

**NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése **2024. április 19-én, 14¹⁰ órai kezdettel** Salgótarjában, a Vármegyeháza I. emeleti Hadady-Hargitay termében megtartott **soron következő üléséről.**

Jelen vannak: Szörös Vilmos, elnök
Csikós Árpád, a testület tagja
Szilvási István, a testület tagja
Rácz Attila, a testület tagja
Jónás Zsolt, a testület tagja
Dr. Langár Ágnes, a vármegye aljegyzője
Pálikné Benkő Piroska, a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal munkatársa
dr. Ócsai Dániel, a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal munkatársa

(A jelenléti ív a jegyzőkönyv mellékleteként csatolásra kerül.)

Szörös Vilmos, elnök:

Köszönti az ülésen megjelenteket. A testület ülését megnyitja.

Kéri a közgyűlés tagjait a határozatképesség megállapítására.

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

A testület a 2023. május 19-ei ülésén döntött arról, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzat III. Fejezetének 46. pontja alapján **Csikós Árpádot** - visszavonásig - állandó **jegyzőkönyv-hitelesítőnek választja. Csikós Árpád a mai ülésen jelen van, így ezt a feladatát el tudja látni.** Megkérdezi, van-e valakinek a kiküldött napirendi pontokkal kapcsolatban kérdése, észrevétele?

Rácz Attila:

Köszöni a lehetőséget, szeretné kérni, hogy a napirendre vegyék föl a 2022-es és 2023-as költségvetés ellenőrzését.

Dr. Langár Ágnes:

Megkérdezi, hogy mit kér pontosan a képviselő úr?

Rácz Attila:

Elmondja, hogy azt kéri, hogy a 2022-es és 2023-as költségvetés ellenőrzését vegyék föl a napirendi pontba.

Dr. Langár Ágnes:

A költségvetés ellenőrzését?

Szörös Vilmos, elnök:

A képviselő úr a 2022-es és 2023-as évi költségvetés belső ellenőrzését szeretné kérni.

Dr. Langár Ágnes:

Érti. Megkérdezi a kollégáját, hogy felvannak-e arra készülve, hogy a jelen ülés keretén belül ezt a feladatot elvégezzék, vagy arról döntene a testület, hogy a későbbiekben el kell végezni az ellenőrzést? Hogy gondolják pontosan?

RÁCZ ATTILA:

Most szeretné, hogy vegyék fel a napirendi pontként és azután eldöntik a képviselőtársai, hogy megszavazzák-e vagy sem.

PÁLIKÉ BENKŐ PIROSKA:

Megkérdezi, hogy a tevékenységet magát, vagyis az ellenőrzést is most szeretné elvégeztetni, vagy csak döntenének arról, hogy egy ilyen szeretnének majd egy adott időpontig.

RÁCZ ATTILA:

Most szeretné, hogy szerepeljen a napirendi pontban a 2022-es 2023-as költségvetés ellenőrzése.

PÁLIKÉ BENKŐ PIROSKA:

Azt érti, hogy ez a napirendben szerepeljen, de az ellenőrzést magát, azt itt pár perc alatt nem lehet véghezvinni.

RÁCZ ATTILA:

Azt megérti és elfogadja, hogy kell hozzá egy kis idő, de szerepeljen a napirendi pontba, ezt szeretné kérni.

PÁLIKÉ BENKŐ PIROSKA:

Jó, és akkor döntenek arról, hogy ez az ellenőrzés mikorra legyen kész?

DR. LANGÁR ÁGNES:

Illetve döntenem kell arról, hogy ki folytatja le az ellenőrzést?

RÁCZ ATTILA:

Bízom benne, hogy minél hamarabb elkészül, mert ennek lesz tovább útja, de először megvárja a képviselő társai döntését.

SZŐRÖS VILMOS, ELNÖK:

Megkérdezi van-e valakinek további kérdése, észrevétele a napirendi ponttal kapcsolatban. (További kérdés, hozzászólás nem volt.).

Tehát a képviselő társa javasolja, hogy a 6. napirendi pontként vegyék fel „a 2022-es, 2023-as költségvetés ellenőrzését”, így a 7. napirendi pont lenne az Egyebek.

Kéri, aki egyetért a **módosított napirend** megtárgyalásával, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a módosított napirendet **1 igen, 4 nem** szavazattal nem fogadta el.

RÁCZ ATTILA:

„Tisztelt hölgyeim és uraim, én RÁCZ ATTILA, mint megyei roma képviselő, szeretném, ha a jegyzőkönyvet szó szerint felvonnák. Azt szeretném kérni, hogy a 2022-es 2023-as költségvetés teljes körű átvilágítást szeretném kérni és remélem, hogy az itteni jegyző hatóság segítségemre lesznek, mely anyag át fog kerülni az igazságügyi osztályra és be lesz adva ügyészségre, tehát azért szeretném anyagot mindenhova megkapni, ami ugye szerepel benne a számla és a is. Tehát ezt szeretném kérni jegyzőkönyvbe szerepeljen és mielőbb...”

DR. LANGÁR ÁGNES:

Hova fog átkerülni az anyag?

RÁCZ ATTILA:

Ide feljebb egy emelettel.

Dr. Langár Ágnes:

A törvényességi osztályra gondol?

Rácz Attila:

Igen, és utána pedig, egyértelműen ügyészségre megy a dolog.

Dr. Langár Ágnes:

Rendőrség, ügyészség?

Rácz Attila:

„Ügyészség, a rendőrség már akkor túl van rajta. Tehát szigorúan kérem ennek az átvilágítását, és mielőbbi anyag hozzáférést szeretnék kérni, ha én nem kapom meg, akkor majd elkéri a rendőrség önöktől. Ennyi volt a jelenlétem, bízom abban, hogy a legvégén nyilvánosan, azt tudom mondani, hogy végül is ez a csapat a megyei munkát jól végezte el és nem lesznek olyan problémák, amelyekre gondolok. Köszönöm a meghallgatást, további jó munkát kívánok!”

(Rácz Attila távozott az ülésről. A testület 4 taggal folytatja tovább a munkáját.)

