói tevékenységre. A tervezett ellenőrzések ütemszerűen teljesültek.

Az éves ellenőrzési terv két területre fókuszált. Az egyik a szabályszerűségi ellenőrzés keretén belül a céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése, a másik a tanácsadói tevékenység.

A céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzéséhez véletlenszerűen kiválasztásra került három támogatás esetében a támogatás összegével történő pénzügyi elszámolás helyszíni vizsgálat tárgyát képezte. Az ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tárt fel. A támogatásértékű kiadás teljesítése során a teljesítésigazolási és az érvényesítési kontrollok megfelelően működtek. A teljesítésigazoló és az érvényesítő a törvény előírásai és az operatív gazdálkodási szabályzat alapján jogszerűen látták el a folyamatba épített ellenőrzési feladatokat.

Az alábbi táblázat tartalmazza a végzett vizsgálat körét:

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Módszer</b>
Nógrád Megyei Tűzoltó Szövetség 289-1/2017. iktatószámú Támogatási Szerződés alapján kapott támogatása	a céljelleggel nyújtott támogatás szabályozottsága, a bizonylatok teljes körűsége, a számviteli fegyelem érvényesülése, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése	tételes ellenőrzés
Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület 248-3/2017. iktatószámú Támogatási Szerződés alapján kapott támogatása	a céljelleggel nyújtott támogatás szabályozottsága, a bizonylatok teljes körűsége, a számviteli fegyelem érvényesülése, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése	tételes ellenőrzés
Nyugdíjasok Nógrád Megyei Szövetsége 470-3/2017. iktatószámú Támogatási Szerződés alapján kapott támogatása	a céljelleggel nyújtott támogatás szabályozottsága, a bizonylatok teljes körűsége, a számviteli fegyelem érvényesülése, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése	tételes ellenőrzés

A korábbi évek tapasztalatai alapján 2017-ben is nagy hangsúlyt kapott a tanácsadói tevékenység. Ennek oka a következő volt: az önkormányzat beszámolóját a hatályos jogszabályok alapján könyvvizsgálóval nem szükséges auditálni, azonban célszerű volt, hogy a beszámoló is kerüljön leellenőrzésre. A tanácsadás időkerete terhére az előzőekben nevesített pénzügyi elszámolás ellenőrzése is beépítésre került a munkaprogramba. Hangsúlyozni szükséges, hogy pénzügyi elszámolás ellenőrzéséről van szó, és nem beszámoló auditálásáról, így összeférhetetlenség nem állt fenn. A beszámolók ellenőrzésének köre nem csak Nógrád Megye Önkormányzatára és a Nógrád Megyei Önkormányzati



Hivatalra terjedt ki, hanem a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatra és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatra is.

Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem volt.

A leírtak alapján, az éves ellenőrzési terv végrehajtása megtörtént.

Az ellenőrzési feladat a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint került ellátásra, amely a tevékenységet meghatározó központi jogszabályok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet – vonatkozó rendelkezései, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett minta alapján tartalmazza a helyi követelményeket.

#### **b) Az ellenőrzések minősége, személyi és tárgyi feltételei, tevékenységet akadályozó és elősegítő tényezők**

Az ellenőrzésre fordítható időkapacitás az éves terv alapján 24 nap volt, mely magában foglalta a dokumentálás, beszámolás, tervezés időalapját is. Az ezekkel a tevékenységekkel csökkentett időkapacitásból 10 nap ellenőrzésre és 10 nap tanácsadói tevékenységre került felhasználásra.

Az ellenőrzési jelentés-tervezetek összeállításánál érvényesült az igényességre, a kellő részletességre és szakmai megalapozottságra való törekvés. Az ellenőrzések végrehajtása ütemszerű volt.

A vizsgálatok a programban meghatározottak szerint zajlottak, a helyszínelések nyitó megbeszéléssel indultak, és záró tárgyaláson történő egyeztetéssel fejeződtek be.

