Ikt.szám:.150-22/2019.

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése **2019. április 23-án 14.00 órai kezdettel**, Salgótarjánban a Megyeháza (3100 Salgótarján, Rákóczi út 36.) I. emeleti Hadady-Hargitay termében megtartott ülésén.

Jelen vannak: Faludi László, elnök
Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka, elnökhelyettes
Ivanicsné Hugyecz Mária, a testület tagja
Bán Imre Gyuláné, a testület tagja
Kucsera Andrásné, a testület tagja
Dr. Sárközi Judit, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal munkatársa
Ferkóné Tollár Tímea, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal munkatársa

(A jelenléti ív a jegyzőkönyv mellékleteként csatolásra kerül.)

Faludi László:
Magyar és szlovák nyelven is köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy a **7 tagból 4 fő** jelen van, így az ülés **határozatképes**.
Jegyzőkönyv-hitelesítőnek javasolja Kucsera Andrásnét. Kéri, aki egyetért, igen szavazatával jelezze. Megállapítja, hogy a testület a javaslatot **4 igen szavazattal elfogadta**.
Tájékoztatja a testületet a napirendi pontokról. Kéri a testületet, aki ezzel egyetért, szavazzon. Megállapítja, hogy a napirend megtárgyalását a testület **4 igen szavazattal** elfogadta.

Napirend:

1. Javaslat a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására
   Előterjesztő: Faludi László, elnök

2. Javaslat a 2018. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
   Előterjesztő: Dr. Bagó József, megyei jegyző

3. Javaslat Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2017. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyására
   Előterjesztő: Dr. Bagó József, megyei jegyző

4. Javaslat megyei bírósági ülnökök választására
   Előterjesztő: Faludi László, elnök

5. Javaslat a Janko Kral emlékműve megkoszorúzásával kapcsolatos feladatokra
   Előterjesztő: Faludi László, elnök

6. Javaslat a Regionális Gyermeknap megrendezésére
   Előterjesztő: Faludi László, elnök

7. Javaslat a Szlovák Pedagógusnap szervezésével kapcsolatos feladatokra
   Előterjesztő: Faludi László, elnök

8. Egyebek

Zárt ülés keretében:

1. Javaslat Nógrád Megye Önkormányzatának a „Nógrád Megyei Nemzetiségekért Díj" adományozására
Előterjesztő: Faludi László, elnök

2. Egyebek

1. Javaslat a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására
Előterjesztő: Faludi László, elnök

Faludi László:
Ismerteti a határozati javaslatot.

Ferkóné Tollár Tímea:
Elmondja, hogy a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi bevétele a működési támogatásból, illetve a feladatalapú támogatásból tevődött össze, amit kiegészített több pályázati támogatás, illetve az előző évi maradvány, ezek összessége adta a bevételét az önkormányzat költségvetésének. Kiadási oldalon személyi juttatások, illetve dologi kiadások teljesítésére került sor. A személyi juttatások a reprezentációs kiadásokat foglalják magukba, a dologi kiadások pedig egyrészt a Magyar Államkincstár felé kötelezően teljesítendő számlavezetési és tranzakciós illeték, illetve a rendezvényekhez kapcsolódó és egyéb működési kiadások voltak. A 2018. évi feladatalapú támogatás maradványa 1.526.573 Ft, aminek a felhasználási határideje 2019. december 31. A 2018-as évben a 2017. évi maradvány, illetve a 2018. évi működési támogatás teljes összegében felhasználásra került, az elszámolás megtörtént és beküldésre került. Az önkormányzat vagyonában annyi változás történt, hogy a tárgyi eszközök nullára íródtak, így a mérlegben már értékkel nem szerepelnek.

Faludi László:
Megkérdezi, hogy az említett 2018. évi feladatalapú támogatás maradványa rendelkezésre áll, vagy már költöttek valamennyit belőle?

Ferkóné Tollár Tímea:
Igen, a maradványból a Szügyön megrendezésre kerülő nemzetiségi önkormányzatok számára szervezett értekezlet költségeire 150.000 Ft lett elkülönítve, illetve 250.000 Ft-ról határozat született a Nézsán megrendezendő pedagógus továbbképzés szervezési költségeire.

Faludi László:
Megkérdezi, van-e valakinek további kérdése, észrevétele. (Kérdés, észrevétel nem volt).
Kéri, aki a határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **4 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

16/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadása

HATÁROZATA

1. A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) a 2018. évi zárszámadását 3.370.804 Ft tárgyévi költségvetési kiadási főösszeggel és 4.897.377 Ft tárgyévi működési költségvetési bevételi főösszeggel állapítja meg.
2. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását e határozat 1., 2. számú melléklete szerint elfogadja.

3. A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi vagyonkimutatását a határozat 3. számú mellékletének megfelelően hagyja jóvá.
4. A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványát a határozat 4. számú melléklete szerint állapítja meg.
5. A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési egyenlegének alakulását az 5. számú melléklet, az önkormányzati beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet a 6. számú melléklet tartalmazza.
6. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi költségvetési beszámolóját a 7. számú melléklet szerinti tartalommal fogadja el.
7. A Nemzetiségi Önkormányzat kisértékű immateriális javakkal és függő követelésekkel, kötelezettségekkel, biztos (jövőbeni) követelésekkel nem rendelkezik.

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolásra kerültek.)

2. Javaslat a 2018. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
Előterjesztő: Dr. Bagó József, megyei jegyző

Faludi László:
Ismerteti a határozati javaslatot. Megkérdezi, van-e valakinek további kérdése, észrevétele. (Kérdés, észrevétel nem volt).
Kéri, aki a határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **4 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

17/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgya 2018. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyása

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a belső ellenőrzés által 2018. évben végzett tevékenység bemutatását jelen határozat I. sz. melléklete, a belső kontrollrendszer működésének értékelését a II. sz. melléklete szerinti tartalommal megtárgyalta, és azt a 2018. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentésként jóváhagyja.
Határidő: értelemszerűen
Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolásra kerültek.)

3. Javaslat Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2017. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyására
Előterjesztő: Dr. Bagó József, megyei jegyző

Kucsera Andrásné:
Megkérdezi, hogy készítenek megalapozottsági ellenőrzést?

