

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. január 19. napján (csütörtök) 8.30 órára összehívott üléséről

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

### **Jelen vannak:**

Gajdos Mihályné	elnök
Balogh Józsefné	elnökhelyettes
Horváth Piroska	képviselő

Bujdosóné Czirják Mariann Pénzügyi és Gazdasági osztályvezető, Márkus Mónika jegyzőkönyvvezető.

### **Hiányzik:**

Balogh-Kádár Katalin	képviselő
Varga Sándorné	képviselő

**Gajdos Mihályné** elnök köszöntötte a megjelenteket és megállapította, hogy 3 fő van jelen. Kérte, hogy szavazzanak arról, hogy Balogh Józsefné képviselő legyen a jegyzőkönyv hitelesítője.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – Balogh Józsefné képviselőt választotta jegyzőkönyv-hitelesítőnek.

**Gajdos Mihályné** elnök kérte, hogy szavazzanak a napirendi pontokról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

### **Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 1/2023. (I. 19.) határozat:**

#### **Napirend:**

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
3. Előterjesztés a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződés kötése, a hozzá kapcsolódó Nyilatkozat aláírása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

#### **1. napirend**

**Gajdos Mihályné** elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadására. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**2/2023. (I. 19.) határozat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 89. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi munkatervét a mellékelt szerint elfogadja.

A Képviselő-testület kérje fel az elnököt, hogy a munkatervben meghatározott ülések összehívására intézkedjen, az ülések napirendjeit egészítse ki azon előterjesztésekkel, amelyek tárgyalása időközben válik aktuálissá.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

**Határidő:** azonnal

## **2. napirend**

**Gajdos Mihályné** elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata tárgyában. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**3/2023. (I. 19.) határozat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (2) bekezdése alapján - Hajdúsámson Város Önkormányzatával megkötött és felülvizsgált Együttműködési Megállapodást a **módosítással együtt** a melléklet szerint elfogadja és hatályában továbbra is fenntartja.

A képviselő-testület kérje fel az elnököt a Megállapodás aláírására.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

## **3. napirend**

**Gajdos Mihályné** elnök: Előterjesztés a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződés kötése, a hozzá kapcsolódó Nyilatkozat aláírása tárgyában. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**4/2023. (I. 19.) határozat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29-32. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására megbízási szerződést köt a **Gyarmat-tax Kft.**-vel (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszám: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491) a melléklet szerint, valamint a belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódó Nyilatkozatot aláírja. A belső ellenőrzési feladatok ellátásához szükséges fedezet a 2023. évi működési támogatás terhére biztosított.

A Képviselő-testület kéri fel az elnököt, hogy a Belső ellenőrzési megbízási szerződést, valamint a belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódó Nyilatkozatot írja alá és küldje meg a Gyarmat-tax Kft. képviselőjének.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

**Határidő:** azonnal

Több napirendi pont és hozzászólás nem volt, az elnök megköszönte a részvételt és az ülést 8.45 órakor bezárta.

*K.m.f.*

  
Gajdos Mihályné  
elnök

  
Balogh Józsefné  
képviselő

## J E L E N L É T I Í V

Készült Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata  
Képviselő-testületének

2023. január 19. napján 8.30 órára összehívott  
ülésén résztvevőkről

Helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos  
helyisége

Gajdos Mihályné

elnök

*Gajdos Mihályné*

Balogh Józsefné

elnökhelyettes

*Balogh Józsefné*

Horváth Piroska

képviselő

*Horváth Piroska*

Balogh-Kádár Katalin

képviselő

.....

Varga Sándorné

képviselő

.....

### MEGHÍVOTTAK

*ÖRÖKSZÖVEG KÉRDÉS MEGVÁLASZOLÁS  
MAGYAR KÉPZÉSI JÁRULÉK*

*Bajdos*

### ÉRDEKLŐDŐK

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

## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

---

### MEGHÍVÓ

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ülését

**2023. január 19. (csütörtök) 8.30 órakor**

összehívom, melyen kérem szíveskedjék részt venni.