Szörös Vilmos, elnök:

Hangot ad Rácz Attila képviselő úr által elmondottak miatti felháborodásának. A testület tagjai nevében elnézést kér a Hivatal dolgozóitól Rácz képviselő úr szavai miatt. Bocsánatot kér a Hivatal dolgozóitól, amiért a munkájukat kritizálta. Elmondja, hogy a jövőben megpróbálja a hasonló eseteket elkerülni. Hangsúlyozza, hogy ők mindannyian a cigánységért dolgoznak, és ezt kellene mindenkinek szem előtt tartania.

Álláspontja szerint, az Önkormányzatnál rendelkezésre álló írásbeli dokumentumot a képviselő úr nem jogosult megnézni, arról másolatot nem készíthet.

Szilvási István:

Csatlakozik az Elnök által elmondottakhoz. Elnézést kér ő is a Hivatal dolgozóitól. Egyúttal köszönetét fejezi ki a Hivatal munkatársainak, akik mindent megtesznek azért, hogy a közgyűlés munkáját segítsék.

Szörös Vilmos, elnök:

Kéri, aki egyetért **az eredeti napirend** megtárgyalásával, igen szavazatával jelezze. A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a napirendet **4 igen** szavazattal elfogadta.

Napirend:

1. Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására
Előterjesztő: Szörös Vilmos, elnök
2. Javaslat a 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elfogadására
Előterjesztő: Dr. Bagó József, a vármegye jegyzője

3. Javaslat a

- I. Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének vizsgálatáról, értékeléséről készült jelentés jóváhagyására
- II. Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Dr. Bagó József, vármegye jegyzője

4. Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése I. számú módosítására

Előterjesztő: Szörös Vilmos, elnök

5. Javaslat

- I. Karancsságon gyermeknap
- II. Mátraterenyén szakmai fórum
- III. Bátorterenyén kulturális és hagyományörző nap megrendezésére

Előterjesztő: Szörös Vilmos elnök

6. Egyebek

Zárt ülés keretében:

7. Javaslat Nógrád Vármegye Önkormányzatának, a „Nógrád Vármegyei Nemzetiségekért Díj” adományozására

Előterjesztő: Szörös Vilmos, elnök

Napirend tárgyalása

1. Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására

Előterjesztő: Szörös Vilmos, elnök

Szörös Vilmos, elnök:

A közgyűlés ülése előtt a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az előterjesztést.

Felkéri Csikós Árpádot, hogy tájékoztassa a közgyűlést a bizottsági ülésen elhangzottakról.

Csikós Árpád:

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, és 2 igen szavazattal a határozati javaslat elfogadását javasolja.

Szörös Vilmos, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a „**Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadására**” vonatkozó **határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

6/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és vagyonkimutatásáról szóló beszámoló elfogadása

HATÁROZATA

1. Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) a 2023. évi zárszámadását 2.819.762 Ft tárgyévi működési célú költségvetési kiadási főösszeggel és 2.830.589 Ft tárgyévi működési költségvetési bevételi főösszeggel állapítja meg.
2. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását e határozat 1., 2. számú melléklete szerint elfogadja.
3. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi vagyonkimutatását a határozat 3. számú mellékletének megfelelően hagyja jóvá.
4. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi maradványát a határozat 4. számú melléklete szerint állapítja meg.
5. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi pénzeszköz változását az 5. számú melléklet, a 2023. évi likviditását a 6. számú melléklet, míg a 2024., 2025., 2026. évi költségvetési mérlegeket a 7. számú melléklet tartalmazza.
6. A Nemzetiségi Önkormányzat kisértékű immateriális javakkal, függő követelésekkel, kötelezettségekkel, és biztos (jövőbeni) követelésekkel nem rendelkezik.

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

(A határozat mellékleti a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

2. Javaslat a 2023. évi összefoglaló éves, ellenőrzési jelentés elfogadására
Előterjesztő: Dr. Bagó József, a Vármegye jegyzője

Szörös Vilmos, elnök:

A közgyűlés ülése előtt a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az előterjesztést. Felkéri Csikós Árpádot, hogy tájékoztassa a közgyűlést a bizottsági ülésen elhangzottakról.

Csikós Árpád:

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, és 2 igen szavazattal a határozati javaslat elfogadását javasolja.

Szörös Vilmos, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a **2023. évi összefoglaló éves, ellenőrzési jelentés elfogadására vonatkozó** határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

7/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: a 2023. évi összefoglaló éves
ellenőrzési jelentés jóváhagyása

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata a belső ellenőrzés által 2023. évben végzett tevékenység bemutatását jelen határozat I. sz. melléklete, a belső kontrollrendszer működésének értékelését a II. sz. melléklete szerinti tartalommal megtárgyalta, és azt a 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentésként jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Szörös Vilmos, elnök

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

3. Javaslat a

- I. Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének vizsgálatáról, értékeléséről készült jelentés jóváhagyására**
- II. Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült jelentés jóváhagyására**
Előterjesztő: Dr. Bagó József, a vármegye jegyzője

Szörös Vilmos, elnök:

A közgyűlés ülése előtt a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az előterjesztéseket.

Felkéri Csikós Árpádot, hogy tájékoztassa a közgyűlést a bizottsági ülésen elhangzottokról.

Csikós Árpád:

Az előterjesztéseket a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, és 2-2 igen szavazattal a határozati javaslatok elfogadását javasolja.

Szörös Vilmos, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a **Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének vizsgálatáról, értékeléséről készült jelentés jóváhagyására vonatkozó határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

8/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének vizsgálatáról, értékeléséről készült jelentés jóváhagyása

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata, a Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének vizsgálatáról, értékeléséről készült vizsgálatára irányuló ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerinti tartalommal megtárgyalta és jóváhagyólag tudomásul veszi.

A Közgyűlés felkéri a vármegye jegyzőjét, hogy az éves ellenőrzési tervek előkészítése során vegye figyelembe az ellenőrzések tapasztalatait.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dr. Bagó József, Nógrád Vármegye Jegyzője

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Szörös Vilmos, elnök:

Kéri, aki a Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült jelentés jóváhagyására vonatkozó határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatokat hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

9/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: a Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottságáról készült jelentés jóváhagyása

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata, a „Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottsága” vizsgálatára irányuló ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerinti tartalommal megtárgyalta és jóváhagyólag tudomásul veszi.