Ferkóné Tollár Tímea:
Van egy belső ellenőr, akit polgári jogviszony keretében foglakoztat a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, aki elvégezte ezeket az ellenőrzéseket, ő nézi a megalapozottságot. Az ellenőrzési jelentésbe csatolva van, hogy a beszámolóról megbízható valós képet ad, illetve, hogy minden jogszabályszerűen történt beterjesztésre.

Faludi László:
Ismerteti a határozati javaslatot. Megkérdezi, van-e valakinek további kérdése, észrevétele. (Kérdés, észrevétel nem volt).
Kéri, aki a határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **4 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

18/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: a Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2017. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült ellenőrzési jelentés jóváhagyása

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a 372-2/2019. 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: Dr. Bagó József, megyei jegyző

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolásra került.)

4. Javaslat megyei bírósági ülnökök választására
Előterjesztő: Faludi László, elnök

(Megérkezett Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka. A testület 5 fővel folytatja munkáját.)

Kucsera Andrásné:
Elmondja, hogy nem ismeri az ülnöknek jelölt személyeket.

Dr. Sárközi Judit:
Elmondja, hogy mind a két jelölt regnáló ülnök, jelenleg is tevékenykednek, olyan több éve tartó ügyekben vesznek részt, amelyek befejezése hamarosan várható. Amennyiben nem kerülnek megválasztásra ezek a személyek, akkor a bíróságnak újra kell tárgyalni ezeket a több éve tartó ügyeket. A Balassagyarmati Törvényszék által javasolt személy Béla Tibor, a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság által javasolt személy pedig Ádám Sándorné. A Balassagyarmati Törvényszékre a megyei önkormányzat és a területi önkormányzatok összesen négy személyt választanak, mind a négyen megnevezett személyek.

Faludi László:
Tájékoztatja a testületet, hogy az érintettek hozzájárultak a napirendi pont nyílt ülésen történő tárgyalásához. Megkérdezi, van-e valakinek további kérdése, észrevétele. (Kérdés, észrevétel nem volt).
A határozati javaslatban szereplő személyi javaslatokat egyenként bocsátja szavazásra.
Kéri, aki egyetért Béla Tibor a Balassagyarmati Törvényszék ülnökévé történő megválasztásával, az igen szavazatával jelezze.
A szavazást követően megállapítja, hogy a testület **5 igen** szavazattal Béla Tibort a Balassagyarmati Törvényszék ülnökévé megválasztotta.

Kéri, aki egyetért Ádám Sándorné (Markó Ilona) a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság ülnökévé történő megválasztásával, az igen szavazatával jelezze.
A szavazást követően megállapítja, hogy a testület **5 igen** szavazattal Ádám Sándornét (Markó Ilona), a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság ülnökévé megválasztotta.

Rátérnek a javaslat egészének az elfogadására.
Kéri, aki a határozati javaslat egészével egyetért, az igen szavazatával jelezze. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

19/2019. (IV.23.) NMSZNÖ Tárgy: a megyei bírósági ülnökök választása

HATÁROZATA

1. A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a bírák jogállásáról és javadalmazásáról szóló 2011. évi CLXII. törvény 215. § (1) bekezdésében, továbbá a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés c) pontjában biztosított jogkörében eljárva a Balassagyarmati Törvényszékre, illetve a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságra ülnökként a következő személyeket választja meg:

   1.1.Balassagyarmati Törvényszék ülnöke:
   1. Béla Tibor 2660 Balassagyarmat, Kóvári út 7. B. lph. 2. ajtó

   1.2. Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság ülnöke:
   1. Ádám Sándorné (Markó Ilona) 3060 Pásztó, Munkácsy Mihály u. 24.

2. A testület utasítja elnökét, hogy az ülnököket, az őket jelölő természetes- és jogi személyeket a közgyűlés döntéséről értesítse.
   Határidő: 2019. április 30.
   Felelős: Faludi László, elnök

3. A közgyűlés utasítja elnökét, hogy a megválasztott ülnökök névjegyzékét és a jelölést elfogadó nyilatkozataikat a Balassagyarmati Törvényszék elnökének küldje meg.
   Határidő: 2019. április 30.
   Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

5. Javaslat a Janko Kral emlékműve megkoszorúzásával kapcsolatos feladatokra
Előterjesztő: Faludi László, elnök

Faludi László:
Elmondja, hogy Janko Kral szlovák költő volt, a szlovák forradalmi költészet megalkotója, műveinek filozófiája sok hasonlóságot mutat Petőfi Sándor munkájával. Janko Kral születésének 197. évfordulója 2019. április 24-én van, amelynek emlékére már hagyományosan a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat egy koszorút helyez el Balassagyarmaton a volt Vármegyeháza épületének homlokzatára kihelyezett emléktáblához. A koszorúzásra az ülést követően kerülne sor. A megemlékezésre megrendelt koszorú ára 2.800 Ft volt.
Kéri a közgyűlést, hogy a koszorúzással kapcsolatos költségekre szavazzon meg 2.800 Ft-ot a 2018. évi feladatalapú támogatás terhére.
Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele, módosító javaslata. (Kérdés, észrevétel nem volt). Kéri a testületet, hogy aki a javaslattal egyetért, az szavazzon. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

20/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: Janko Kral emlékműve megkoszorúzásával kapcsolatos feladatok

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat – a 2018. évi feladatalapú támogatás maradványának terhére – 2.800 Ft-ot, azaz kettőezer-nyolcszáz forintot különít el Janko Kral emlékműve 2019. április 23-ai megkoszorúzására.
A Közgyűlés utasítja az önkormányzat elnökét a koszorúzási ünnepség lebonyolításához szükséges intézkedések megtételére.
Határidő: értelemszerűen
Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

Kucsera Andrásné:
Elmondja, hogy az ő önkormányzatuk annak érdekében, hogy minden hasonlóan kis összegű tétel esetében ne kelljen határozatot hozni, úgy döntött, hogy 5000 Ft-ig nem kell határozatot hozni, ezen összegig megbízást kapott az elnök a kifizetésre. Kérdése, hogy ez esetleg megoldható lenne-e a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat esetében is?

Egyedné Baránek Ruzsenka:
Támogatja az ötletet.

Ferkóné Tollár Tímea:
Egy keretösszeget szeretnének erre a célra meghatározni?