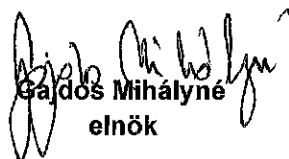
**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

#### **Napirend:**

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
3. Előterjesztés a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződés kötése, a hozzá kapcsolódó Nyilatkozat aláírása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2023. január 16.



  
Gajdos Mihályné  
elnök

## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

---

### ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadására

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Szervezeti és Működési Szabályzata IV. fejezet 1./11. pontja alapján testület működéséhez éves munkatervet készít, melyben megállapítja a testületi ülés (közmeghallgatás) időpontját, napirendjét.

A 2023. évi munkaterv összeállításánál figyelembe vettük a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján kötelezően tárgyalandó feladatokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

#### **Határozati javaslat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 89. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi munkatervét a mellékelt szerint elfogadja.

A Képviselő-testület kérje fel az elnököt, hogy a munkatervben meghatározott ülések összehívására intézkedjen, az ülések napirendjeit egészítse ki azon előterjesztésekkel, amelyek tárgyalása időközben válik aktuálissá.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

**Határidő:** azonnal

**Hajdúsámson, 2023. január 16.**



  
Gajdos Mihályné  
elnök

## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének

### 2023. ÉVI MUNKATERVE

#### **1. ülés: 2023. február 10. (péntek)**

##### Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének elfogadása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

#### **2. ülés: 2023. március 17. (péntek)**

##### Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022 évi működési támogatásának elszámolása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi feladatalapú támogatásának elszámolása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

#### **3. ülés: 2023. április 28. (péntek)**

##### Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány elszámolásáról  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

#### **4. ülés: 2023. november 17. (péntek) közmeghallgatás**

##### Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi munkatervének elfogadására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

### ELŐTERJESZTÉS

#### Hajdúsámson Város Önkormányzatával kötött Együtműködési Megállapodás felülvizsgálata tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúsámson Város Önkormányzata Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatait ezidáig a REBRON Kft. képviseletében Varga Péter belső ellenőr látta el. A megnövekedett költségek, a nagymértékű adminisztrációs munka miatt 2023. évben megbízási szerződés keretében a Gyarmat-tax Kft. (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) képviseletében tudja ellátni a feladatot.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: nemzetiségi törvény) 80. § (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat, 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 működésrel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. Az önkormányzati működés feltételei és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatok:

- a) a helyi nemzetiségi önkormányzat részére annak saját székhelyén 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 telefonhasználati költségeinek kivételével.

A nemzetiségi törvény 80. § (2) bekezdése alapján 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.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete által a 12/2020. (III. 19.) számú határozattal jóváhagyott Együtműködési Megállapodás felülvizsgálata megtörtént, a módosítás beépítésre került az I. 1. A költségvetés előkészítése és megalkotása, a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítése rész utolsó bekezdésében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Együtműködési Megállapodást a melléklet szerint elfogadni szíveskedjen.

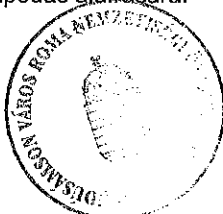
#### Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (2) bekezdése alapján - Hajdúsámson Város Önkormányzatával megkötött és felülvizsgált Együtműködési Megállapodást a **módosítással együtt** a melléklet szerint elfogadja és hatályában továbbra is fenntartja.

A képviselő-testület kérje fel az elnököt a Megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal

Felélős: Gajdos Mihályné elnök



  
Gajdos Mihályné  
elnök



## EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet), a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § rendelkezései alapján Hajdúsámson Város Önkormányzata (székhely: 4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.) – a továbbiakban: önkormányzat – és Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (székhely: 4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.) – a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat – a költségvetési gazdálkodással kapcsolatos együttműködésük szabályait az alábbi megállapodásban rögzítik.