A Közgyűlés felkéri a vármegye jegyzőjét, hogy az éves ellenőrzési tervek előkészítése során vegye figyelembe az ellenőrzések tapasztalatait.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dr. Bagó József, Nógrád Vármegye Jegyzője

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

4. Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése I. számú módosítására

Előterjesztő: Szörös Vilmos, elnök

Szörös Vilmos, elnök:

A közgyűlés ülése előtt a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az előterjesztést.

Felkéri Csikós Árpádot, hogy tájékoztassa a közgyűlést a bizottsági ülésen elhangzottakról.

Csikós Árpád:

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, és 2 igen szavazattal a határozati javaslat elfogadását javasolja.

Szörös Vilmos, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a **Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése I. számú módosítására** vonatkozó **határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

10/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi
Önkormányzata 2024. évi költségvetése I.
számú módosítása

HATÁROZATA

A Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésének I. számú módosítását a 3. sz. melléklet szerint, költségvetési mérlegét az 1. sz. melléklet, likviditási tervét a 2. sz. melléklet szerint fogadja el.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Szörös Vilmos elnök

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

5. Javaslat

I. Karancsságon gyermeknap

II. Mátraterenyén szakmai fórum

**III. Bátorterenyén kulturális és hagyományörző nap
megrendezésére**

Előterjesztő: Szörös Vilmos elnök

Szörös Vilmos, elnök:

Három rendezvényt szeretnének megvalósítani.

Az első rendezvény május 18-án (szombaton) Mátraterenyén lesz, amire a működési támogatás terhére szeretnének elkülöníteni négyszázezer forintot. Csikós urat kéri a feladat megvalósítására.

A második rendezvény május 19-én (vasárnap) lesz Bátorterenyén, a Fáy András Technikum, Gimnázium, Szakképző Iskola, Szakgimnázium, Alapfokú Művészeti Iskola és Kollégium területén. Kulturális és hagyományörző nap lesz. A civil szervezetek által felkészített gyermekek előadása is napirenden lesz. Erre a rendezvényre négyszázkilencvenkilencezer forintot szeretnének elkülöníteni a működési támogatás terhére.

A harmadik rendezvény a Karancssági gyermeknap, amelyre négyszázezer forintot indítványoz elkülöníteni a feladatalapú támogatás terhére. A rendezvény vonatkozásában Szilvási képviselő úr lesz a megbízott, kéri, hogy mindent készítsen elő és adjon át az önkormányzat munkatársainak.

Szörös Vilmos, elnök:

A közgyűlés ülése előtt a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az előterjesztéseket.

Felkéri Csikós Árpádot, hogy tájékoztassa a közgyűlést a bizottsági ülésen elhangzottakról.

Csikós Árpád:

Az előterjesztéseket a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, és egyenként 2 igen szavazattal a határozati javaslatok elfogadását javasolja.

Szörös Vilmos, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása? (Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a **Mátraterenyén szakmai fórum megrendezésére** vonatkozó **határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

11/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: Szakmai fórum megrendezése a települési roma nemzetiségi önkormányzatok és civil szervezetek részére

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése – a 2024. évi működési támogatás terhére – 400.000 Ft-ot, azaz négyszázezer forintot különít el a Mátraterenyén, 2024. május 18-án megrendezésre kerülő Szakmai Fórum megszervezésére.

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata felkéri elnökét a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Szörös Vilmos, elnök

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

Szörös Vilmos, elnök:

Kéri, aki a **Karancsságon gyermeknap megrendezésére** vonatkozó **határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

12/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: gyermeknap megrendezése

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése – a 2024. évi feladatalapú támogatás terhére – 400.000 Ft-ot, azaz négyszázezer forintot különít el a Karancsságon, 2024. május 25-én megrendezésre kerülő gyermeknap megszervezésére.

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata felkéri elnökét a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Szörös Vilmos, elnök

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök

Szörös Vilmos, elnök:

Kéri, aki a **Bátonyterenyén kulturális és hagyományőrző nap megrendezésére** vonatkozó **határozati javaslattal** egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **4 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

13/2024. (IV. 19.) NVRNÖ

Tárgy: kulturális és hagyományőrző nap megrendezése

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése – a 2024. évi működési támogatás terhére – 499.000 Ft-ot, azaz négyszázkilencvenkilencezer forintot különít el a Bátonyterenyén, 2024. május 19-én megrendezésre kerülő kulturális és hagyományőrző nap megszervezésére.

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata felkéri elnökét a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Szörös Vilmos, elnök

Salgótarján, 2024. április 19.

Szörös Vilmos
elnök”

6. Egyebek

Szörös Vilmos, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban további kérdése, hozzászólása? (További kérdés, hozzászólás nem volt.)

Megköszöni a testület munkáját, az ülést bezárja.

Szörös Vilmos, elnök:

A testület zárt ülés keretén belül folytatja munkáját.



Szörös Vilmos
elnök

Csikós Árpád
jegyzőkönyv-hitelesítő

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2023. évi költségvetési mérlege

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód. El. %-ában	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód. El. %-ában
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	2 780 000	2 780 000	100,00	1.	Személyi juttatás	-	-	-	-
2.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-
						3.	Dologi kiadások	2 130 589	2 830 589	2 819 762	99,62
						4.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
						I.	Tárgyévi működési kiadások	2 130 589	2 830 589	2 819 762	99,62
3.	Előző évi működési maradvány/jűen/bevétele	50 589	50 589	50 589	100,00						
	Működési bevételek összesen	2 130 589	2 830 589	2 830 589	100,00		Működési kiadások összesen	2 130 589	2 830 589	2 819 762	99,62
						5.	Beruházások				
						6.	Felújítások				
						II.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	-	-	-	-
	Fejlesztési bevételek összesen	-	-	-	-		Fejlesztési kiadások	-	-	-	-
						7.	Alaptevékenység maradványa			10 827	
							Kiadások mindösszesen	2 130 589	2 830 589	2 830 589	100,00

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2023. évi költségvetésének részletezése

