



Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

4

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. november 30-i soros ülésére

Tárgy: Kóka Község Önkormányzata és a Kóka Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata között megkötött együttműködési megállapodás/közigazgatási szerződés felülvizsgálata.

Melléklet: közigazgatási szerződés tervezet, az együttműködési megállapodás felülvizsgálataként

Előterjesztő: Juhász Ildikó polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt) az alábbiakat írja elő:

80. § (1)¹⁸ A települési önkormányzat hivatala, illetve az a hivatal, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatát ellátja, biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdasági és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. Az önkormányzati működés feltételei és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatok:

a) a helyi nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább harminckét órában, az önkormányzati feladat ellátásához szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használata, a helyiséghez, továbbá a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségek viselése;

b) a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi és személyi feltételek biztosítása;

c) a testületi ülések előkészítése, különösen a meghívók, az előterjesztések, a testületi ülések jegyzőkönyveinek és valamennyi hivatalos levelezés előkészítése és postázása;

d) a testületi döntések és a tisztségviselők döntéseinek előkészítése, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatok ellátása;

e) a helyi nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, iratkezelési feladatok ellátása;

f) a jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatának biztosítása, és

g) az a)-f) pontban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségek viselése a helyi nemzetiségi önkormányzat tagja és tisztségviselője telefonhasználata költségeinek kivételével.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettségének teljesítése érdekében a helyi önkormányzat harminc napon belül biztosítja a rendeltetésszerű helyiséghasználatot. **A települési önkormányzat a települési nemzetiségi önkormányzattal, a területi önkormányzat a területi nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan megállapodást köt. A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni. A helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában rögzíti a megállapodás szerinti működési feltételeket, a megállapodás megkötését, módosítását követő harminc napon belül.**

Kóka Község Önkormányzata a Kóka Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatával 2015. május 13-án együttműködési megállapodást írt alá. A megállapodás 2019. januárjában a felülvizsgálat keretében módosításra került. 2020-ban és 2021-ben további módosításra nem került sor.

A Pest Megyei Kormányhivatal Főigazgatója, 2022.01.03-án érkezett, - szakmai segítségnyújtás (nemzetiségi önkormányzatokkal kötött közigazgatási szerződés tartalma) tárgyú, - levelében kifejti, hogy a megállapodásnak milyen kötelező elemei vannak. Ezeket áttekintve, megállapítottuk, hogy a kötelező elemek szerepelnek a megállapodásban.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerzési Ellenőrzési Főosztálya Átfogó Éves ellenőrzést folytat Önkormányzatunknál. Az ellenőrzés keretében Kóka Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatát is ellenőrzi. A bekért adatok alapján, a következő közbenső megállapítást és javaslatot tette, a Megállapodással kapcsolatban:

- A dokumentum elnevezése a továbbiakban, közigazgatási szerződésként szerepeljen, a 2020.07.01-től hatályos Njt 80.§.(2) bekezdése alapján,
- Az írásbeli kötelezettségvállalás értékhatárára legyen összhangban a Gazdálkodási szabályzat 5.1-pontjával.

Az észrevételek és egyéb vonatkozásban is áttekintettük a Megállapodást és módosításokat végeztünk.

Kérem a Képviselő-testületet fogadja el az előterjesztés mellékletét képező, közigazgatási szerződést!

Határozati javaslat

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kóka Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat és Kóka Község Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodást áttekintette, azt módosítja az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint. A megállapodás a továbbiakban közigazgatási szerződés.

A képviselő-testület felkéri a polgármester, hogy a Partnert a döntésről értesítse!

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Kóka Község Önkormányzat és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelet módosítását a változásnak megfelelően készítse elő!

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: polgármester; jegyző

Kóka, 2023. november 20.

Juhász Ildikó sk
polgármester



Közigazgatási szerződés¹

amely létrejött egyrészről **Kóka Község Önkormányzata** (képviseli: Juhász Ildikó, polgármester, székhely: 2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1.), a továbbiakban: Önkormányzat,

másrészről a **Kóka Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**² (képviseli: Rafael László, elnök, székhely: 2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1.), között, az alulírott helyen és időben, a következő feltételekkel.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 27. § (2) bekezdése alapján Kóka Község Önkormányzata és a Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésük szabályait az alábbi megállapodásban rögzítik.

A megállapodás jogi háttér szabályozása:

- Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről.³

A megállapodás részletesen tartalmazza Kóka Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és a Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) együttműködését meghatározó szabályokat, azaz:

- a helyi nemzetiségi önkormányzat működésének biztosítása, működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátása
- a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, ezzel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, felelősök és határidők kijelölésével,
- a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatos, helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat, felelősök konkrét kijelölését,
- a kötelezettségvállalás szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségekre
- a nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, személyek kijelölésének rendjét

I.