Kucsera Andrásné:
Igen, és ha ez a keretösszeg felhasználásra került, lehet újabb összegről döntést hozni.

Faludi László:
Javasolja, hogy az egyebek napirendi pontnál térjenek vissza ennek a kérdésnek a megtárgyalására.

6. Javaslat a Regionális Gyermeknap megrendezésére
Előterjesztő: Faludi László, elnök

Kucsera Andrásné:
A gyermeknap megrendezésére 2019. május 16-án kerülne sor Nézsán a Nézsa parkban, amely egy nyílt rendezvény lesz. Részletesen ismerteti a Regionális Gyermeknap programját. Étkezés és bemelegítés után Mikszáth Kálmán születési évére emlékezve egy 1847 méteres futás következne, ezt tízórai követne, ami után különböző játékokban, akadályversenyeken vehetnének részt a gyermekek. A délutáni program pedig ebédet, eredményhirdetést, néptáncbemutatót foglalna magában. A nap zárásaként szoboravatásra kerülne sor.
Elmondja, hogy minden gyermeknek szeretnének ajándékot, játékot, címerrel ellátott sapkát adni.
A program megszervezéséhez kéri a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat közreműködését.

Faludi László:
Javasolja, hogy a 2019. május 16-án, Nézsán megrendezésre kerülő Regionális Gyermeknap megszervezésével kapcsolatos feladatok költségeire a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 200.000 Ft-ot különítsen el a 2018. évi feladatalapú támogatása terhére.
Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele, módosító javaslata. (Kérdés, észrevétel nem volt). Kéri a testületet, hogy aki a határozati javaslattal egyetért, az szavazzon. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

21/2019. (IV.23.) NMSZNÖ Tárgy: a Regionális Gyermeknap megrendezése

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat – a 2018. évi feladatalapú támogatás maradványának terhére – 200.000 Ft-ot, azaz kettőszázezer forintot különít el a 2019. május 16-án, Nézsán megrendezésre kerülő Regionális Gyermeknap megszervezésében való részvételre.
A közgyűlés felhatalmazza az önkormányzat elnökét a szükséges intézkedések megtételére.
Határidő: 2019. május 16.
Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

7. Javaslat a Szlovák Pedagógusnap szervezésével kapcsolatos feladatokra
Előterjesztő: Faludi László, elnök

Faludi László:
Elmondja, hogy most kellene döntést hozni arról, hogy idén megtartják-e a pedagógusnapot, annak helyéről, idejéről, a megszervezéssel kapcsolatos feladatokról, és azok költségekről is határozni kellene.
A rendezvény keretén belül lehetőség nyílna a Szlovák nyelv oktatásáért díj átadására.

Kucsera Andrásné:
A pedagógusnap megrendezésének helyszínére Nézsát javasolja, illetve elmondja, hogy van javaslata a díjazott személyével kapcsolatban is.

Faludi László:
Elmondja, hogy az előző években ott tartották a pedagógusnapot, ahol a díjazott él, de több személy is kaphat díjat.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Vanyarcot javasolja az esemény megrendezésére.

Bán Imre Gyuláné:
Szintén Vanyarcot javasolja helyszínül.

Faludi László:
A pedagógusnap nyitott rendezvény lesz, mely megszervezése, a díjak beszerzése, az étkezés, a fellépők utaztatása költségekkel fog járni.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Elmondja, hogy körülbelül harminc fő részvételével kellene számolni.

Ivanicsné Hugyecz Mária:
Véleménye szerint 2019. május 24. alkalmas időpont lenne az esemény lebonyolítására.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
A Szlovák nyelv oktatásáért díjra két személyt javasolna, Komjáthi Gábornét valamint Szobonya Istvánnét.

Faludi László:
Javasolja, hogy a 2019. május 24-én, Vanyarcon megrendezendő Szlovák Pedagógusnap megszervezésével járó feladatokra a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi költségvetéséből a 2018. évi feladatalapú támogatás terhére 150.000 Ft-ot különítsen el.
Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele, módosító javaslata. (Kérdés, észrevétel nem volt). Kéri a testületet, hogy aki a javaslattal egyetért, az szavazzon. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

22/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: a Szlovák Pedagógusnap megszervezése

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat – a 2018. évi feladatalapú támogatás maradványának terhére – 150.000 Ft-ot, azaz százötvenezer forintot különít el a 2019. május 24-én, Vanyarcon megrendezésre kerülő Szlovák Pedagógusnap szervezési feladataira.
A közgyűlés felhatalmazza az önkormányzat elnökét a szükséges intézkedések megtételére.
Határidő: 2019. május 24.
Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

8. Egyebek

Faludi László:
2019. március 14-én közzétették a 2019. évi feladatalapú költségvetési támogatással kapcsolatos pontokat. A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 19 pontot kapott a tavalyi 46 ponttal szemben. Összehasonlította ezeket a pontokat más megyei nemzetiségi önkormányzatok pontszámaival. A Békés Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 59 pontot, a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Szlo-

vák Területi Nemzetiségi Önkormányzat 26 pontot kapott, a Főváros 48 pontot, a Komárom-Esztergom Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 33 pontot kapott.
Véleménye szerint a tavalyi évben sem dolgoztak kevesebbet, mint a korábbi években, ennek ellenére kevesebb, mint a felére csökkentették a pontjaikat. Az elnökhelyettessel egyetértésben úgy gondolták, hogy észrevétellel élnek az alacsony pontszámok miatt, amire volt egy 15 napos határidő. Az észrevételt határidőn belül megtette, azonban választ egyelőre nem kapott, a végleges pontszámokat és a pont értékét viszont már közzétették. Az erőfeszítéseit nem méltányolták, továbbra is 19 pontja maradt a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnak. A területi önkormányzatok, így a Nógrád Megyei Nemzetiségi Önkormányzat is egy pontért 48.724 Ft-ot kap, míg a települési önkormányzatok 24.511 Ft-ot kapnak pontonként.

Kucsera Andrásné:
Nem érti, hogy mi történt. Nem gondolja, hogy bármelyik önkormányzat is többet dolgozna, mint a Nézsai Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat, iskolájuk is van és mégis 9 pontot kaptak csak az érdekképviseletre.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Elmondja, hogy ő azt a választ kapta, hogy azért vannak ezek a nagy pontszámbeli különbségek, mert nagyon magas a fluktuáció, félévenként, három hónaponként cserélődnek az emberek.

