

**JEGYZŐKÖNYV**  
**Gödöllői Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (GLNÖ)**  
2016.06.06-án tartott üléséről

**Jelenlévők:** a mellékelt jelenléti ív szerint  
**Ülés helye:** GLNÖ székhelye

**NAPIREND:**

1. Az Állami Számvevőszék által 2015-ben lefolytatott, a 2014. évet érintő ellenőrzés, és arról „A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzésére” címmel készített jelentés ismertetése és a megállapításokhoz kapcsolódóan összeállított intézkedési terv - GLNÖ-13/2016.(VI.06.) sz. határozat  
Előadó: Szabó László elnök
2. Koszorúzás a nemzeti összetartozás napja kapcsán – a GLNÖ-14/2016.(VI.06.) sz. határozat elfogadása  
Előadó: Szabó László elnök
3. Az Országos Lengyel Nyelviskola Évzáróján való részvétel támogatása - a GLNÖ-15/2016.(VI.06.) sz. határozat elfogadása  
Előadó: Szabó László elnök
4. Egyebek

Szabó László elnök üdvözlí a megjelenteket és megállapítja, hogy a testület mind a 3 tagja jelen van, így az ülés határozatképes.

A jelenlévő képviselők a fenti napirendet egyhangúan elfogadják.

**1. napirendi pont:**

Az Állami Számvevőszék által 2015-ben lefolytatott, a 2014. évet érintő ellenőrzés, és arról „A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzésére” címmel készített jelentés ismertetése és a megállapításokhoz kapcsolódóan összeállított intézkedési terv - GLNÖ-13/2016.(VI.06.) sz. határozat

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék a tavalyi évben „A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzésére” címmel ellenőrzést folytatott le a 2014. január 1. és 2014. december 31. közötti időszakra vonatkozóan. Az ellenőrzéshez „ellenőrzés alá vont dokumentum jegyzék” szerinti iratanyagot, valamint tanúsítványokat kért be. Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés. Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzatok működési és gazdálkodási kereteinek kialakítása, a gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása megfelelt-e a jogszabályoknak, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat működési és gazdálkodási kereteinek kialakítása és működése erősítette-e az integritás-szemlélet érvényesülését.

2016. év március hónapban megkaptuk az előzetes ellenőrzési megállapításokat, amelyre 15 napon belül észrevételt tehattünk volna, de nem tartottam indokoltnak észrevételt tenni. A végleges jelentést postai úton 2016. május 12-én vette át a Gödöllői Polgármesteri Hivatal és ezt haladéktalanul továbbította is felém. Ennek alapján a kézhezvételtől számított 30 nap áll rendelkezésre, hogy intézkedési tervet készítsen a nemzetiségi önkormányzat és a jegyző, melyet az Állami Számvevőszék felé továbbítani kell.

Az alábbiakban az Állami Számvevőszék által készített jelentés fontosabb megállapításait foglaljuk össze:

**A Jelentésben foglalt megállapítások címei szerint:**

**1.1. számú megállapítás: A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett hatályos együttműködési megállapodással, amely – a feltárt hiányosságok miatt – nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Az együttműködési megállapodás felülvizsgálatát a törvényben előírt 2014. január 31-ig nem, a választásokat követően határidőben a Nemzetiségi Önkormányzat elvégezte.**

Hiányosságként jelölve: „A nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatok ellátásához rendelt határidőket, az együttműködési kötelezettség és

ezek felelőseinek konkrét kijelölését.

Az intézkedési terv szerint beterjesztendő együttműködési megállapodás tartalmazza a fenti hiányosságok pótlását.

Hiányosságként jelölve: „A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának az SzMSz-ben meghatározott szabályait, különösen a nyilvántartási kötelezettségeket.”

Az intézkedési terv szerint beterjesztendő SzMSz tartalmazza a fenti hiányosságok pótlását.

Hiányosságként jelölve: „A nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos előírásokat, feltételeket.”

Hiányosságként jelölve: „Annak rögzítését, hogy a jegyző vagy annak – a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő – megbízottja a helyi önkormányzat megbízásából és képviselőként részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.”

