

## ELŐTERJESZTÉS

- a közgyűléshez -

### **a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzatot érintő 2016. évi belső ellenőrzés során elkészült jelentés jóváhagyására**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) 2016. évi belső ellenőrzési feladataira az éves ellenőrzési tervben foglaltak alapján, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a kapcsolódó jogszabályok, mint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) vonatkozó rendelkezései szerint külső szakértő bevonásával került sor.

#### **I. A Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában lévő LGT-935 forgalmi rendszámú, Ford Transit Kombi típusú gépjármű (a továbbiakban: gépjármű) használatával kapcsolatos szabályszegések megállapítása**

A Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gépjármű üzemeltetésével kapcsolatban soron kívüli ellenőrzést rendelt el Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Jegyzője 2016. évben.

A külső szakértő az ellenőrzés során megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a hivatali gépjármű üzemeltetése során nem tartotta be maradéktalanul a közlekedési és a költségvetési gazdálkodási szabályokat, illetve nem teljesítette a saját vállalatát. A külső szakértő a közlekedési költség behajtását javasolta a jogszabályi lehetőségek keretein belül.

A fenti problémák megoldása érdekében a gépjármű forgalomból történő ideiglenesen kivonása megtörtént, valamint a kötelező felelősség biztosítása és a CASCO biztosítása felmondásra került.

#### **II. A Nemzetiségi Önkormányzat házipénztárának és pénzkezelési tevékenységének ellenőrzése**

A külső ellenőr megállapította, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) által a Nemzetiségi Önkormányzat részére végzett pénzkezelési tevékenység szabályozott körülmények között történik.

A Nemzetiségi Önkormányzat tevékenysége ellátásához nem rendelkezik gazdálkodói apparátussal, helyette a jogszabályi előírásoknak megfelelően az Önkormányzati Hivatal Költségvetési osztálya végzi a gazdálkodási feladatokat. A közös feladatellátás szabályairól az Áht. 27. § (2) bekezdése, valamint az Ávr. alapján Együttműködési megállapodást kötött a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzattal.

A gazdálkodási tevékenység részét képező pénzkezelés szabályait az Önkormányzati Hivatal – Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjesztett – pénzkezelési szabályzata rögzíti. A pénzkezelési szabályzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályozza a bankszámlák, a készpénz és az egyéb értékek kezelésének rendjét. A pénzkezelési szabályzat 2014. november 1-től hatályos és 2016. év végéig 13 alkalommal került módosításra a jogszabályi előírások, illetve a gazdálkodói apparátus személyi állományában bekövetkezett változások miatt.

A pénzkezelési tevékenység teljes körű tételes ellenőrzése során megállapításra került, hogy az Önkormányzati Hivatal által a Nemzetiségi Önkormányzat részére végzett pénzkezelési tevékenység szabályszerűen történik.

Szabálytalanság, hiányosság, bizonylat nélküli, vagy hiányosan felszerelt kifizetés nem volt.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el a határozat-tervezetet.

Nyíregyháza, 2017. május 25

formázott: Betűszín: Fekete

**Varga Dénes**  
a közgyűlés elnöke