Bán Imre Gyuláné:
Akkor ezek szerint nem munkát értékelnek csak beküldött papírt.

Kucsera Andrásné:
Igen, ez pontosan így van.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Azt javasolja, hogy meg kellene próbálni a megyei önkormányzatokkal összefogni, elkérni egymástól a határozatokat, mert véleménye szerint ez a titka a jelenlegi pontozásnak.

Dr. Sárközi Judit:
Elmondja, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat esetében is ugyanez történt. Az elnök úr ott is felszólamlott, mivel az előző évek pontszámainak a negyedét kapták meg idén. Hozzájuk is hasonló információk jutottak el, miszerint az elbírálók személye megváltozott. Tudomása szerint ők sem kaptak még választ.

Faludi László:
Megkérdezi, hogy arról van-e esetleg valakinek információja, hogy a másik öt nemzetiségi megyei önkormányzat tett-e észrevételt a pontszámok ellen?

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Elmondja, hogy az ülést megelőző héten, Tatabányán járt egy megbeszélésen, ahol jelen volt a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés elnöke is, ahol azt javasolták neki, hogy a megyei szlovák nemzetiségi önkormányzatoknak közösen kellene fellépni, hiszen ők a jelenlegi pontozási rendszer legnagyobb vesztesei.

Bán Imre Gyuláné:
Elmondja, hogy a települési önkormányzatok is ebben a helyzetben vannak, ugyanazzal a tevékenységgel, ugyanazzal a munkával, programmal fele annyi pontot kaptak az idén.

Faludi László:
2019. március 28-án, mint a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elnöke felszólalt a 2019. évi feladatalapú költségvetési támogatással kapcsolatos pontozási rendszer ellen. A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat nem ért egyet a kapott pontszámmal, azt kevésnek tartja és levélben kérte a méltányos fölülbírálást.
Kéri a testületet ennek utólagos tudomásul vételére.
Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele, javaslata. (Kérdés, észrevétel nem volt). Kéri a testületet, hogy aki ezzel egyetért, az szavazzon. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

23/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: a 2019. évi feladatalapú költségvetési támogatás pontozási rendszere elleni észrevétel jóváhagyása

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat utólagosan jóváhagyja a 2019. évi feladatalapú költségvetési támogatás pontozási rendszere ellen az önkormányzat elnöke által benyújtott észrevételt, felszólamlást.
Határidő: értelemszerű
Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

Faludi László:
A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat nem ért egyet a 2019. évi feladatalapú támogatás pontozási rendszerével, illetve a 2019. évi pontszámokat méltánytalanul kevésnek tartja.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Az is probléma, hogy nem ismert a pontozási rendszer működése.

Faludi László:
Elmondja, hogy semmilyen visszajelzés nem érkezett hozzá, hogy a pontszámok elleni felszólaló levelét megkapták, befogadták, észrevételezték volna.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Javasolja, hogy vegyék fel a kapcsolatot az öt szlovák nemzetiségi önkormányzattal és kezdeményezzenek közös fellépést a jelenlegi pontozási rendszer ellen.

Faludi László:
A feladat felelősének javasolja Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka elnökhelyettes asszonyt.

Kucsera Andrásné:
Javasolja, hogy indítványozzák a területi szlovák nemzetiségi önkormányzatok összefogását a jelenlegi pontozási rendszer ellen. A feladattal pedig javasolja megbízni Dr. Egyedné Baránek Ruzsenkát.

Ferkóné Tollár Tímea:
Miután felvették a kapcsolatot a többi nemzetiségi megyei önkormányzattal el lehetne dönteni, hogy milyen formában kívánnak fellépni az érdekeik érvényesítése érdekében.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Elmondja, hogy nagyon jó kapcsolatot ápol a szlovák megyei nemzetiségi önkormányzatokkal, már beszélt is velük, és mindannyian hasonló álláspontón vannak a pontozási rendszerrel kapcsolatban.

Faludi László:
Az ősszel megalakuló új testületnek is tudnának segíteni ezzel a kezdeményezéssel. Javasolja a következőkről történő döntéshozatalt.
A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat nem ért egyet a 2019. évi feladatalapú támogatási pontozási rendszerrel, illetve ebben az ügyben összefogást kezdeményeznek a megyei nemzetiségi önkormányzatokkal az érdekeik érvényesítése céljából.

Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele, javaslata. (Kérdés, észrevétel nem volt). Kéri a testületet, hogy aki a javaslattal egyetért, az szavazzon. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

24/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: a 2019. évi feladatalapú költségvetési támogatás pontozási rendszerének vitatása

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat nem ért egyet a 2019. évi feladatalapú támogatási pontozási rendszerrel, illetve ebben az ügyben összefogást kezdeményeznek a megyei nemzetiségi önkormányzatokkal az érdekeik érvényesítése céljából.
A testület felhatalmazza az elnökhelyettest, hogy az együttes felszólalás érdekében járjon el a területi önkormányzatokkal való kapcsolat felvételében.
Határidő: haladéktalanul
Felelős: Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

Faludi László:
Elkészítette a NEMZ-KUL-18-as pályázat beszámolóját, amit el is küldött. Megérkezett a döntés arról, hogy az idei Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-hez benyújtott pályázaton 500.000 Ft-ot nyertek a bánki rendezvényükre, amihez a támogatói okirat kiadásához a szükséges okmányok beküldésre kerültek.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Elmondja, hogy idén két pályázatot nyújtott be a Határon Túli Szlovákok Hivatalához, melynek eredményeként nyertek a Bánki Nemzetiségi Találkozóra 1300 eurót, illetve a Regionális Nemzetiségi Napra szintén 1300 eurót.

Faludi László:
Megkérdezi, hogy a Magyar Államkincstár aláírta-e a felhatalmazó levelüket?

