# TOLD KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI

**ÖNKORMÁNYZAT**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

**2025. MÁJUS 28-I**

**NYILVÁNOS ÜLÉSÉNEK**

**JEGYZŐKÖNYVE**

**Határozatok:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 10/2025. (V. 28.) sz. határozata | Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról | G8 |
| 11/2025. (V. 28.) sz. határozata | a 2024. évi belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyásáról | G2 |
| 12/2025. (V. 28.) sz. határozata | a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről | G2 |

**JEGYZŐKÖNYV**

**Készült:** Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **2025. május 28-**án – szerda – de. 9:00 órai kezdettel a Roma Nemzetiségi Önkormányzat hivatalos helyiségében megtartott **nyilvános** üléséről

**Jelen vannak:** Balogh Jenő elnök

Balog Jenőné elnökhelyettes

Gertner Erzsébet képviselő

Juhász Péter aljegyző

**Jegyzőkönyvvezető:** Sándor Ágota jegyzőkönyvvezető

Balogh Jenő elnök: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a testület határozatképes,mivel a 3 megválasztott képviselőből 3 fő jelen van, az ülést megnyitja.

Javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat tárgyalják meg.

Javasolt napirendi pontok:

1. Előterjesztés Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról
2. Előterjesztés Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyása
3. Előterjesztés a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről
4. Különfélék

Kéri a képviselőket, szavazzanak, egyetértenek-e a napirendi pontokkal.

***3 jelenlevő képviselőből 3 képviselő vett részt a szavazáson, 3 képviselő igennel, 0 képviselő nemmel szavazott, 0 képviselő tartózkodott.***

Elfogadott napirendi pontok:

1. **Előterjesztés Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról**
2. **Előterjesztés Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyása**
3. **Előterjesztés a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről**
4. **Különfélék**

**Tárgyalt napirendi pontok:**

1. **Előterjesztés Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról**

Balogh Jenő elnök: A képviselő-testület tagjai Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló előterjesztést megkapták, megismerték azt.Kéri, mondják el véleményüket, tegyék fel esetleges kérdéseiket.

Mivel kérdés, hozzászólás nem érkezett, kéri a képviselőket szavazzanak, elfogadják-eaz előterjesztés szerinti alábbi határozati javaslatot:

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint maradványát

|  |  |
| --- | --- |
| 1.723.840 Ft | Költségvetési bevétellel |
| 1.727.213 Ft | Költségvetési kiadással |
| 37.552 Ft | maradvánnyal |

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el. Az Önkormányzat felhalmozási célú bevételekkel, kiadásokkal 2024. évben nem rendelkezett.

(3) Az Önkormányzat felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint bemutatva hagyja jóvá, mely nemleges.

(4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *4. melléklet szerint fogadja el.*

(5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(6) Az Önkormányzat az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, továbbá az éves létszám előirányzat teljesítését a *6.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően nem tervezett.

(7) Az Önkormányzat maradványát és annak felhasználását a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(8) Az Önkormányzat 2023. évi tény adatait, 2024. évi módosított előirányzat számait, a 2024. évi előirányzat teljesítési összegeit az *1. tájékoztató* tartalmazza.

(9) A Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseket nem hozott, *2. tájékoztató* tábla szerint hagyja jóvá.

(10) Az Önkormányzat 2024. évben adósság állománnyal nem rendelkezett, *3. tájékoztató szerint hagyja jóvá.*

(11) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a *4.1., 4.2., 4.3. tájékoztató tábla tartalmazza.*

(12) A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodó szervezet tulajdonnal nem rendelkezik, *5. tájékoztató tábla.*

(13) Az Önkormányzat pénzeszköz változásának levezetését a *6. tájékoztató tábla* tartalmazza.

3. §

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Az Önkormányzat felhívja a gazdálkodás felelős vezetőit az év hátralevő részében a bevételek maradéktalan beszedésére, valamint a kiadási előirányzatok rendeltetésszerű és takarékos felhasználására.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke a határozatból adódó szükséges intézkedések megtételét elvégzi.

Felelős: Balog Jenő elnök

Határidő:2025. május 31.

***3 jelenlevő képviselőből 3 képviselő vett részt a szavazáson, 3 képviselő igennel, 0 képviselő nemmel szavazott, 0 képviselő tartózkodott.***

**Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 10/2025. (V. 28.) sz. határozata:**

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

**1. §**

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint maradványát

|  |  |
| --- | --- |
| **1.723.840 Ft** | **Költségvetési bevétellel** |
| **1.727.213 Ft** | **Költségvetési kiadással** |
| **37.552 Ft** | **maradvánnyal** |

hagyja jóvá.

**2. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el. Az Önkormányzat felhalmozási célú bevételekkel, kiadásokkal 2024. évben nem rendelkezett.

(3) Az Önkormányzat felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint bemutatva hagyja jóvá, mely nemleges.

(4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *4. melléklet szerint fogadja el.*

(5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(6) Az Önkormányzat az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, továbbá az éves létszám előirányzat teljesítését a *6.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően nem tervezett.