A belső ellenőrzési feladatot polgári jogviszony keretében az UNIVERSAL AUDIT Kft. látja el, munkavégzésre jogosult Győriné Új Mária. Az ellenőr a tevékenység folytatásához a jogszabályban meghatározott szakirányú felsőfokú végzettséggel, illetve gyakorlattal rendelkezik, valamint eleget tett a regisztrációs kötelezettségének.

A feladatellátás tárgyi körülményeiről – a szerződés alapján – a belső ellenőr gondoskodik.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosítva volt, összeférhetlenségi esetre nem került sor, belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozás nem történt, a belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező szintén nem merült fel.

#### **c) Tanácsadói tevékenység**

Tanácsadói tevékenység keretén belül került sor a 2016. évi beszámoló ellenőrzésére.

Nógrád Megyei Jegyző

**A BELSŐ KONTROLLRENDSZER  
MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE  
2017. ÉV**

**Összeállította:**

**dr. Szabó József**

**Salgótarján, 2018. április 12.**

**a) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok, intézkedések**

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének biztosítása érdekében 2017. évben is áttekintésre kerültek a szabályzatok abból a célból, hogy módosításuk indokolt-e. A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, jogi ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés és utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentálási részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat több alkalommal került átdolgozásra a személyi változások következtében. A 131-2/2017. iktatószámú, 3/2017 együttes rendelkezés 2017. szeptember 24-én lépett hatályba. A munkaköri leírások a Területfejlesztési Operatív Program pályázataihoz kapcsolódó projektmenedzsmenti feladatok ellátása következtében kerültek módosításra az év folyamán.

2017. évben – a 370/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 12. §-a alapján – a megyei jegyző és a Közgazdasági és Koordinációs Osztály Vezetője részt vett a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen. A képzés kétévente kötelező, így 2019-ben válik aktuálissá.

**b) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

**1. KONTROLLKÖRNYEZET értékelése:**

A kontrollkörnyezet a teljes kontrollrendszer alapja. Biztosítja a fegyelmet és a szervezeti felépítést, valamint azt a „léggört”, amely befolyásolja a belső kontroll általános minőségét. Átfogóan hat arra, hogyan határozzuk meg a stratégiát és célokat, a kontrolltevékenységek strukturáltságát.

- 1.1. Célok és szervezeti felépítés: az önkormányzat feladatait, céljait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rögzíti. A sarkalatos törvény alapján került kialakításra a hivatal átlátható struktúrája, felépítése, maximálisan igazodva a költségvetési keretekhez.
- 1.2. Belső szabályzatok: a szabályzatok felülvizsgálata folyamatos, indokolt esetben módosításuk megtörténik.
- 1.3. Feladat-, és felelősségi körök: a munkaköri leírások egyértelműen meghatározzák a feladatokat és a felelősségi viszonyokat.
- 1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása: a munkafolyamatok rögzítettek, a dokumentáció zárt rendszerű, nyomon követhető.
- 1.5. Humán-erőforrás: a központi költségvetési támogatást figyelembe véve került meghatározásra a hivatal létszám előirányzata, azonban a leterheltség néhány munkaterületen feszültséget okoz.
- 1.6. Etikai értékek és integritás: magas szakmai követelmény és igényesség; tekintettel a hivatal létszámára a feladatok integritása szükségszerű. A közgyűlés a 37/2012. (IV. 26.) Kgy. határozatával elfogadta a hivatal hivatásetikai alapelveinek és etikai eljárásának meghatározásáról szóló dokumentumot.

## **2. KOCKÁZATKEZELÉS értékelése:**

A kockázatkezelési rendszeren belül fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követése módját.