A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek közreműködésével gondoskodik.

A megállapodás a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, az Áht., a Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásait alapul véve tartalmazza a helyi és a nemzetiségi önkormányzat együttműködését meghatározó szabályokat, különösen az alábbi területekre vonatkozóan:

- I. az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével, továbbá a nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével,
- II. a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatban az önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését,
- III. a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket,
- IV. a nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket,
- V. az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat közötti megállapodásban rögzíteni kell, hogy a jegyző vagy annak - a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő - megbízottja az önkormányzat megbízásából és képviselőként részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

### I.

#### **1. A költségvetés előkészítése és megalkotása, a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítése**

A nemzetiségi önkormányzat költségvetését költségvetési határozatban állapítja meg.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata tartalmazza:

- a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványainak igénybevétele,
- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- elkülönítetten az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot.

A költségvetési határozathoz tartozó előterjesztés szöveges indoklással együtt tartalmazza a következő mérlegeket és kimutatásokat:

- a nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- előirányzat felhasználási ütemtervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást,
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a nemzetiségi önkormányzat elnöke február 15. napjáig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Nemzetiségi Önkormányzat elemi költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyja jóvá.

A költségvetési határozat-tervezetet a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztály költségvetési ügyintézője készíti elő.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt az éves költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a jogszabályokban meghatározott feltételek szerint.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetési határozatában általa jóváhagyott előirányzatok átcsoportosítási jogát a nemzetiségi önkormányzat elnökére átruházhatja.

Ha a nemzetiségi önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről az elnök a képviselő-testületet tájékoztatja.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – 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.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetét a jegyző készíti elő és a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Magyar Államkincstár Áht. 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.

A jegyző által elkészített zárszámadási határozatot a költségvetéssel összehasonlítható módon, azzal azonos szerkezetben kell elkészíteni.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási határozattervezet előterjesztésekor a nemzetiségi önkormányzat részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) nemzetiségi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a nemzetiségi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A zárszámadási határozatnak mindazon mellékletet tartalmaznia kell, amit a vonatkozó jogszabályok előírnak. Amennyiben valamely kötelező mellékletet illetően nemleges az adatszolgáltatás a táblázatot nullás adattartalommal szükséges kitölteni vagy a határozatban szóvegesen szükséges megfogalmazni.

Az elemi költségvetésről és az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében jogszabályban meghatározott határidőre adatszolgáltatást kell teljesíteni. Az adatszolgáltatás elkészítéséért a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztály főkönyvi könyvelője a felelős.

*A nemzetiségi önkormányzat a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződést kötött. A feladatot a Gyarmat-tax Kft. képviselőjében Varga Péter belső ellenőr látja el. A belső ellenőr tevékenységét éves munkaterv és esetenkénti megbízatások alapján végzi.*

## **2. Önálló fizetési számla nyitása**

A nemzetiségi önkormányzat az Áht. 84. §-a szerinti fizetési számláját a Takarékbank Zrt. vezeti. A költségvetési gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmát ezen a fizetési számláján bonyolítja. A számlavezetéshez kapcsolódó szerződés megkötését, felbontását, módosítását a nemzetiségi önkormányzat elnökének kérésére, vele együttműködve a Pénzügyi és Gazdasági Osztály pénzügyi ügyintézője végzi.

A számlához kapcsolódó pénzügyi tranzakciók bonyolításával és nyilvántartásával kapcsolatos feladatokat a Pénzügyi és Gazdasági Osztály pénzügyi ügyintézője látja el.

## **3. Törzskönyvi nyilvántartásba vétel**

A kincstár nyilvános és közhiteles törzskönyvi nyilvántartást vezet többek között a nemzetiségi önkormányzatokról is. A törzskönyvi nyilvántartás vezetésével kapcsolatban az ügyintézési határidő nyolc nap. Ha a kincstár hiánypótlási felhívást bocsát ki, annak teljesítésére legfeljebb húsznapos határidőt állapíthat meg.