Ft

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.
I. Bevételek			
B1: Működési c.támogatás ÁH-on belülről	2 080 000	2 780 000	2 780 000
- ebből általános működési támogatás	2 080 000	2 080 000	2 080 000
- ebből feladatalapú támogatás		-	-
- ebből: pályázati támogatás		700 000	700 000
B6: Működési célú átvett pénzeszközök			
B813: Maradvány igénybevétele	50 589	50 589	50 589
Bevétel összesen:	2 130 589	2 830 589	2 830 589
II. Kiadások			
K1: Személyi juttatások			
K2: Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3: Dologi kiadások	2 130 589	2 830 589	2 819 762
K5: Egyéb működési célú kiadások			
K6: Beruházások			
K7: Felújítások			
Kiadás összesen:	2 130 589	2 830 589	2 819 762
	-	-	10 827

Kimutatás
Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
vagyonáról

Ssz.	2.	TÖRZSVAGYON		"0"-ra leírt eszközök állománya	Ssz.	8.	TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON
		3.	4.				9.	10.	
1.					7.				11.
ESZKÖZÖK									
1.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			138 384	8.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			247 310
2.	A/II Tárgyi eszközök			138 384	9.	G/IV Felhalmozott eredmény			- 196 721
3.	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			138 384	10.	G/VI Mérleg szerinti eredmény			- 59 447
4.	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák		10 827		11.	G/ SAJÁT TŐKE			- 8 858
5.	C/III Forintszámlák		10 827		12.	H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			19 685
6.	C/ PÉNZESZKÖZÖK		10 827		13.	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek			19 685
7.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		10 827	138 384	14.	H/ KÖTELEZETTSÉGEK			19 685
					15.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			-
					16.	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			-
					17.	FORRÁSOK ÖSSZESEN			10 827

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2023. évi maradványkimutatása

Ft

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Összeg
1.	2.	3.
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 780 000
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 819 762
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	- 39 762
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	50 589
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	50 589
A)	Alaptevékenység maradványa	10 827
05	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
06	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
III.	Vállalkozói tevékenység költségvetési egyenlege	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C)	Összes maradvány	10 827
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	10 827
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	-
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2023. évi pénzeszköz változása

Ft

Hónap	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záró egyenleg
Január	50 589	1 040 000	2 006	1 088 583
Február			44 820	1 043 763
Március			3 009	1 040 754
Április			70 657	970 097
Május			179 108	790 989
Június		1 040 000	268 904	1 562 085
Július			81 689	1 480 396
Augusztus		700 000	705 359	1 475 037
Szeptember			53 738	1 421 299
Október			703 257	718 042
November			503 556	214 486
December			203 659	10 827

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2023. évi likviditása

Hónap	Előző évi ktgv.maradvány	Tárgy évi működési támogatás	Tárgy évi feladatalapú támogatás	Pályázati támogatás	Kiadások összesen	Bevétel	Egyenleg
Január	2 006						50 589
Február		44 820			2 006	1 040 000	1 088 583
Március		3 009			44 820		1 043 763
Április		70 657			3 009		1 040 754
Május		179 108			70 657		970 097
Június		268 904			179 108		790 989
Július		81 689			268 904	1 040 000	1 562 085
Augusztus		5 359		700 000	81 689	700 000	2 180 396
Szeptember		52 738			705 359		1 475 037
Október		704 257			52 738		1 422 299
November	48 583	454 973			704 257		718 042
December		203 659			503 556		214 486
Összesen	50 589	3 009	-	700 000	2 819 762	2 780 000	10 827
Maradvány		10 827					

Ft

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2024. 2025., 2026. évi költségvetési mérlege

Ssz.	Bevételek	2024	2025	2026	Ssz.	Kiadások	2024	2025	2026	Ft
1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	12.	
1.	B1: Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	2 080 000	2 080 000	1.	K1: Személyi juttatások				
2.	B6: Működési célú átvett pénzeszközök				2.	K2: Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
					3.	K3: Dologi kiadások	2 090 827	2 080 000	2 080 000	
					4.	K5: Egyéb működési célú kiadások				
	I. Tárgyévi működési bevételek	2 080 000	2 080 000	2 080 000	I.	Tárgyévi működési kiadások	2 090 827	2 080 000	2 080 000	
3.	B813: Maradvány igénybevétele	10 827	-	-						
	Működési bevételek összesen	2 090 827	2 080 000	2 080 000			2 090 827	2 080 000	2 080 000	
					5.	K6: Beruházások				
					6.	K7: Fejlesztések				
	II. Tárgyévi fejlesztési bevételek				II.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	-	-	-	
	Fejlesztési bevételek összesen	-	-	-		Fejlesztési kiadások	-	-	-	
						Maradvány				
	Bevételek mindösszesen	2 090 827	2 080 000	2 080 000		Kiadások mindösszesen	2 090 827	2 080 000	2 080 000	

Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal
Belső Ellenőre

**A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL
VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA
2023. ÉV**

Összeállította:

Győriné Új Mária
belső ellenőr

Salgótarján, 2023.szeptember 14.

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

Nógrád Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének a közgyűlés és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2022. (XII.8.) önkormányzati rendelete 1. melléklet 1/a. Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság 6. pontja alapján átruházott hatáskörben a 8/2022. (XI. 29.) számú határozattal fogadta el a 2023. évi ellenőrzési tervet. Az ellenőrzési tervet a Nemzetiségi Önkormányzatok is megtárgyalták és elfogadták.

A belső ellenőrzési feladatokat 2023. évben is polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látta el. Az év folyamán a belső ellenőr tevékenységét a belső ellenőrzési tervben foglaltak alapján végezte, soron kívüli ellenőrzésre nem került sor. Az ellenőrzési terv két ellenőrzést tartalmazott, melynek időtartama 10 revizori nap volt. A tanácsadói időkeret terhére Nógrád Megye Önkormányzata és a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, valamint a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat beszámolóinak ellenőrzése került elfogadásra. A belső ellenőr munkája során betartotta a Belső ellenőrzési kézikönyv Alapszabályának, és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott belső ellenőrökre vonatkozó Etikai kódex előírásait.