Ferkóné Tollár Tímea:
A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től jött a levél, hogy mind a működési, mind a feladatalapú támogatáshoz kapcsolódóan a számla megterhelésre kerül, amennyiben visszafizetési kötelezettsége keletkezik az önkormányzatnak. A kitöltött nyomtatványt benyújtottuk a Magyar Államkincstárnak, ahol ezek után közölték, hogy az a számlaszám, amit a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. megadott, az a Miniszterelnökség számlaszáma. A Magyar Államkincstár a központtól kért állásfoglalást, ami nem érkezett meg, ezért a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. osztályvezetőjének írt egy e-mailt, amit másolatban átküldött Faludi úrnak is. Az osztályvezető tájékoztatást kapott arról, hogy a felhatalmazó levél a Magyar Államkincstárnak továbbításra került, de addig ott nem írják alá, ameddig az állásfoglalás nem érkezik vissza a központtól.

Faludi László:
Az a probléma, hogy ameddig ez nem történik meg, addig visszatartják a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi feladatalapú támogatását. A bánki pályázat dokumentumainak benyújtásakor, amire 15 napos határidő volt, ugyanez a helyzet állt elő, hogy a Magyar Államkincstár nem írt alá, ami miatt épphogy határidőn belül tudta elküldeni, illetve tudott szerződést kötni 500.000 Ft-os elnyert támogatásra. Egy kereskedelmi bank nem csinál ilyet. Megkérdezi, hogy a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnak miért a Magyar Államkincstárnál van a számlája? A nemzetiségi törvény azt írja elő, hogy bank vezeti a számlát, tehát az nincs megnevezve, hogy melyik banknak kell vezetni. Ha nem kötik meg a szerződést, elveszíthették volna azt az 500.000 Ft-ot, amire ő a pályázatot a szabadidejében írta meg.

Bán Imre Gyuláné:
Nem lehet átvinni a számlát egy kereskedelmi bankhoz?

Faludi László:
Ez nem lenne egy egyszerű folyamat. Nagyon sok pályázatuk folyamatban van, azokról a felhatalmazó leveleket újra kellene íratni, ezért nem szeretne változtatni, legalábbis ebben a ciklusban nem, de sok energiát elvesz a szabadidejéből, ha ilyen tényezők hátráltatják a munkájában. Rengeteg munkával jár, ezeknek a pályázatoknak a megírása. Ezt a munkát önkéntesen végzi a szabadideje terhére, ezért ő fizetést nem kap.

Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka:
Elmondja, hogy nyáron újra indulna Salgótarjánban a Nógrádi Nemzetközi Folklór Fesztivál, aminek a szervezésébe bekapcsolódhatna a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat is. A Bánki fesztivált idén két naposra tervezik és a programsorozatba be szeretnék vonni Szügyöt is.
Szügyön volt egy nemzetiségi fórummal kapcsolatos rendezvényük, ami nagyon jól sikerült, amiért szeretne köszönetet mondani a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elnökének egy kis ajándék kíséretében.

Faludi László:
Megköszöni a figyelmességet.

Kucsera Andrásné:
Javasolja, hogy határozzanak meg Faludi László elnök úrnak egy keretösszeget, amivel szabadon rendelkezhet kisebb összegű kifizetések esetén, dologi kiadások tekintetében.

Bán Imre Gyuláné:
100.000 Ft-ot javasol keretösszegként.

Kucsera Andrásné:
Javasolja, hogy a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat határozzon meg Faludi László elnök úr részére egy 100.000 Ft-os keretösszeget dologi kiadások tekintetében.

Faludi László:
Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele, javaslata. (Kérdés, észrevétel nem volt). Kéri a testületet, hogy aki a javaslattal egyetért, az szavazzon. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a javaslatot **5 igen szavazattal elfogadta** és a következő határozatot hozta:

NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

25/2019. (IV.23.) NMSZNÖ

Tárgy: keretösszeg meghatározása

HATÁROZATA

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat az általános választás napjáig – a 2019. évi működési alapú támogatás terhére – 100.000 Ft-ot, azaz százezer forintot keretösszegként határoz meg az önkormányzat elnöke részére az egyedi kis összegű dologi kiadások fedezetére.
A testület utasítja elnökét, hogy a dologi kiadások felmerülését követő ülésen adjon tájékoztatást a kiadások összegéről és jogcíméről.
Határidő: értelemszerű
Felelős: Faludi László, elnök

Salgótarján, 2019. április 23.

Faludi László
elnök

Faludi László:
Tájékoztatja a képviselőtársait, hogy a testület zárt ülés keretén belül folytatja a munkáját.

Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
NOVOHRADSKÁ ŽUPNÁ SLOVENSKÁ NÁRODNOSTNÁ SAMOSPRÁVA
Salgótarján
k. m. f.

Faludi László
elnöke

Kucsera Andrásné
jegyzőkönyv-hitelesítő

16./2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat 1.sz. melléklete

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetési mérlege

Ft.

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód. Ei. %-ában
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	3 250 044	3 250 044	100,0
2.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	900 440	900 440	100,0
I. Tárgyévi működési bevételek		782 000	4 150 484	4 150 484	100,0
3.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	746 893	746 893	746 893	100,0
Működési bevételek összesen		**1 528 893**	**4 897 377**	**4 897 377**	100,0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek					
Fejlesztési bevételek összesen		-	-	-	-
Bevételek mindösszesen		**1 528 893**	**4 897 377**	**4 897 377**	**100,0**

Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód. Ei. %-ában
7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Személyi juttatás		369 486	369 486	100,0
2.	Munkaadótterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-
3.	Dologi kiadások	1 528 893	4 527 891	3 001 318	66,3
4.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
I. Tárgyévi működési kiadások		1 528 893	4 897 377	3 370 804	68,8
Működési kiadások összesen		**1 528 893**	**4 897 377**	**3 370 804**	68,8
5.	Beruházások	-	-	-	-
6.	Felújítások				
II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		-	-	-	-
Fejlesztési kiadások		-	-	-	-
7.	Alaptevékenység maradványa			1 526 573	
Kiadások mindösszesen		**1 528 893**	**4 897 377**	**4 897 377**	**100,0**

.....16/2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat 2. sz. melléklete

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetésének részletezése

Ft.