A költségvetési szerv a törzskönyvi nyilvántartásba való bejegyzésével, a bejegyzés napjával jön létre. A költségvetési szerv a törzskönyvi nyilvántartásból való törlésével, a törlés napjával szűnik meg.

A bejegyzéssel, törléssel és a változások bejelentésével kapcsolatos teendőket a nemzetiségi önkormányzat döntése alapján a nemzetiségi önkormányzat elnökének írásbeli kérésére a polgármesteri hivatal végzi.

## **4. Adószám igénylése**

Az adószám igényléssel kapcsolatos feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnökének írásbeli kérésére a polgármesteri hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztály főkönyvi könyvelője végzi.

## **II.**

### **1. Gazdálkodási jogkörökkel összefüggő tevékenységek**

### **a) Kötelezettségvállalás**

Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet a költségvetésben rendelkezésre álló, kötelezettséggel nem terhelt kiadási előirányzatok mértékéig.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában szereplő kiadási előirányzatok terhére a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő vállalhat kötelezettséget, illetve jogosult utalványozásra. Kötelezettségvállalásnak minősül az a foglalkoztatásra irányuló jogviszony létesítéséről, szerződés, megállapodás megkötéséről, támogatás biztosításáról, illetve más, pénzben kifejezhető értékű szolgáltatás teljesítésére irányuló kötelezettség vállalásáról szóló, szabályszerűen megtett jognyilatkozat, amelyet a nemzetiségi önkormányzat költségvetése előirányzatainak terhére vállal, ideértve az áru vagy szolgáltatás megrendeléséről elküldött és visszaigazolt megrendelést, a jóváhagyott feladat megvalósítása érdekében kötött, szerződéssel alátámasztott dokumentumot is.

### **b) Pénzügyi ellenjegyzés**

A nemzetiségi önkormányzat nevében vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzését a helyi önkormányzat hivatalának gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, a hivatal állományába tartozó köztisztviselő végezheti. A pénzügyi ellenjegyzőnek tevékenysége során meg kell győződni arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat. E feladathoz a pénzügyi ellenjegyző szükség szerint szakértőt vehet igénybe.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előírásoknak, arról a pénzügyi ellenjegyzőnek írásban értesítenie kell a kötelezettségvállalót és a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét. Ha a kötelezettséget vállaló szerv vezetője a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről az irányító szerv vezetőjét haladéktalanul írásban értesíteni. A vezető a tájékoztatás kézhezvételétől számított nyolc munkanapon belül köteles megvizsgálni a bejelentést és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

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.

### **c) Teljesítés igazolása**

A teljesítés igazolása a kiadások utalványozása előtt történik. A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúságát, 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 személynek aláírásával kell igazolni.

A teljesítés igazolására jogosult személyeket - az adott kötelezettségvállaláshoz, vagy a kötelezettségvállalások előre meghatározott csoportjaihoz kapcsolódóan - a nemzetiségi önkormányzat elnöke írásban jelöli ki.

### **d) Érvényesítés**

A teljesítésigazolás alapján az érvényesítőnek ellenőrizni kell az összecszerúságot, a fedezet meglétét és az Áht., Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet és a belső szabályzatok előírásai betartásra kerültek-e. Amennyiben az érvényesítő tevékenysége végzése során szabálytalanságot észlel, arról köteles értesíteni az utalványozót. Az érvényesítést azonban nem tagadhatja meg, ha arra az utalványozó írásban utasítja. A további eljárásra az ellenjegyzésre

vonatkozó szabályokat kell alkalmazni. Az érvényesítést a polgármesteri hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztályának a jogszabályi előírásokban foglaltaknak megfelelő szakképesítésű dolgozója végzi. Az érvényesítés az utalványozás előtt történik, és tartalmaznia kell az „érvényesítve” megjelölést, és az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírását.