I. A Nemzetiségi Önkormányzat működésének személyi és tárgyi feltételei

¹ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

² Módosította a 14/2019. (I.31.) Képviselő-testületi és az 1/2019. (I.30.) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: 2019. február 1-től.

³ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

1. A települési önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat részére ingyenes használati jogot biztosít havi 32 órában a Kóka, Dózsa György út 1. sz. alatt lévő tanácskozóterem⁴ helyiségére.⁵
2. A helyiség, a berendezési és felszerelési tárgyak fenntartásával, karbantartásával kapcsolatos költségek, és a rezsiköltségek⁶, a települési önkormányzatot terhelik
3. A nemzetiségi önkormányzat a használt javakat csak alapfeladatának ellátásához szükséges mértékben veheti igénybe, azokat a rendes és ésszerű gazdálkodás szabályai szerint, a jó gazda gondosságával kezelheti.
4. A nemzetiségi Önkormányzat a használat jogát másnak semmilyen formában nem engedheti át.
5. A települési önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületi ülései előkészítéséhez kötődő feladatok ellátását (meghívók, előterjesztések, hivatalos levelezés előkészítése, postázása, a testületi ülések jegyzőkönyveinek elkészítése, postázása) a Kókai Polgármesteri hivatal útján biztosítja.
6. A települési önkormányzat a Kókai Polgármesteri hivatal útján látja el a képviselő-testületi döntések, és a tisztségviselők döntéseinek előkészítését a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatokat.
7. A települési önkormányzat biztosítja, hogy a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületi ülésein a jegyző, vagy a Pénzügyi csoportvezető⁷ a települési önkormányzat megbízásából és képviseletében részt vesz és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.⁸
8. A felsorolt feladatok ellátásához kapcsolódó költségeket a települési önkormányzat viseli, kivéve a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének tagjai és tisztségviselői telefonhasználatát.
9. A települési önkormányzat a roma nemzetiségi önkormányzat ünnepeire, rendezvényeire előre egyeztetett időpontban ingyenesen biztosít helyet.

II. Gazdálkodás

1. A költségvetés elkészítésének és elfogadásának rendje

1.1. ⁹

1.2. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának elkészítése.

1.2.1 A gazdálkodási ügyekre vonatkozóan a települési önkormányzat a nemzetiségi önkormányzattal történő kapcsolattartásra a Kókai Polgármesteri hivatal pénzügyi csoportvezetőjét¹⁰ jelöli ki.

⁴ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

⁵ Módosította a 6/2018. (I.25.) Képviselő-testületi és az 1/2018. (I.22.) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: 2018. január 26-tól.

⁶ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

⁷ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

⁸ Módosította a 6/2018. (I.25.) Képviselő-testületi és az 1/2018. (I.22.) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: 2018. január 26-tól.

⁹ Módosította a 14/2019. (I.31.) Képviselő-testületi és az 1/2019. (I.30.) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: 2019. február 1-től.

¹⁰ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

- 1.2.2 A nemzetiségi önkormányzat elnöke a Kókai Polgármesteri Hivatal által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését¹¹ követő negyvenötödik napig nyújtja be a testületnek. Az egyeztetést a költségvetési törvény hatályba lépését¹² követő 10 napon belül kell megkezdeni.

A költségvetési határozatnak tartalmaznia kell a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, egymástól elkülönítetten, a külön jogszabályban meghatározott rend szerint. A nemzetiségi önkormányzat elemi költségvetését a nemzetiségi önkormányzat hagyja jóvá. A nemzetiségi önkormányzat évente egyszer, legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatát úgy fogadja el, és erről információt a pénzügyi ügyintézőnek úgy szolgáltat, hogy az a költségvetésével kapcsolatos tájékoztatási kötelezettségének határidőben eleget tudjon tenni.

2. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

- 2.1 Ha a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatán felül többletbevételt ér el bevételkiesése van, illetve kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, határozatával módosítja az éves költségvetésének előirányzatát. A testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Az előirányzat-módosítást a pénzügyi csoportvezető¹³ készíti elő.

3. A költségvetési gazdálkodás lebonyolításának rendje

3.1 A költségvetés végrehajtása

- 3.1.1 A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásával, költségvetése végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a Kókai Polgármesteri Hivatal látja el.

- 3.1.2 Kötelezettségvállalás rendje.

A nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a nemzetiségi Önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult kötelezettségvállalásra. A kötelezettségvállalás előtt a kötelezettséget vállalónak meg kell győződnie arról, hogy a rendelkezésre álló fel nem használt előirányzat biztosítja-e a kiadás teljesítésére a fedezetet. Kötelezettségvállalás csak írásban és kötelezettség ellenjegyzése után történhet.