MEGNEVEZÉS	Eredeti előriányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I. Bevételek			
B1 Működési c.támogatás ÁH-on belülről	782 000	3 250 044	3 250 044
- Ebből: általános működési támogatás	782 000	964 600	964 600
- Ebből: feladatalapú támogatás		1 785 444	1 785 444
- Ebből: pályázati támogatás		500 000	500 000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		900 440	900 440
B813 Előző évi maradvány igénybevétele	746 893	746 893	746 893
Bevétel összesen:	**1 528 893**	**4 897 377**	**4 897 377**
II. Kiadások			
K1 Személyi juttatások		369 486	369 486
K2 Munkaadót terhelő járulékok			
K3 Dologi kiadások	1 528 893	4 527 891	3 001 318
K5 Egyéb működési célú kiadás			
K6 Beruházások			
Kiadás összesen:	**1 528 893**	**4 897 377**	**3 370 804**

Kimutatás
a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
vagyonáról

16./2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat 3. sz. melléklete

Ft.

Sorszám	MEGNEVEZÉS	TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON	"0"-ra leírt eszközök állománya
		Forgalom-képtelen	Korlátozot-tan forgalom-képes		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	ESZKÖZÖK				
01	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				114 401
02	**A/II Tárgyi eszközök**				
03	**A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**				
01	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			1 526 573	
02	**C/III Forintszámlák**			**1 526 573**	
03	**C/ PÉNZESZKÖZÖK**			**1 526 573**	
04	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**			**1 526 573**	

Sorszám	MEGNEVEZÉS	TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON
		Forgalom-képtelen	Korlátozot-tan forgalom-képes	
10.	11.	12.	13.	14.
	FORRÁSOK			
05	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			134 748
06	G/IV Felhalmozott eredmény			613 084
07	G/VI Mérleg szerinti eredmény			771 898
08	**G/ SAJÁT TŐKE**			**1 519 730**
09	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			5 628
10	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**			**5 628**
11	**H) KÖTELEZETTSÉGEK**			**5 628**
12	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			1 215
13	**J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**			**1 215**
14	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**			**1 526 573**

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 16/2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat 4. sz. melléklete
2018. évi maradványkimutatása

Ft.

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Összeg
1.	2.	3.
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 150 484
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 370 804
I.	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**779 680**
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	746 893
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
II.	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**746 893**
A)	**Alaptevékenység maradványa**	**1 526 573**
05	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
06	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
III.	**Vallalkozói tevékenység költségvetési egyenlege**	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	**Vállakozási tevékenység finanszírozási egyenlege**	-
B)	**Vállalkozási tevékenység maradványa**	-
C)	**Összes maradvány**	**1 526 573**
D)	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**1 526 573**
E)	**Alaptevékenység szabad maradványa**	-
F)	**Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség**	-
G)	**Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa**	-

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi költségvetési
egyenlegének alakulása

Ft.

Hónap	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záró egyenleg
Január	746 893	391 000	22 289	1 115 604
Február	1 115 604		4 558	1 111 046
Március	1 111 046	500 000	7 014	1 604 032
Április	1 604 032	892 722	4 521	2 492 233
Május	2 492 233		22 814	2 469 419
Június	2 469 419	1 466 322	5 069	3 930 672
Július	3 930 672	650 440	48 554	4 532 558
Augusztus	4 532 558	544 309	2 312 112	2 764 755
Szeptember	2 764 755		317 210	2 447 545
Október	2 447 545		75 033	2 372 512
November	2 372 512	15 492	454 194	1 933 810
December	1 933 810	43 085	450 322	1 526 573

A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi kiegészítő melléklete

16/2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat 6. sz. melléklete

I.	**A számviteli politika évközi változásainak ismertetése**	A Számviteli politikát a 630/2014. iktatószámú, 1/2014. számú rendelkezés tartalmazza, mely 2015. júliusában került módosításra. A Számviteli politika melléklete a Számlarend, az Eszközök és források értékelési szabályzata, az Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata, a Selejtezési szabályzat, a Pénz- és értékkezelési szabályzat, az Önkölségszámítási szabályzat. A számviteli politika rendelkezéseit kell alkalmazni Nógrád Megye Önkormányzata és a Nógrád Megyei Nemzetiségi önkormányzatok pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is. A számviteli politika a vonatkozó évben nem került módosításra.
II.	**Az önkormányzat könyvvizsgálati kötelezettségének jogszabályi háttere**	A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkörmányzat könyvvizsgálatra nem kötelezett.
III.	**A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy**	Ferkóné Tollár Tímea, Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal osztályvezetője - 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 négy 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 Uniós 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.**	2018. 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 tulajdanába lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyon rendeletben meghatározottak szerint vagyonkezelésbe adott vagyonáról és annak évközi változásáról**	Az önkormányzatnak nincs vagyonkezelésbe adott eszköze.
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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési tervéről a 44/2017. (IX. 16.) határozatával döntött. A Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó ellenőrzési jelentést és a 2018. évi ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló éves összefoglaló jelentést a jelen beszámolóval együtt kerül elöterjesztésre.
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**	

Adatellenőrző kód: -3f61b-733f-6-483d-e67-55-1273-461b152319-4e-56

Fejezeti jellemző adatok

fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

megye	pénzügyi körzet	település-típus
12	8088	00

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

.....
.....
.....

Szerv számjele

PIR-törzsszám	szektor	szakágazat
791078	1247	841106

A szerv megnevezése, székhelye:
NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

3100 Salgótarján Rákóczi út 36

Irányító (fejezetet irányító) szerv:
.....
.....

Éves költségvetési beszámoló

típus	év	hónap	naptól		hónap	napig
				-		

....., ...év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvezetési feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

Tartalomjegyzék

Szám	Űrlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkciónként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkciónként
07/A	Maradványkimutatás
12/A	Mérleg
13/A	Eredménykimutatás
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
17/A	Tájékoztató adatok
17/C	Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása
17/D	A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása

PIR: 791078
Éves költségvetési beszámoló
NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye: 12 Pénzügyi körzet: 8088
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2018.2