#### **e) Utalványozás**

A bevételi előirányzatok javára bevételt elszámolni és a kiadási előirányzatok terhére kifizetést elrendelni utalványozás alapján lehet. Utalványozásra a teljesítésigazolás és az annak alapján végrehajtott érvényesítést követően kerülhet sor a polgármesteri hivatal által használatban lévő utalványrendeleten. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában szereplő kiadási előirányzatok terhére a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult utalványozásra.

### **III.**

#### **Összeférhetetlenségi szabályok**

A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági eseményre vonatkozóan azonos személy nem lehet. Az érvényesítési feladatokat ellátó 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 szerinti közeli hozzátartozója, vagy a maga javára látná el.

#### **Nyilvántartási szabályok**

1. A kötelezettségvállalások nyilvántartásáról a polgármesteri hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztálya gondoskodik. A nemzetiségi önkormányzat elnöke által átadott kötelezettségvállalásokról a Pénzügyi és Gazdasági Osztály nyilvántartást vezet. Az átadott kötelezettségvállalások teljes körűségéért a nemzetiségi önkormányzat elnöke felel.
2. A nemzetiségi önkormányzat az Áht. 84. §-a szerinti fizetési számláját a Takarékbank Zrt. vezeti. A költségvetési gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmát ezen fizetési számláján bonyolítja. Alszámla nyitását a jogszabály adta kereteken belül a nemzetiségi önkormányzat elnöke kérésére, valamint a számlához kapcsolódó pénzügyi tranzakciók bonyolítását és nyilvántartását a Pénzügyi és Gazdasági Osztály pénzügyi ügyintézője végzi.
3. A nemzetiségi önkormányzat elnöke a készpénzben történő beszerzésekhez a polgármesteri hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztály pénztár helyiségében elkülönítetten vezetett Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata házipénztárából előleget vehet fel, mellyel a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott módon és határidőben el kell számolnia.
4. A nemzetiségi önkormányzat elkülönített számviteli nyilvántartásainak vezetését a polgármesteri hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztálya végzi.
5. A nemzetiségi önkormányzat által beszerzett, illetve használatban lévő kis- és nagy értékű tárgyi eszközök, beruházások nyilvántartását a polgármesteri hivatal végzi. A nemzetiségi önkormányzat helyiségeiben, illetve használatában lévő eszközök leltározását a polgármesteri hivatal Leltározási szabályzatában rögzített eljárás szerint a polgármesteri hivatal szervezi meg és bonyolítja le a nemzetiségi önkormányzat elnökének közreműködésével.

A jogszabályokban meghatározott adatszolgáltatásokban közölt adatok teljes körűségéért és a költségvetési kapcsolatok bemutatásának valódságáért, a számviteli szabályokkal és a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségéért a nemzetiségi önkormányzat elnöke felel.

#### **IV–V.**

### **A testület működésével és gazdálkodásával kapcsolatos részletszabályok, dokumentációs rend**

#### **A gazdálkodási feladatok végrehajtása**

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása során be kell tartani a gazdálkodást alapvetően meghatározó jogszabályi előírásokon túl a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal által használt belső szabályzatokban foglaltakat. A szabályzatokban foglalt részletszabályok jelen együttműködési megállapodásban részletesen nem kerülnek kifejtésre, azok rendelkezéseit a nemzetiségi önkormányzat jelen megállapodás aláírásával magára nézve kötelezően elismeri és alkalmazza.