- 2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése: az éves ellenőrzési tervben rögzítésre kerültek a kockázatok.
- 2.2. A kockázatok elemzése: szintén az éves ellenőrzési terv tartalmazza a kockázatok súlyozását, átlagát.
- 2.3. A kockázatok kezelése: a 18/2012. számú főjegyzői rendelkezés tartalmazza a kockázatkezelési szabályzatot.
- 2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata: a 18/2012. számú főjegyzői rendelkezés 2. számú függeléke tartalmazza a hivatal kockázati térképét. Ez magában foglalja
  - = a bekövetkezés valószínűsége alacsony, szervezetre gyakorolt hatása magas;
  - = a bekövetkezés valószínűsége alacsony, szervezetre gyakorolt hatása alacsony;
  - = a bekövetkezés valószínűsége magas, szervezetre gyakorolt hatása alacsony;
  - = a bekövetkezés valószínűsége magas, szervezetre gyakorolt hatása magas folyamatokat.
- 2.5. Csalás, korrupció: folyamatos zárt rendszere miatt alacsony valószínűségű.

## **3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK értékelése:**

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.

- 3.1. Kontrollstratégiák és módszerek: a kontrolltevékenységek azok az eszközök, eljárások, mechanizmusok, amelyeket a szervezet vezetése annak érdekében hozott létre, hogy elősegítse a szervezet célkitűzéseinek elérését. A folyamatba épített kontrollok súlya megnövekedett.
- 3.2. Feladatkörök szétválasztása: a közgyűlés és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 24/2003. (XII. 29.) Kgy. rendelet módosításáról szóló 5/2015. (V. 7.) önkormányzati rendelettel elfogadta a közgyűlés a Hivatal 2015. május 11-től hatályos belső szerkezetét. E szerint az egyes szakterületek önálló osztálytagozódásba rendeződtek, a feladatok és hatáskörök egyértelművé váltak. A munkaköri leírások foglalkoztatottanként tartalmazzák az egyes feladatköröket.
- 3.3. A feladatvégzés folytonossága: a hivatalban történt fluktuáció ellenére a helyettesítési rendszer biztosította a folytonosságot.

## **4. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ értékelése:**

E kategórián belül biztosítani kell, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak,

megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan legyenek meghatározva.

- 4.1. Információ és kommunikáció: a vonatkozó és megbízható információ meghatározását és megszerzését, továbbá az alkalmazottak és vezetők számára megfelelő formában és időben történő eljuttatását az időközönként megtartott vezetői értekezletek biztosítják.
- 4.2. Iktatási rendszer: szoftverrel támogatott naprakész rendszer, támogatja az iratok nyomon követését.
- 4.3. Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése: vezetői megbeszélés, jelentés keretében kialakított rendszer.

#### **5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING):**

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

- 5.1. A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: A belső kontrollok monitoringja magába foglalja a vezetés rendszeres felügyeletet gyakorló tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatkörük ellátása keretében. Hivatalunknál megfelelő, folyamatos visszacsatolás a jellemző.
- 5.2. A belső kontrollok értékelése: több lépcsősek, folyamatos a nyomon követés, hatékony megvalósulást elősegítő.
- 5.3. Belső ellenőrzés: magas színvonalú.

#### **c) Intézkedési terv megvalósítása**

Intézkedési terv az ellenőrzésekhez kapcsolódóan nem készült.

a M. /2018 (V 4) NMRNO határozat  
melléklete

szám: 358-2/2018

# UNIVERSAL AUDIT KFT

3104 Salgótarján, Kölcsey út 19. Tel/Fax: 06 30/9832-484

**Könyvvizsgálat, adótanácsadás, könyvelés, átvilágítás**

Iktatószám: /2017

Ellenőrzés száma: H-4/2017

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott ellenőrzési  
program szerint  
a Nógrád Megyei Önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok 2016. éves  
kölségvetési beszámolójának megalapozottsága

Salgótarján, 2017. 06. 14.