Készült: 2019.04.15 16:59
Értéktípus: Forint

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	369 486	0	369 486	0	0	369 486
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	369 486	0	369 486	0	0	369 486
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**0**	**369 486**	**0**	**369 486**	**0**	**0**	**369 486**
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	347 000	36 818	0	36 818	0	0	36 818
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	347 000	36 818	0	36 818	0	0	36 818
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	662 000	0	662 000	0	0	662 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000	703 000	0	3 000	0	0	3 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	700 000	2 218 798	0	1 694 663	240 000	0	1 689 035
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	800 000	3 583 798	0	2 359 663	240 000	0	2 354 035
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	10 000	129 988	0	129 872	0	0	129 872
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	10 000	113 725	0	113 670	0	0	113 670
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	20 000	243 713	0	243 542	0	0	243 542
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	336 893	648 109	0	352 110	0	0	352 110
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	25 000	15 453	0	14 813	0	0	14 813
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	361 893	663 562	0	366 923	0	0	366 923
60	**Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)**	**1 528 893**	**4 527 891**	**0**	**3 006 946**	**240 000**	**0**	**3 001 318**
265	**Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)**	**1 528 893**	**4 897 377**	**0**	**3 376 432**	**240 000**	**0**	**3 370 804**

Adatellenőrző kód: -3f61b-733f-6-483d-e67-55-1273-461b152319-4e-56

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+…+42) (B16)	782 000	3 250 044	3 250 044	0	3 250 044
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	2 750 044
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	500 000
43	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)**	**782 000**	**3 250 044**	**3 250 044**	**0**	**3 250 044**
245	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246…+256) (B65)	0	900 440	900 440	0	900 440
248	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	0	0	250 000
256	ebből: egyéb külföldiek (B65)	0	0	0	0	650 440
257	**Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)**	**0**	**900 440**	**900 440**	**0**	**900 440**
284	**Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)**	**782 000**	**4 150 484**	**4 150 484**	**0**	**4 150 484**

PIR: 791078
Éves költségvetési beszámoló
NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye: 12 Pénzügyi körzet: 8088
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2018.2

Készült: 2019.04.15 16:59
Értéktípus: Forint

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	746 893	746 893	746 893	0	746 893
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	746 893	746 893	746 893	0	746 893
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+…+19+22) (B81)	746 893	746 893	746 893	0	746 893
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**746 893**	**746 893**	**746 893**	**0**	**746 893**

Adatellenőrző kód: -3f61b-733f-6-483d-e67-55-1273-461b152319-4e-56

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	369 486	369 486
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	369 486	369 486
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**369 486**	**369 486**
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	36 818	36 818
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	36 818	36 818
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	662 000	662 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 000	3 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 689 035	1 689 035
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	2 354 035	2 354 035
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	129 872	129 872
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	113 670	113 670
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	243 542	243 542
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	352 110	352 110
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	14 813	14 813
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	366 923	366 923
60	**Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)**	**3 001 318**	**3 001 318**
265	**Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)**	**3 370 804**	**3 370 804**
306	**Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)**	**3 370 804**	**3 370 804**

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+…+42) (B16)	3 250 044	0	3 250 044
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	2 750 044	0	2 750 044
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	500 000	0	500 000
43	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)**	**3 250 044**	**0**	**3 250 044**
245	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246+…+256) (B65)	900 440	0	900 440
248	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	250 000	0	250 000
256	ebből: egyéb külföldiek (B65)	650 440	0	650 440
257	**Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)**	**900 440**	**0**	**900 440**
284	**Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)**	**4 150 484**	**0**	**4 150 484**
296	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	746 893	746 893	0
298	Maradvány igénybevétele (=296+297) (B813)	746 893	746 893	0
307	Belföldi finanszírozás bevételei (=288+295+298+…+303+306) (B81)	746 893	746 893	0
316	**Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)**	**746 893**	**746 893**	**0**
317	**Bevételek összesen (284+316) (B1-B8)**	**4 897 377**	**746 893**	**4 150 484**

Készült: 2019.04.15 16:59
Értéktípus: Forint

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 150 484
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 370 804
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**779 680**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	746 893
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**746 893**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**1 526 573**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**1 526 573**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**1 526 573**

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	15 948	0	0
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**15 948**	**0**	**0**
28	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**15 948**	**0**	**0**
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	746 893	0	1 526 573
53	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**746 893**	**0**	**1 526 573**
57	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**746 893**	**0**	**1 526 573**
176	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**762 841**	**0**	**1 526 573**
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	134 748	0	134 748
180	G/IV Felhalmozott eredmény	752 788	0	613 084
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-139 704	0	771 898
183	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**747 832**	**0**	**1 519 730**
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	12 100	0	5 628
209	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)**	**12 100**	**0**	**5 628**
244	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**12 100**	**0**	**5 628**
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 909	0	1 215
249	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 909**	**0**	**1 215**
250	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**762 841**	**0**	**1 526 573**

PIR: 791078
Éves költségvetési beszámoló
NÓGRÁD MEGYEI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye: 12 Pénzügyi körzet: 8088
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2018.2

Készült: 2019.04.15 16:59
Értéktípus: Forint

13/A - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 561 460	0	4 150 484
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**3 561 460**	**0**	**4 150 484**
13	10 Anyagköltség	585 066	0	36 818
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 609 194	0	2 591 105
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**3 194 260**	**0**	**2 627 923**
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 285	0	369 486
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**106 285**	**0**	**369 486**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**37 751**	**0**	**15 948**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**362 868**	**0**	**365 229**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-139 704**	**0**	**771 898**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-139 704**	**0**	**771 898**

Adatellenőrző kód: -3f61b-733f-6-483d-e67-55-1273-461b152319-4e-56

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**0**	**0**	**114 401**	**0**	**0**	**0**	**114 401**
07	Egyéb növekedés	0	0	114 401	0	0	0	114 401
08	**Összes növekedés (=02+...+07)**	**0**	**0**	**114 401**	**0**	**0**	**0**	**114 401**
13	Egyéb csökkenés	0	0	114 401	0	0	0	114 401
14	**Összes csökkenés (=09+...+13)**	**0**	**0**	**114 401**	**0**	**0**	**0**	**114 401**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**0**	**0**	**114 401**	**0**	**0**	**0**	**114 401**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**0**	**0**	**98 453**	**0**	**0**	**0**	**98 453**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	15 948	0	0	0	15 948
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**0**	**0**	**114 401**	**0**	**0**	**0**	**114 401**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**0**	**0**	**114 401**	**0**	**0**	**0**	**114 401**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	114 401	0	0	0	114 401

17/A - Tájékoztató adatok

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
13	5%-os kulcsú áfa-adóalap összege	161 810
15	27%-os kulcsú áfa-adóalap összege	1 274 200

17/C - Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása

#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (=4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. űrlap 34. sorának részösszege)	964 600	964 600	0	0
02	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás része (02. űrlap 34. és/vagy 70. sorának részösszege)	1 785 444	258 871	1 526 573	0
03	Összesen (=01+02)	2 750 044	1 223 471	1 526 573	0

17/D - A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

#	Megnevezés	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2017. évben fel nem használt, de 2018. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2018. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=4-3)
1	2	3	4	5
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	746 893	746 893	0
03	**Összesen (=01+02)**	**746 893**	**746 893**	**0**

A 17/2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat I. sz. melléklete

Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal
Belső Ellenőre

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA 2018. ÉV

Összeállította:

Győriné Új Mária
belső ellenőr

Salgótarján, 2019. április 8.