Az éves ellenőrzési terv két területe a szabályszerűségi ellenőrzés és a tanácsadói tevékenység.

1. A „Flóra” Fogycékos Gyermekek és Nevelőik Természetbarát és Tájvédelmi Egyesülete 375-4/2023. iktatószámú támogatásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: a céljelleggel nyújtott támogatás szabályozottsága, a bizonylatok teljeskörűsége, a számviteli fegyelem érvényesülése, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése, a szabályoknak és a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti megfelelése.

Az ellenőrzés tapasztalatai, megállapítások: A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy a támogatás a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatnak megfelelően történt. A kapcsolódó dokumentumok (Nyilatkozat, Támogatási szerződés, Elszámolólap) kitöltve és aláírva álltak rendelkezésre. Az összeg felhasználása megfelelően dokumentált, a kifizetés ténye készpénzes számlával alátámasztott. A támogatás a „Kárpát-medencei Mesemondó, Népzenei és Meseillusztrációs Találkozó” rendezvény költségeinek részbeni finanszírozását szolgálta, egy számla fedezetét biztosítva. A felhasználás megfelelt a támogatási szerződésben meghatározott célnak.

2. Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének vizsgálata, értékelése.

Az ellenőrzés célja: a szabályoknak és a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti megfelelése.

Az ellenőrzés tapasztalatai, megállapítások: Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, valamint a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban Nemzetiségi Önkormányzatok) hatályos szabályzat alapján működteti az integrált kockázatkezelési rendszerét. A rendszerben azonosításra kerültek a szervezet tevékenységében rejlő kockázati tényezők, felmérésre kerültek a kockázatok bekövetkezésének valószínűségei és hatásai, továbbá kidolgozásra kerültek a kockázati válaszlépések. 2022. évben súlyos szervezeti integritást sértő események nem voltak.

Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal és a Nemzetiségi Önkormányzatok tevékenységében az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:

- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése,
- a gazdasági események elszámolása kontrollja.

A szervezet minden tevékenysége esetében a megfelelő (megelőző, korrekciós, iránymutató, feltáró) kontrollok részletes szabályai a belső szabályzatokban megtalálhatóak, a felelősségi körök meghatározásra kerültek, a feladatok szétválasztása, megfelelő elosztása megvalósult. A feladatvégzés folytonossága biztosított.

3. A tanácsadói tevékenység keretében Nógrád Megye Önkormányzata és a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, valamint a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottsága ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: a vizsgált szervezeteknél a beszámoló elkészítése megfelelt-e a hatályos jogszabályi előírásoknak és a működtetett gyakorlatnak, érvényesül-e a számviteli fegyelem, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelőek-e.

Az ellenőrzés tapasztalatai, megállapítások: Az Önkormányzat, a Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. éves mérleg-jelentése, eredménykimutatása, éves költségvetési beszámolója, rendelet tervezete (határozata), annak részei és tételei az előírásoknak megfelelően lettek elkészítve, valamint azok könyvelési és bizonylati alátámasztása is az előírásoknak megfelelő. Az éves költségvetési beszámolók a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készültek, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet adnak.

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

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 Pénzügyminisztérium által közzétett minta alapján tartalmazza a helyi követelményeket.

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

Az ellenőrzési feladatok végrehajtása során a vizsgálatokhoz megbízólevél és részletes ellenőrzési program készült. Az ellenőrzések megkezdéséről az érintett szervezeti egységek vezetői írásos tájékoztatást kaptak, amelyből az ellenőrzés célját, formáját, a jogszabályi felhatalmazást, valamint az ellenőrzés, illetve a helyszíni ellenőrzés várható időtartamát megismerhették.

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 két terv szerinti ellenőrzést végzett, 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 az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően történt.

A belső ellenőrzési feladatot polgári jogviszony keretében az UNIVERSAL AUDIT Kft. látja el, munkavégzésre jogosult Györiné Új Mária. Az ellenőr végzettsége megfelel a Bkr-ben meghatározott iskolai és szakmai követelményeknek, szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel és könyvvizsgálói képesítéssel rendelkezik. Az ellenőr szerepel a tevékenység végzéséhez szükséges az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt nyilvántartásban, rendelkezik az államháztartásért felelős miniszter belső ellenőrzési tevékenység ellátására vonatkozó engedélyével.

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

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosítva volt, összeférhetlenségi esetre nem került sor, belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozás nem történt.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők nem merültek fel.

c) Tanácsadói tevékenység

A tanácsadói tevékenység keretén belül került sor a 2022. éves költségvetési beszámolók ellenőrzésére.

Nógrád Vármegye Jegyzője

**A BELSŐ KONTROLLRENDSZER
MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE
2023. ÉV**

Összeállította:

Dr. Bagó József

Salgótarján, 2024. március 25.

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

A belső kontrollrendszer működését a Bkr. szabályozza. A kontrollrendszernek dinamikusan kell követnie a költségvetési szerv feladataiban, céljaiban bekövetkezett változásokat úgy, hogy a szükséges kontrollok beépítése alkalmas legyen az új, módosult feladatok követésére, ne váljon túlszabályozottá, a folyamatokat indokolatlanul lassítóvá, költségessé.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat, és belső szabályzatokat, amelyek biztosítják, hogy valamennyi tevékenység szabályszerű, gazdaságos és eredményes legyen. Az eszközökkel és forrásokkal történő gazdálkodás során ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, pontos naprakész információk álljanak rendelkezésre a működéssel kapcsolatban.

A vezetőknek és a dolgozóknak is részt kell vennie a belső kontroll összetett folyamatában, hogy a kockázatokat meghatározzák, és ésszerű biztosítékot nyújtsanak a szervezet küldetésének teljesítéséhez, kitűzött céljai eléréséhez.

A belső kontrollrendszer biztosításának érdekében folyamatos feladat a megváltozott jogszabályi környezetből következően a hivatal ügyrendjének, a munkaköri leírásoknak, szabályzatoknak a felülvizsgálata.