**Az ellenőrzésre kijelölt szervezeti egység:**  
Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal

**Az ellenőrzési program jóváhagyója:**  
Dr. Szabó József Nógrád Megyei Jegyző

**Az ellenőrzést végző:**  
Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőre  
az Universal Audit Kft képviselőjében

**Vizsgálatvezető neve és megbízólevelének száma:**  
Györiné Új Mária 802-4 /2017.

**Az ellenőrzés tárgya:**  
a Nógrád Megyei Önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok 2016. éves költségvetési beszámolójának megalapozottsága a H-4/2016. számú ellenőrzés keretében

**Az ellenőrzés célkitűzése:**  
a szabályoknak, valamint a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti megfelelése,  
a számviteli fegyelem érvényesülése, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése

**Az ellenőrzés típusa:**  
szabályszerűségi ellenőrzés

**Jogszabályi felhatalmazás:**

- A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII.31) Kormányrendelet,
- Nógrád Megye Önkormányzata Belső Ellenőrzési Kézikönyve

**Az ellenőrzött időszak:**  
2016. január 1.-2016. december 31.

**Az ellenőrzés időtartama:**  
2017. április 14. - június 14.

**Az ellenőrzés időigénye:** 10 nap

## AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI:

Elvégeztem Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megye Önkormányzati Hivatala, Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi mérleg-jelentéseinek, összeállított, összevont eredménykimutatásainak, intézményi szintű éves költségvetési beszámolóinak, és rendeleteinek vizsgálatát.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az Önkormányzatok felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### *A belső ellenőr felelőssége*

A belső ellenőr felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett vizsgálat alapján.

A vizsgálatot a Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a vizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves költségvetési beszámolók nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A vizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja bizonyítékot szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a belső ellenőr megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés azért mérlegeli, hogy olyan vizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső, folyamatba épített ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A vizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.



*A vizsgálat során megállapítottam, hogy Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megye Önkormányzati Hivatala, Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi mérleg-jelentését, összeállított, eredménykimutatását, intézményi szintű éves költségvetési beszámolóit, a rendelet-tervezetét annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az előírásoknak megfelelően elkészítette. Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves költségvetési beszámolókat a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.*

*Véleményem szerint az éves költségvetési beszámoló Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megye Önkormányzati Hivatala, Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetése teljesítéséről, a 2016. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.*

A Nemzetiségi Önkormányzatok (a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat) és a Nógrád Megyei Önkormányzat együttműködésének szabályozása, a működési feltételek biztosítása megfelelt a jogszabályi előírásoknak.


Mindkét Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett hatályos együttműködési megállapodással a Nógrád Megyei Önkormányzattal történő együttműködésre. A felek megkötött együttműködési megállapodásainál a Nek. tv.-ben meghatározott határidővel előírt felülvizsgálatát elvégezték.

A Nemzetiségi Önkormányzatok 2016. évi költségvetésének és zárszámadásának tartalma, jóváhagyása, valamint a kapcsolódó 2016. évi adatszolgáltatás szabályszerűsége megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A Nemzetiségi Önkormányzatok elnökei a 2016. évi költségvetési és zárszámadási határozat tervezetét az Áht.-ben meghatározott határidőben benyújtották a Megyei Közgyűlésnek. A költségvetési határozattervezet előterjesztésekor az Áht.-ben előírtak szerint az Önkormányzat részére tájékoztatásul bemutatták szöveges indokolással a Nemzetiségi Önkormányzatok költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban és az előirányzat-felhasználási tervét. A Nemzetiségi

Önkormányzatok 2016. évi költségvetéséről és zárszámadásáról a Megyei Önkormányzat határozatot hozott és elfogadta a 2016. évi elemi beszámolót.

A 2016. költségvetési évre vonatkozó kincstári adatszolgáltatási kötelezettségeket előírt határidőben teljesítették.

A gazdálkodás szabályozottsága a jogszabályi követelményeknek megfelelt.

  
Györiné Új Mária  
belső ellenőr