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

Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) 10/2017. (XII. 5.) PÜB sz. határozattal fogadta el a 2018. 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 a 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 területe a szabályszerűségi ellenőrzés és a tanácsadói tevékenység.

A szabályszerűségi ellenőrzés keretén belül a céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzéséhez kiválasztásra került támogatás esetében a támogatás összegével történő pénzügyi elszámolás helyszíni vizsgálat tárgyát képezte. Az ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tárt fel. A támogatási összeg felhasználása megfelelően dokumentált a támogatási szerződésben meghatározott célra került felhasználásra. A teljesítés 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.
A TOP-2.1.3-15-NG1-2016-00039 Rákóczi út vízelvezető rendszerének szakaszos felújítása projekt ellenőrzése során a belső ellenőr nem tárt fel büntető, szabálysértési eljárás megindítására okot adó cselekményt. A pályázathoz kapcsolódóan az elszámolásban szereplő tételek dokumentációval megfelelően alátámasztottak, ezek pénzügyi rendezése minden esetben megtörtént. A záró beszámoló összhangban áll a támogatás összegével és az elszámolt költségekkel.

Az alábbi táblázat tartalmazza a végzett vizsgálat körét:

Tárgy	Cél	Módszer
Országos Magyar Vadászkamara Nógrád Megyei Területi Szervezetének az 526-3/2018. 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
TOP-2.1.3-15-NG1-2016-00039 Rákóczi út vízelvezető rendszerének szakaszos felújítása projekt	a szabályoknak, valamint a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti megfelelősége, a számviteli fegyelem érvényesülése, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése	tételes ellenőrzés

A korábbi évek tapasztalatai alapján 2018-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, hogy a beszámoló is kerüljön leellenőrzésre. A tanácsadás időkerete terhére az előzőekben nevesített

pénzügyi elszámolás ellenőrzése is beépítésre került a munkaprogramba. A beszámolók ellenőrzésének köre Nógrád Megye Önkormányzatára és a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal mellett kiterjedt 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, mely elegendőnek bizonyult az ellenőrzési feladatok ellátására.

A belső ellenőrzés a terv szerinti feladatokat elvégezte, a tevékenység ellátásának minősége megfelelt a jogszabályi előírásoknak. 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, összeférhetetlenségi 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

A tanácsadói tevékenység keretén belül került sor a 2017. évi beszámoló ellenőrzésére.

A 17/2019. (IV. 23.) NMSZNÖ határozat II. sz. melléklete

Nógrád Megyei Jegyző

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE 2018. ÉV

Összeállította:

Dr. Bagó József

Salgótarján, 2019. április 5.

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

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének biztosítása érdekében 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, valamint a munkakör átcsoportosítások 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 „légkört", 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:

Az integrált 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 18/2018. (V.23.) NHSZNÖ HATÁROZAT MELLÉKLETE

UNIVERSAL AUDIT KFT

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

Könyvvizsgálat, adótanácsadás, könyvelés, átvilágítás

Iktatószám: /2018
Ellenőrzés száma: H-1/2018

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott ellenőrzési program szerint
a Nógrád Megyei Önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok 2017. éves költségvetési beszámolójának megalapozottsága

Salgótarján, 2018. 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 képviseletében

Vizsgálatvezető neve és megbízólevelének száma:
Győriné Új Mária 802-4 /2018.

Az ellenőrzés tárgya:
a Nógrád Megyei Önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok 2017. éves költségvetési beszámolójának megalapozottsága a H-1/2018. számú ellenőrzés keretében

Az ellenőrzés célkitűzése:
a szabályoknak, valamint a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti megfelelősége,
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:
2017. január 1.-2017. december 31.

Az ellenőrzés időtartama:
2018. április 16. - 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 2017. 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 beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezetei 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 tervezzem 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 függnek. 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 2017. 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 szervezetei 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 2017. évi költségvetése teljesítéséről, a 2017. 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 2017. évi költségvetésének és zárszámadásának tartalma, jóváhagyása, valamint a kapcsolódó 2017. évi adatszolgáltatás szabályszerűsége megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A Nemzetiségi Önkormányzatok elnökei a 2017. 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 2017. évi költségvetéséről és zárszámadásáról a Megyei Önkormányzat határozatot hozott és elfogadta a 2017. évi elemi beszámolót.

A 2017. költségvetési évre vonatkozó kincstári adatszolgáltatási kötelezettségeket előírt határidőben teljesítették.

A gazdálkodás szabályozottsága a jogszabályi követelményeknek megfelelt.

Győriné Új Mária
belső ellenőr

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 42. § (2) bekezdése értelmében nyilatkozom arról. hogy

- észrevételt kívánok tenni* és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végzőnek (a határidő elmulasztása egyetértésnek tekintendő);
- észrevételt nem kívánok tenni*:

A záradék visszajuttatásáról intézkedem.

Salgótarján, 2018. június 14.

.....
aláírás

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

JELENLÉTI ÍV

a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiség Önkormányzat
2019. április 23-ai testületi üléséről

Faludi László, elnök	.....
Dr. Egyedné Baránek Ruzsenka	.....
Agárdi András	.....
Bán Imre Gyuláné	.....
Gyöngyösi Sándorné	.....
Ivanicsné Hugyecz Mária	.....
Kucsera Andrásné	.....

Dr. Egyed Ferdinánd	.....
Dr. Sárközi Judit	.....
Ferkóné Tollár Tímea	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....