(7) Az Önkormányzat maradványát és annak felhasználását a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(8) Az Önkormányzat 2023. évi tény adatait, 2024. évi módosított előirányzat számait, a 2024. évi előirányzat teljesítési összegeit az *1. tájékoztató* tartalmazza.

(9) A Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseket nem hozott, *2. tájékoztató* tábla szerint hagyja jóvá.

(10) Az Önkormányzat 2024. évben adósság állománnyal nem rendelkezett, *3. tájékoztató szerint hagyja jóvá.*

(11) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a *4.1., 4.2., 4.3. tájékoztató tábla tartalmazza.*

(12) A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodó szervezet tulajdonnal nem rendelkezik, *5. tájékoztató tábla.*

(13) Az Önkormányzat pénzeszköz változásának levezetését a *6. tájékoztató tábla* tartalmazza.

**3. §**

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Az Önkormányzat felhívja a gazdálkodás felelős vezetőit az év hátralevő részében a bevételek maradéktalan beszedésére, valamint a kiadási előirányzatok rendeltetésszerű és takarékos felhasználására.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke a határozatból adódó szükséges intézkedések megtételét elvégzi.

**Felelős:** Balog Jenő elnök

**Határidő:** 2025. május 31.

1. **Előterjesztés Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyása**

Balogh Jenő elnök: A képviselő-testület tagjai az előterjesztést megkapták, megismerték azt.Kéri, mondják el véleményüket, tegyék fel esetleges kérdéseiket.

Mivel kérdés, hozzászólás nem érkezett, kéri a képviselőket szavazzanak, elfogadják-eaz előterjesztés szerinti alábbi határozati javaslatot:

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzati költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozatokat– a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

1. számú melléklet: Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső kontrollrendszer működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozat

Felelős: Balogh Jenő elnök

Határidő: 2025. május 31.

***3 jelenlevő képviselőből 3 képviselő vett részt a szavazáson, 3 képviselő igennel, 0 képviselő nemmel szavazott, 0 képviselő tartózkodott.***

**Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 11/2025. (V. 28.) sz. határozata:**

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzati költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozatokat– a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

1. számú melléklet: Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső kontrollrendszer működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozat

**Felelős:** Balogh Jenő elnök

**Határidő**: 2025. május 31.

1. *számú melléklet Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 11/2025. (V. 28.) sz.**határozatához:*

NYILATKOZAT[[1]](#footnote-1)

*A)* Alulírott, **Dr. Köstner Dávid jegyző**, a **Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

1. Kontrollkörnyezet:

* Rendelkezésre áll hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
* Rendelkezésre áll hatályos szervezeti és működési szabályzat
* Rendelkezésre állnak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok

1. Integrált kockázatkezelési rendszer:

* Az intézményben Integrált kockázatkezelési rendszer működik
* Megtörtént az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása

1. Kontrolltevékenységek:

* A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés
* Biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (pl.: költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás)
* Biztosított a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága
* Biztosított a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése
* Biztosított a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja

1. Információs és kommunikációs rendszer:

* Működik olyan rendszer, amely biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez

1. Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

* Kialakítottam a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)
* Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követés megvalósul
* A költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodom az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről
* A költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodom a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a Bkr. 14. §- ában meghatározott nyilvántartás vezetéséről

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 202…. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Karancsiné Kerekes Erzsébet, pénzügyi irodavezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 202... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Karancsiné Kerekes Erzsébet, pénzügyi irodavezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Biharkeresztes, 2025. március 20.

P. H.

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

jegyző

*D)* Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: ...................................................

P. H.

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

aláírás

1. **Előterjesztés a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről**

Balogh Jenő elnök: A képviselő-testület tagjai a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről szóló előterjesztést megkapták, megismerték azt.Kéri, mondják el véleményüket, tegyék fel esetleges kérdéseiket.

Mivel kérdés, hozzászólás nem érkezett, kéri a képviselőket szavazzanak, elfogadják-eaz előterjesztés szerinti alábbi határozati javaslatot:

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentést az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Balogh Jenő elnök

Határidő: azonnal

***3 jelenlevő képviselőből 3 képviselő vett részt a szavazáson, 3 képviselő igennel, 0 képviselő nemmel szavazott, 0 képviselő tartózkodott.***

**Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 12/2025. (V. 28.) sz. határozata:**

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentést az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

**Felelős:** Balogh Jenő elnök

**Határidő**: azonnal

***Mivel több tárgyalandó téma nem volt, Balogh Jenő ülést vezető elnök***

***az ülést bezárta.***

kmft.

**Balogh Jenő Balog Jenőné**

elnökelnökhelyettes

**Sándor Ágota**

jegyzőkönyvvezető

1. *Megállapította: 132/2023. (IV. 18.) Korm. rendelet 17. §, 1. melléklet. Hatályos: 2023. V. 3-tól.* [↑](#footnote-ref-1)