Nógrád Vármegye Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) és a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál (a továbbiakban: Hivatal) a rendelkezésre álló források szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása biztosított.

b) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. KONTROLLKÖRNYEZET értékelése:

A szervezeten belül olyan kontrollkörnyezetet kell kialakítani, amelyben a szervezeti struktúra világos, a folyamatok átláthatók, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, az etikai elvárások a szervezet minden szintjén meghatározottak, ismertek és elfogadottak, a humánerőforrás-kezelés átlátható, biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

A megfelelő működés érdekében kidolgozott hatályos, jóváhagyott szabályzatok elérhetőek valamennyi munkatárs részére, azok felülvizsgálata folyamatos, indokolt esetben módosításuk megtörtént. A belső szabályozórendszer biztosítja a világos szervezeti struktúrát, egyértelműek a feladat-, és felelősségi körök, melyek a munkaköri leírásokban rögzítettek.

A munkafolyamatok rögzítettek, a dokumentáció zárt rendszerű, nyomon követhető, így a folyamatok meghatározása és dokumentálása biztosított volt. A köztisztviselők évi két alkalommal történő teljesítményértékelése ösztönzően hat az egyéni felelős munkavégzésre.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szabályozott. A szervezet működése, a kialakított folyamatok és a kiadott szabályzatok biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Önkormányzatnál és a Hivatalnál a kontrollkörnyezet megfelelőnek minősíthető.

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER értékelése:

A kockázatkezelési rendszer működtetését a Bkr. 7. §-a írja elő, melynek értelmében a tevékenység során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket és azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A kockázatkezelésért és a kockázatkezelési rendszer működtetéséért a vármegyei jegyző felelős.

Az éves ellenőrzési tervben rögzítésre kerültek a kockázatok, valamint tartalmazza a kockázatok súlyozását, átlagát.

Az Önkormányzatra, a Hivatalra, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatra és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a 3/2019. számú együttes rendelkezés tartalmazza a kockázatkezelési szabályzatot. A szabályzatban meghatározásra kerültek a kockázati tényezők: külső kockázatok, pénzügyi kockázatok, tevékenységi kockázatok, informatikai kockázatok, integritási kockázatok és emberi-erőforrás kockázatok csoportosításban.

A költségvetési javaslat elkészítése során felmérésre került, hogy az adott területen mi jelenthet kockázatot és mekkora kockázattal lehet számolni, ennek alapján megtörtént a javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére. A Hivatal tevékenysége több területen összefonódik a nemzetiségi önkormányzatok feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen a területen is biztosított.

A Hivatal dolgozóinak a szervezet célitűzéseit szem előtt tartva fel kell ismerni a saját munkakörével, feladatával kapcsolatos kockázatokat és szorgalmazni azok kezelését, az így feltárt kockázatokról értesíteni a vármegyei jegyzőt és tájékoztatni a kockázatok kezelésére vonatkozó javaslatról.

A szervezetben a folyamatos zárt rendszer működtetésének következtében a csalás, korrupció alacsony valószínűségű.

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK értékelése:

A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE), különösen a pénzügyi, pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában.

A kötelezettségvállalás rendjéről szóló szabályzat rendszeres aktualizálása biztosítja a gazdálkodási fegyelem betartását, a visszaélések elkerülését, a gazdasági események jogszabályi előírások szerinti könyvvizetését. A szabályzat meghatározza a gazdálkodási jogköröket, azok gyakorlásának módját, eljárási szabályait, az ezeket végző személyek kijelölésének rendjét. A gazdálkodási téren jelentkező engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások szabályozása megfelelő. A számviteli politika és a számlarend jogszabályoknak megfelelően került összeállításra, mely ezáltal biztosítja a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvvizetést és beszámoló készítést. A kontrolltevékenység során a gazdálkodást veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése megtörtént (pl.: kötelezettségvállalás, ellenjegyzés), a feladatköri elkülönülés biztosított. Az

engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz, információkhoz való hozzáférés, a beszámolási eljárások szabályozottak.

A költségvetés összeállítása, az előirányzat módosítások és döntések rendje megfelelő, a beszerzések eljárásrendje szabályozott, megfelelően működik.

4. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ ÉRTÉKELÉSE:

A szervezeten belüli kommunikáció, információáramlás célja, hogy a munkatársak hozzájussanak mindazon információkhoz, melyek a hatékony működéshez szükségesek.

A belső kommunikáció eszköze a munkaértekezlet, mely biztosítja, hogy az Önkormányzat és a Hivatal működését érintő fontos információk átadásra kerüljenek a vezetők, majd általuk közvetítve az alkalmazottak részére, megfelelő formában és időben.

Jól működő belső kommunikációs eszköz az elektronikus levelezés, amely egyre inkább előtérbe kerül nemcsak a tájékoztatás, hanem a szervezés, illetőleg feladatkiosztás területén is.

A szoftverrel támogatott iktatási rendszer támogatja és biztosítja az iratok nyomon követését.

A beérkező, illetve keletkezett iratokat, dokumentumokat nyilvántartásba veszik, a visszakereshetőség biztosított. Gondoskodtak a dokumentumok hivatali iktatási rendszerbe való bekerülésének, a rendszerben való tárolásának, illetve a rendszerből való kikérésének szabályozásáról.

A vármegyei jegyző a Hivatal munkájának értékeléséről beszámolt a Közgyűlés előtt.

A külső kommunikáció eszköze az Önkormányzat hivatalos honlapja. A honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik, így mindig pontos és aktuális, a közéletet érintő információk birtokába kerülnek az oldal látogatói.

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.

A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése biztosított. A monitoring rendszer az operatív tevékenységek során megvalósuló folyamatos nyomon követésből, valamint a lefolytatott belső ellenőrzésekből állt. A belső kontrollok több lépcsősek, folyamatos a nyomon követés, hatékony megvalósulást elősegítő.

A kitűzött célok megvalósításának nyomon követését, a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

A belső monitoring működése megfelelő.

c) Intézkedési terv megvalósítása

Intézkedési terv az ellenőrzésekhez kapcsolódóan nem készült.



UNIVERSAL AUDIT KFT

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

Könyvvizsgálat, adótanácsadás, könyvelés, átvilágítás

Iktatószám: /2023

Ellenőrzés száma: H-3/2023

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének értékelése a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott ellenőrzési program szerint

Salgótarján, 2023. 09. 14.