Kötelezettségvállalás 200.000.-¹⁴ forint felett előzetesen írásban és a kötelezettség ellenjegyzése után történhet.

¹¹ Módosította a .../... (.....) Képviselő-testületi és az a .../... (.....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

¹² Módosította a .../... (.....) Képviselő-testületi és az a .../... (.....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

¹³ Módosította a .../... (.....) Képviselő-testületi és az a .../... (.....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

¹⁴ Módosította a .../... (.....) Képviselő-testületi és az a .../... (.....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

A kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről. A nyilvántartás tartalmazza legalább a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát, a kötelezettségvállalást tanúsító dokumentum megnevezését, iktatószámát, keltét, a kötelezettségvállaló nevét, a jogosult azonosító adatait, a kötelezettségvállalás tárgyát, összegét, évek és előirányzatok szerinti megoszlását, a kifizetési határidőket, továbbá a teljesítési adatokat.¹⁵

- 3.1.3 A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

A helyi nemzeti önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén az Áht. 27. § (2) bekezdése szerinti helyi önkormányzat polgármesteri hivatalának pénzügyi csoportvezetője¹⁶ vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére feljogosított személynek a felsőoktatásban szerzett pénzügyi-számviteli végzettséggel, vagy legalább középfokú iskolai végzettséggel és emellett pénzügyi-számviteli képesítéssel kell rendelkeznie.

A pénzügyi ellenjegyzés csak az előirányzat és a fedezet meglétének, valamint jogszerűségének ellenőrzésére irányul.

Ha a kötelezettséget vállaló utasítást ad az ellenjegyzésre, az ellenjegyző köteles az utasításnak eleget tenni és az Avr.54.§.-ban foglaltak szerint eljárni.

3.1.4 Érvényesítés

Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.

Az érvényesítés az okmány utalványozása előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell a megállapított összeget, az érvényesítésre utaló megjelölést és az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírását.

Az érvényesítést a jegyző által megbízott pénzügyi-számviteli szakképesítésű köztisztviselő végzi az utalványon.

Az európai uniós forrásból biztosított költségvetési támogatások esetén a közreműködő szervezet alkalmazásában álló személy is megbízható az érvényesítési feladatok ellátására. A megbízást írásba kell foglalni.

3.1.5 Teljesítés igazolása

A teljesítés igazolására jogosult személyeket - az adott kötelezettségvállaláshoz, vagy a kötelezettségvállalások előre meghatározott csoportjaihoz kapcsolódóan - a kötelezettségvállaló írásban jelöli ki. A teljesítésigazolás¹⁷ az utalványozás előtt történik.

¹⁵ Módosította a 14/2019. (I.31.) Képviselő-testületi és az 1/2019. (I.30.) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: 2019. február 1-től.

¹⁶ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

¹⁷ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerűségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében - ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes - annak teljesítését.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában nem szükséges külön teljesítés igazolását előírni az Áht. 36. § (2) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettségek teljesítéséhez.

3.1.6 Utalványozás

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a kiadás teljesítésének, a bevétel beszedésének vagy elszámolásának elrendelésére (továbbiakban: utalványozásra) kizárólag az elnök, vagy távollétében, vagy összeférhetetlensége, érintettsége esetén az általa felhatalmazott elnökhelyettes, nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. Utalványozni csak érvényesítés után lehet.

Pénzügyi teljesítésre az utalványozás után és az utalványozás pénzügyi ellenjegyzése mellett kerülhet sor.

A külön írásbeli rendelkezésen fel kell tüntetni

- az „utalvány” szót,
- a költségvetési évet,
- a befizető, kedvezményezett megnevezését, címét,
- a fizetés időpontját, módját, összegét, devizanemét,
- a megterhelendő és a jóváírandó fizetési számla számát és megnevezését,
- a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát,
- az utalványozó keltezéssel ellátott aláírását, és
- az érvényesítést.

A rövidített utalványon- készpénzfizetési bizonylaton - az előzőekben felsoroltak közül a számla okmányon már feltüntetett adatokat nem kell megismételni.