A 2016. évben beterjesztett és elfogadott együttműködési megállapodás már tartalmazza a fent jelzett hiányosságot.

**1.2. számú megállapítás: Az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket a törvényi előírás ellenére a Nemzetiségi Önkormányzat SzMSz-ében nem rögzítették.**

Az intézkedési terv szerint beterjesztendő SzMSz tartalmazza a fenti hiányosságok pótlását.

**1.3. számú megállapítás: A jegyző intézkedett a nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek kialakításával és a gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatok szabályozására a Polgármesteri Hivatalnál.**

A megállapítás nem igényel intézkedést.

**2.1. A jegyző nem gondoskodott a Nemzetiségi Önkormányzat működési folyamataira vonatkozó ellenőrzési nyomvonalak, szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének, valamint a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályozásáról.**

**2.2. A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezet és annak előterjesztése nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.**

A 2017. évben beterjesztett költségvetési határozat az ÁSZ által feltárt hiányosságok nélkül kerül beterjesztésre.

**2.3. A jegyző által elkészített zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a Nemzetiségi Képviselő-testület részére az elnök nem mutatta be a vagyonkimutatást.**

A 2016-ban beterjesztett 2015. évre vonatkozó zárszámadás már mellékletben tartalmazta a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatását.

**2.4. A jegyző az időközi mérlegjelentések és az éves jelentés megküldését rendszeresen késedelmesen teljesítette.**

A mérlegjelentések adatszolgáltatását a jogszabályban előírt határidőn belül teljesítésre kerül. A jegyző gondoskodik a határidők betartásáról.

**2.5. Az operatív gazdálkodási jogkörök szabályozása az együttműködési megállapodásban az alkalmazandó szabályzat konkrét megnevezése nélkül történt. A jogosultság kijelölések a jogszabályi előírásoknak nem feleltek meg.**

Az intézkedési terv szerint beterjesztendő együttműködési megállapodás tartalmazza a fenti

hiányosságok pótlását.

Hiányosságként jelölve: „Az együttműködési megállapodásban a jegyzőt is felhatalmazták a pénzügyi ellenjegyzés gyakorlására, mely nem felelt meg az Ávr. 55. § (2) bekezdés g; pont előírásainak, ugyanis arra a gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.”

A 2016. évben beterjesztett és elfogadott együttműködési megállapodás az Ávr. 55. § (2) g; pontjának megfelelően került kijelölésre. A pénzügyi ellenjegyzésre jogosult személy, amely esetünkben a Költségvetési Iroda vezetője, rendelkezik az Ávr. 55. § (3) bekezdésében megszabott iskolai és szakmai végzettséggel.

Hiányosságként jelölve: „Az együttműködési megállapodás szerint teljesítésigazolásra jogosultakat a Pénzkezelési Szabályzat tartalmazza, azonban a kötelezettségvállaló az Ávr. 57. § (4) bekezdésének előírása ellenére nem jelölt ki teljesítés-igazolásra jogosult személyt és ezzel nem biztosította az Ávr. 60. § (2) bekezdésében előírt összeférhetlenségi szabályok esetleges megelőzését.”

Az intézkedési terv szerint beterjesztendő Pénzkezelési Szabályzat tartalmazza a fenti hiányosságok pótlását az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően.

Hiányosságként jelölve: „A nemzetiségi pénzkezelési szabályzat 1. sz. mellékletének módosításában nevesített személyeket a jegyző az Ávr. 55. § (2) bekezdése g.; pontban és az Ávr. 58. § (4) bekezdésében foglaltak ellenére írásban nem jelölte ki.”

A kijelölés és a Pénzkezelési Szabályzat módosítása az intézkedési tervnek megfelelően.

Hiányosságként jelölve: „A teljesítés-igazolás az Ávr. 57. § (3) bekezdésének előírása ellenére az igazoló személy (nemzetiségi önkormányzat elnöke) aláírásán túl rendszeresen nem tartalmazta a teljesítés tényére történő utalást és az igazolás dátumát.”