Az ellenőrzésre kijelölt szervezeti egység:
Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzési program jóváhagyója:
Nógrád Vármegye Jegyzője

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

Vizsgálatvezető neve és megbízólevelének száma:
Győriné Új Mária H-2/2023.

Az ellenőrzés tárgya:
az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének értékelése a H-3/2023. számú ellenőrzés keretében

Az ellenőrzés célkitűzése:
a szabályoknak, valamint a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti megfelelése,
a céljelleggel nyújtott támogatás szabályozottsága, a bizonylatok teljes körűsége, 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 Megyei Főjegyző 12/2012. számú rendelkezése a Belső Ellenőrzési Kézikönyvről

Az ellenőrzött időszak:
2022.01.01.-2022. 12. 31.

Az ellenőrzés időtartama:
2023. szeptember 04- 23.

Az ellenőrzés időigénye: 6 nap

Az ellenőrzés tárgya:
Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád

Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi szabályozottságának, belső kontrollrendszerének, integritási rendszerének vizsgálata.

Az ellenőrzés célja:

A szabályzatok tartalma, időszerűsége, a folyamatok előkészítettsége, a rendszerek kialakítása, az intézkedések felülvizsgálata, megfelelése a törvényi előírásoknak, Annak vizsgálata, hogy a – vizsgálatlal érintett időszakban – Nógrád Megyei Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat esetében a működés megfelelően szabályozott-e, a belső kontrollrendszer összhangban van-e az előírásokkal, illetve az integritási rendszer kialakítása megtörtént-e?

Az ellenőrzés részletes feladatai:

A belső kontroll és az integritás szabályzatai, rendszere, intézkedései és folyamatai ellenőrzése.

Az ellenőrzés megállapításai:

A törvényben előírt számviteli szabályzatok aktualizálásra kerültek, rendelkezésre állnak, megismertetésük megtörtént.

Az Önkormányzatoknál a jegyző belső kontrollrendszert működtet (Áht. 69. §, Bkr. 3. §). Ennek keretében elkészítették a Hivatal ellenőrzési nyomvonalát (Bkr. 6. § (3) bek.), a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét (Bkr. 6. § (4) bek.), rögzítették a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésre vonatkozó előírásokat és a kockázatkezelési módszert. Az érintettek a szabályzat előírásait megismerték.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 2016. október 1-jei módosítása szerint integrált kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni, mely a szervezet minden tevékenységére kiterjed.

A kockázatkezelési rendszer fő célja, hogy kezelje a Hivatalok, Önkormányzatok egyes kockázati tűréshatárai felett elhelyezkedő kockázatokat. Az egyes kockázatokra adott válaszlépések kidolgozásáért és végrehajtásáért felelős személyeknek rendelkezniük kell a feladat ellátásához szükséges eszközökkel és a megfelelő szaktudással.

A belső ellenőrzés által végzett kockázatelemzés és a Hivatali kockázatelemzés folyamata elkülönül egymástól.

A kockázatok meghatározása és felmérése

Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat – vizsgálatlal érintett időszakban – hatályos „Szabályzat az integrált kockázatkezelésről” alapján működteti a kockázatkezelési rendszerét. A rendszerben azonosításra kerültek a szervezet tevékenységében rejlő kockázati tényezők, felmérésre kerültek a kockázatok bekövetkezésének valószínűségei és hatásai, továbbá kidolgozásra kerültek a kockázati válaszlépések.

A kockázatok integrált kezelése

A kockázatkezelési rendszer fő célja, hogy kezelje az egyes kockázati tőrésatárat felett elhelyezkedő kockázatotat. Az egyes kockázatokra adott válaszlépések kidolgozásáért és végrehajtásáért felelős személyeknek rendelkezniük kell a feladat ellátásához szükséges eszközökkel és a megfelelő szaktudással.

Súlyos szervezeti integritást sértő események

2022. évben súlyos szervezeti integritást sértő események nem voltak.

Kontrolltevékenység

1. Kontroll stratégiák és –módszerek

Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat – vizsgálatlal érintett időszakban – tevékenységében az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:

- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése,
- a gazdasági események elszámolásának kontrollja.

A szervezet minden tevékenysége esetében a megfelelő (megelőző, korrekciós, iránymutató, feltáró) kontrollok részletes szabályai a belső szabályzatokban megtalálhatóak.

2. Feladatkörök szétválasztása

A belső szabályzatokban a felelősségi köröket meghatározták, a feladatok szétválasztása, megfelelő elosztása megvalósult.

A gazdálkodási feladatok egyes folyamatait elkülönítették.

3. A feladatvégzés folytonossága

A feladatvégzés folytonossága – vizsgálattal érintett időszakban – biztosított, hiszen Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat minden vezetőjének kötelessége és felelőssége az általa vezetett, irányított szervezeti egység folyamatainak, rendszereinek működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorolta megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

A vezetők a vezetői ellenőrzést a következő közvetlen eszközökkel végezhetik el:

- az aláírási jog gyakorlásával (pl.: megtagadja az aláírást, ha nem hajtották végre az intézkedéseket, és szabálytalan tranzakciót akarnak végezni...). Az operatív folyamatok (kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) jogszabályoknak való megfelelése,
- az információk elemzésével,
- beszámoltatással (pl.: személyesen számon kéri az érintett munkatársától a végrehajtás megtörténtét és eredményét),
- helyszíni tapasztalatszerzéssel (pl.: a konkrét folyamatot, ügyletet a helyszínen is megtekintheti, annak érdekében, hogy betartják-e az előírásokat),
- meghatározott teljesítmények alakulásának ellenőrzésével.

Szervezeti integritást sértő események jelentése

A szervezeti integritást sértő események jelentése Jegyzői utasítással kiadott Szervezet integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szerint kell, hogy megtörténjen.

Ilyen esemény (hiányosság, szabálytalanság) bekövetkezését tartalmazó dokumentumot a 2022. évben az ellenőrzéseim során nem találtam.