Nem kell utalványozni

- a termék értékesítéséből, szolgáltatás nyújtásából - számla, egyszerűsített számla, számlát helyettesítő okirat, készpénzátutalás alapján - befolyó, valamint a közigazgatási hatósági határozaton alapuló bevétel beszedését,
- a fizetési számla vezetésével és az azon végzett műveletekkel kapcsolatban a számlavezető által felszámított díjakkal, költségekkel kapcsolatos kiadásokat,
- az európai uniós forrásokból nyújtott támogatások jogszabály szerinti lebonyolítási számláról történő kifizetését

3.1.7. Összeférhetlenségi szabályok

A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

Kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv (a továbbiakban: Ptk.) szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

A kötelezettséget vállaló szerv a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

3.2. A nemzetiségi önkormányzat számlája

- 3.2.1 A nemzetiségi önkormányzat fizetési számláját a székhelye szerinti helyi önkormányzat által választott számlavezetőnél vezeti, mellyel kapcsolatos adminisztratív feladatokat a Kókai Polgármesteri hivatal Pénzügyi Csoportja végzi.

3.3 Pénzellátás

- 3.3.1 A nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatását a költségvetési törvényben meghatározottak szerint veszi igénybe.
- 3.3.2 Készpénz a nemzetiségi önkormányzat házipénztárán keresztül akkor fizethető ki, ha az önkormányzat elnöke a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, számla) bemutatja.

4. Költségvetési információ szolgáltatás rendje

4.1. Beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

- 4.1.1 Az elkészített zárszámadási határozattervezetet az elnök a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról határozatot hoz, a zárszámadási határozattervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni: a nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, vagyonkimutatást. A **Kókai Polgármesteri Hivatal**¹⁸ közreműködik a végrehajtásban.¹⁹

4.2. Vagyon és számviteli nyilvántartás, adatszolgáltatás rendje

- 4.2.1 A Kókai Polgármesteri hivatal a nemzeti önkormányzat vagyoni, számviteli nyilvántartásait elkülönítetten vezeti.
- 4.2.2 A számviteli nyilvántartás alapjául szolgáló dokumentumokat (bizonylatokat, szerződéseket, bankszámlakivonatokat, számlákat,) a nemzetiségi önkormányzat elnöke – vagy a feladattal megbízott tagja – köteles minden tárgyhónapot követő hó 5. napjáig a pénzügyi ügyintézőnek leadni.
- 4.2.3 A vonatkozó rendeletekben meghatározott adatszolgáltatás során a szolgáltatott adatok valóságáért, a számviteli szabályokkal és a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségéért a nemzetiségi önkormányzat elnöke és a jegyző együttesen felelős.
- 4.2.4 A nemzetiségi önkormányzat tulajdonában, illetve használatában álló vagyontárgyakról a Kókai Polgármesteri hivatal vezet nyilvántartást. A leltározáshoz, selejtezéshez, illetve a vagyontárgyakban bekövetkező változásokról információt a nemzetiségi önkormányzat elnöke szolgáltat a pénzügyi ügyintéző számára.

4.3 Egyéb rendelkezések

- 4.3.1 Az Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a

¹⁸ Módosította a .../... (....) Képviselő-testületi és az a .../... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

¹⁹ Módosította a 14/2019. (I.31.) Képviselő-testületi és az 1/2019. (I.30.) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: 2019. február 1-től.

kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert. A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó belső kontrollrendszer kialakításáért a Jegyző a felelős.

A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

A települési önkormányzat és intézményei belső ellenőrzésére vonatkozó szabályok vonatkoznak a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodására. A belső ellenőrzést végző személyek, ugyanazok, akik a Kóka Község Önkormányzata és Intézményei belső ellenőrzését végzik. A belső ellenőrök kiválasztását Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete végzi.²⁰

4.3.2 A törzskönyvi nyilvántartásba vételével kapcsolatos feladatokat és az adószám igénylését a jegyző végzi. A NAV felé történő adatváltozás bejelentéséért a pénzügyi ügyintéző felel.

Felek kijelentik, hogy a jelen megállapodásban rögzített eljárási rend szerint járnak el, az együttműködés szabályait kölcsönösen betartják.

A szerződő felek jelen megállapodást határozott időre, a nemzetiségi önkormányzat megbízásának idejére kötik, melyet évente január 31-ig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő 30 napon belül felül kell vizsgálni.

Jelen szerződés²¹ mindkét fél részéről történő elfogadását követő napon lép hatályba.

A szerződést egységes szerkezetben²² Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a ... /2023. (XII....) számú határozatával²³, a Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a ... /2023. (XII....) számú határozatával jóváhagyja.²⁴

Kóka

Juhász Ildikó
polgármester

Rafael László
elnök

²⁰ Módosította a .../.... (....) Képviselő-testületi és az a .../.... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

²¹ Módosította a .../.... (....) Képviselő-testületi és az a .../.... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

²² Módosította a .../.... (....) Képviselő-testületi és az a .../.... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.

²³

²⁴ Módosította a .../.... (....) Képviselő-testületi és az a .../.... (....) Kókai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozata. Hatályos: -től.