A számlák igazolása 2015. óta tartalmazza a számla igazolásának a tényét és az igazolás dátumát az Ávr. 57. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően.

Hiányosságként jelölve: „Az érvényesítő az esetek többségénél az Ávr. 55. § (2) bekezdés g; pontjának és az Ávr. 58. § (4) bekezdésének előírása ellenére nem rendelkezett a jegyző írásbeli kijelölésével. Előfordult, hogy a jegyző által kijelölt érvényesítő azonban: nem az Ávr. 58. § (1) bekezdésében előírtak szerint járt el, mivel nem ellenőrizte, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr. előírásait, valamint a belső szabályzatokban foglaltak ellenére nem jelezte az utalványozónak, hogy a pénzügyi ellenjegyzést az Ávr. 55. § (2) bekezdés g.; pontjában foglaltak ellenére arra írásban ki nem jelölt személy végezte, továbbá, hogy a teljesítésigazolás nem az Ávr. 57. § (3) bekezdésében előírtak szerint történt; az Ávr. 58. § (3) bekezdésében előírtak ellenére több esetben nem tüntette fel az érvényesítés keltezését.”

A jelzett hiányosságokat a törvény előírásai szerint 2015. évtől pótoltuk, és az Ávr. 58 § (4) és Ávr. 58. § (1) bekezdése szerint járunk el.

**2. összegző megállapítás: az együttműködési megállapodásnak megfelelően biztosított volt a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése. A kockázatelemzéssel alátámasztott 2014. évi ellenőrzési terv nem tartalmazott a Nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó belső ellenőrzést és azt nem is végezték.**

A megállapítás intézkedést nem igényel. Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete által elfogadott belső ellenőri terv szerint kijelölt szerveknél kerül végrehajtásra a belső ellenőrzés, ami 2014-ben a nemzetiségi önkormányzatot nem érintette.

**3. összegző megállapítás: „Az integritás-szemlélet érvényesítésének erősítése érdekében a Nemzetiségi Önkormányzat működési és gazdálkodási kereteinek kialakításánál és működésénél további intézkedéseket kell tenni.**

A megállapítás tükrében a szabályzatok felülvizsgálatánál figyelembe vesszük az integritás-szemlélet érvényesítését, és gondoskodunk a szabályzatokba való beillesztéséről.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy „A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzése” címmel készített Állami Számvevőszéki jelentés ismertetését és a megállapításokhoz kapcsolódóan összeállított intézkedési tervet fogadja el.

A GLNÖ testülete a fenti határozati javaslatot egyhangúan elfogadta.

## **2. napirendi pont:**

Koszorúzás a nemzeti összetartozás napja kapcsán – a GLNÖ-14/2016.(VI.06.) sz. határozat elfogadása  
Szabó László elnök:

Mint évek óta mindig, az idén is részt veszünk az ünnepségen és koszorúzáson, ezzel kívánjuk kimutatni, hogy mi is részesei vagyunk a nemzeti összetartozásnak.

A testület egyhangúan megszavazza a fenti javaslatot, és egyben felkéri Mezővári Ottónét a koszorú megrendelésére.

## **3. napirendi pont:**

Az Országos Lengyel Nyelviskola Évzáróján való részvétel támogatása - a GLNÖ-15/2016.(VI.06.) sz. határozat elfogadása

A részvételt a diákok utaztatási költségeinek átvállalásával kívánjuk támogatni. Ez kb. 6.000 Ft kiadást jelent.

A GLNÖ testülete a határozatot egyhangúan elfogadja, és felkéri Mezővári Ottónét az utaztatás megszervezésére.

## **4. Egyebek**

Szabó László elnök:

Ma véglegesítenünk kell nyári tanulmányutunk programját, és meg kell beszélni a teendőket.

A napirend végeztével az elnök megköszöni a testületi tagoknak az együttműködést, és bezárja az ülést.

Gödöllő, 2016. június 6.



Szabó László  
elnök



Kiss Zoltán  
jegyzőkönyv - hitelesítő