UNIVERSAL AUDIT KFT

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

Könyvvizsgálat, adótanácsadás, könyvelés, átvilágítás

Iktatószám: /2023

Ellenőrzés száma: H-1/2023

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott ellenőrzési
program szerint
Nógrád Megye Önkormányzata, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves
költségvetési beszámolójának megalapozottsága**

Salgótarján, 2023. 09. 12.

Az ellenőrzésre kijelölt szervezeti egység:
Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzési program jóváhagyója:
Nógrád Vármegye Jegyzője

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

Vizsgálatvezető neve és megbízólevelének száma:
Győriné Új Mária 801-4 /2023.

Az ellenőrzés tárgya:
a Nógrád Megyei Önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok 2022. éves költségvetési beszámolójának megalapozottsága a H-1/2023. számú ellenőrzés keretében

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

Az ellenőrzés típusa:
szabályszerűségi ellenőrzés

Jogszabályi felhatalmazás:

- A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII.31) Kormányrendelet,
- Nógrád Megyei Főjegyző 12/2012. számú rendelkezése a Belső Ellenőrzési Kézikönyvről

Az ellenőrzött időszak:
2022. január 1.- 2023. május 31.

Az ellenőrzés időtartama:
2023. május 18. - szeptember 12.

Az ellenőrzés időigénye: 10 nap

AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI :

Elvégeztem Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi mérleg-jelentéseinek, összeállított, összevont eredménykimutatásainak, intézményi szintű éves költségvetési beszámolóinak és rendeleteinek vizsgálatát.

A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

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

A belső ellenőr felelőssége

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

A vizsgálatot a Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a vizsgálatot úgy 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 függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés azért mérlegeli, hogy olyan vizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső, folyamatba épített ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A vizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései

ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

A vizsgálat során megállapítottam, hogy Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi mérleg-jelentését, összeállított eredménykimutatását, intézményi szintű éves költségvetési beszámolóit, a rendelet-tervezetét annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az előírásoknak megfelelően elkészítette. Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves költségvetési beszámolókat a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az éves költségvetési beszámoló Nógrád Megye Önkormányzata, a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal, a Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítéséről, a 2022. 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 2022. évi költségvetésének és zárszámadásának tartalma, jóváhagyása, valamint a kapcsolódó 2022. évi adatszolgáltatás szabályszerűsége megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A Nemzetiségi Önkormányzatok elnökei a 2022. évi költségvetési és zárszámadási határozat tervezetét az Áht.-ben meghatározott határidőben benyújtották a Megyei Nemzetiségi Önkormányzatok Közgyűlésének. 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 2022. évi költségvetéséről és zárszámadásáról a Megyei Önkormányzat határozatot hozott és elfogadta a 2022. évi költségvetési beszámolót.

A 2022. 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, 2023. szeptember 18.

.....
aláírás

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2024. évi költségvetési mérlege

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	B1: Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	1 306 354	3 386 354	1.	K1: Személyi juttatások	-	-	-
	ebből: általános működési támogatás	2 080 000	-	2 080 000	2.	K2: Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-
	ebből: feladat alapú támogatás	-	1 306 354	1 306 354	3.	K3: Dologi kiadások	2 090 827	1 306 354	3 397 181
	ebből: pályázati támogatás	-	-	-	4.	K5: Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
I.	Tárgyévi működési bevételek	2 080 000	1 306 354	3 386 354	IV.	Tárgyévi működési kiadások	2 090 827	1 306 354	3 397 181
2.	B813: Maradvány igénybevétele	10 827	-	10 827					
III.	Tárgyévi finanszírozási bevételek	10 827	-	10 827					
Működési bevételek összesen		2 090 827	1 306 354	3 397 181	Működési kiadások összesen		2 090 827	1 306 354	3 397 181
III.	Tárgyévi fejlesztési bevételek	-	-	-	5.	K6: Beruházások	-	-	-
Fejlesztési bevételek összesen		-	-	-	6.	K7: Felújítások	-	-	-
Bevételek mindösszesen		2 090 827	1 306 354	3 397 181	V.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	-	-	-
						Fejlesztési kiadások	-	-	-
						Kiadások mindösszesen	2 090 827	1 306 354	3 397 181

**Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2024. évi költségvetésének likviditási terve**

Hónap	Kiadás	Bevétel	Egyenleg
		10 827	10 827
Január	22 803	1 040 000	1 028 024
Február	3 009		1 025 015
Március	3 009		1 022 006
Április	3 009	653 177	1 672 174
Május	804 559		867 615
Június	804 559	1 040 000	1 103 056
Július	3 009		1 100 047
Augusztus	3 009	653 177	1 750 215
Szeptember	804 559		945 656
Október	804 559		141 097
November	3 009		138 088
December	138 088		-
Összesen	3 397 181	3 397 181	
Várható maradvány			
MINDÖSSZESEN	3 397 181	3 397 181	-

**Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2024. évi költségvetésének I. sz. módosítása**

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosítás	I. Módosított előirányzat
<i>I. Bevételek</i>			
B1: Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	1 306 354	3 386 354
<i>Ebből általános működési támogatás</i>	2 080 000	-	2 080 000
<i>Ebből feladatalapú támogatás</i>	-	1 306 354	1 306 354
<i>Ebből pályázati támogatás</i>	-	-	-
B813: Maradvány igénybevétele	10 827	-	10 827
Bevétel összesen:	2 090 827	1 306 354	3 397 181
<i>II. Kiadások</i>			
K1: Személyi juttatások	-	-	-
K2: Munkaadót terhelő járulékok	-	-	-
K3: Dologi kiadások	2 090 827	1 306 354	3 397 181
K5: Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
K6: Beruházások	-	-	-
Kiadás összesen:	2 090 827	1 306 354	3 397 181

JELENLÉTI ÍV

**Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2024. április 19-ei soron következő üléséről**

Szörös Vilmos, elnök


.....

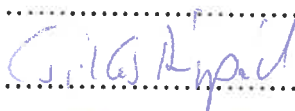
Rác Tibor, elnökhelyettes

.....

Berkes Andor

.....

Csikós Árpád


.....

Szilvási István


.....

Jónás Zsolt


.....

Rác Attila


.....


dr. Langár Ágnes


.....

dr. Ócsai Dániel


.....

Pálikné Benkő Piroska


.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....