#### **A testületi működés feltételeinek biztosítása:**

1. Hajdúsámson Város Önkormányzata a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületi üléseinek megtartásához a Polgármesteri Hivatal tanácskozótermének ingyenes használatát biztosítja.
2. A Polgármesteri Hivatal erre kijelölt dolgozója gondoskodik a testületi ülés technikai előkészítéséről.
3. A Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez szükséges tárgyi és személyi feltételeket az Önkormányzat biztosítja. A rendes testületi ülésre szóló meghívókat – az elnök kérésére – a napirendi pontok írásos anyagaival együtt úgy kell kézbesíteni, hogy azt a testület tagjai és a meghívottak legalább 2 nappal az ülés előtt megkapják. A meghívó, előterjesztések elkészítését, sokszorosítását, kiküldését, valamint jegyzőkönyvek elkészítését, elektronikusan való továbbítását a Jogi és Szervezési Osztály megbízott dolgozója végzi. A felmerülő költségeket Hajdúsámson Város Önkormányzata viseli.
4. A nemzetiségi önkormányzat alakuló, rendes és rendkívüli üléséről készült jegyzőkönyvet a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal Jogi és Szervezési Osztályán kell őrizni. A határozatokról az irodán nyilvántartást szükséges vezetni. A jegyzőkönyvek továbbítását a Jogi és Szervezési Osztály megbízott dolgozója végzi.
5. Külső szervektől érkező adatszolgáltatással kapcsolatos kéréseket a hivatalba érkezéstől számított 3 munkanapon belül – ha az rövidebb határidőt nem állapít meg – a tárgy szerint illetékes osztály továbbítja a nemzetiségi önkormányzat elnöke részére. Az adatszolgáltatási feladatok teljesítése a nemzetiségi önkormányzat elnökének a feladata, melyhez a tárgy szerint illetékes osztály – kérésre – szakmai segítséget nyújt.
6. A testület ülésére tanácskozási joggal kell meghívni a jegyzőt vagy a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő megbízottját, aki a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.
7. Az önkormányzat a HIT Gyülekezete egyházzal kötött vagyonkezelési szerződés alapján az iskola helyiségeit – a Pedagógiai Programban, az intézmény (ek) szervezeti és működési szabályzatában, házirendjében meghatározott feladatok ellátásának zavarása nélkül, az ott meghatározott tanítási időn kívül, Hajdúsámson Város Önkormányzata és intézményei mellett – a nemzetiségi önkormányzat az általa szervezett rendezvények lebonyolítása céljából térítésmentesen használja, mivel a település közösségi színterét az iskola tudja továbbra is biztosítani. A nemzetiségi önkormányzat az igénybevételi szándékát legalább az esemény előtt 10 nappal korábban köteles írásban az intézményvezetőnél jelezni, aki megteszi a szükséges intézkedéseket. Az önkormányzat a tulajdonában lévő helyiségeit – az önkormányzati feladatok elsőbbségének biztosítása mellett – a nemzetiségi önkormányzat számára térítésmentesen biztosítja kérésre nemzetiségi feladatainak ellátásához.
8. Hajdúsámson Város Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek - a tisztségviselői és képviselői megbízás ellátásának, valamint az önkormányzati feladatok

ellátását szolgáló rendezvények megtartásának - biztosításához a nemzetiségi önkormányzat részére, ingyenes használatra irodahelyiségként biztosítja a Hajdúsámson, Petőfi u. 2. alatti önkormányzati lakást.

9. *A feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket Hajdúsámson Város Önkormányzata viseli, a helyi nemzetiségi önkormányzat tagja és tisztségviselője telefonhasználati költségeinek kivételével.*

Az együttműködési megállapodást a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat a ...../2023. (I.....) számú határozatával, Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a ...../2023. (I. ...) számú határozatával hagyta jóvá.

Jelen együttműködési megállapodást az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat minden évben január 31. napjáig felülvizsgálják és szükség esetén módosíthatják.

**Hajdúsámson, 2023. január ....**

.....  
**Antal Szabolcs**  
polgármester

.....  
**Gajdos Mihályné**  
elnök

**Ellenjegyzem:**

.....  
**Dr. Danku József**  
jegyző

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

**ELŐTERJESZTÉS**

**a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződés kötése, a hozzá kapcsolódó Nyilatkozat aláírása tárgyában**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Hajdúsámson Város Önkormányzata Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Kormányrendelet alapján a REBRON Kft. képviseletében Varga Péter belső ellenőr látta el. 2023. évben a mellékelt megbízási szerződés keretében a Gyarmat-tax Kft. (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) képviseletében tudja ellátni a feladatot. Az éves nettó vizsgálati díj összege 100 000 Ft + ÁFA, amely éves bruttó 127 000 Ft. A szerződés hatálya: a 2023. január 01.- és 2023. december 31.

A belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódóan a mellékelt hozzájáruló nyilatkozat aláírása is szükséges, a 2023. évre kötött Belső ellenőrzési megbízási szerződés 2./ pontjában rögzítettek – a Megbízó által 2023. január 01.-jét követően bevezetendő elektronikus aláírással ellátott belső ellenőrzési dokumentumok használatához és azok elektronikus környezetben történő továbbításához megbízó felé – alkalmazásához.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

**Határozati javaslat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29-32. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására megbízási szerződést köt a **Gyarmat-tax Kft.**-vel (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszáma: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491) a melléklet szerint, valamint a belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódó Nyilatkozatot aláírja. A belső ellenőrzési feladatok ellátásához szükséges fedezet a 2023. évi működési támogatás terhére biztosított.

A Képviselő-testület kérje fel az elnököt, hogy a Belső ellenőrzési megbízási szerződést, valamint a a belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódó Nyilatkozatot írja alá és küldje meg a Gyarmat-tax Kft. képviselőjének.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

**Határidő:** azonnal

Hajdúsámson, 2023. január 16.



  
Gajdos Mihályné  
elnök



## Belső ellenőrzési megbízási szerződés

Amely létrejött egyrészről **Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat** (4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5., Adószáma: 15772251-1-09, képviselője: Gajdos Mihályné Elnök), mint *Megbízó*, másrészről a **Gyarmat-tax Kft** (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400. Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszám: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs szám: 5113491) belső ellenőrzést végző (továbbiakban *Megbízott*), között az alábbi pontokban felsorolt feltételek szerint:

### 1.) A szerződés tárgya:

A *Megbízó* a jelen szerződés keretében megbízza a *Megbízottat* a Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában 2023. évre a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) 15. §-ában, a 2011. évi CXCV. tv. Áht. 70.§. (1) bekezdésében, valamint a 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 119.§ (4) bekezdésében meghatározottak szerint.

A *Megbízott* tevékenysége magában foglalja a *Megbízó* költségvetési szerveinek a Ber. 21. §-ában meghatározott ellenőrzéseit, valamint a Ber. 37.§-ában foglaltakat.

A Ber. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatokat szintén a *Megbízott* látja el

2.) *Megbízott* a Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete által a 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Önk. tv.) 119.§ (5.) bekezdése szerint jóváhagyott ellenőrzési program (ellenőrzési terv) alapján végzi feladatát, az ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és ütemezés szerint.

A Szerződő felek megállapodnak abban a tényben, hogy az éves ellenőrzési tervben rögzített 1 db belső ellenőrzés/negyedév vizsgálatok közül 1 db belső ellenőrzési vizsgálat ún. „elektronikus környezetben”, míg 1 db belső ellenőrzés helyszíni vizsgálat formájában fog történni.

Az ún. „elektronikus környezet” a következőket jelenti:

*Megbízott* az adott negyedévi belső ellenőrzési tervnek megfelelő belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódó Értesítő levelet, Ellenőrzési programot és *Megbízó* levelet elektronikus úton (e-mailben) küld meg *Megbízó* Jegyzőjének vagy helyettesének. Ezt követően a vizsgálatához szükséges anyagokat, információkat a *Megbízó* szintén elektronikus úton továbbítja a *Megbízó* felé (e-mailben) és az ellenőrzésről készített Ellenőrzési jelentést *Megbízó* szintén elektronikus környezetben továbbítja (e-mail formájában) *Megbízó* felé.

Előbbieken felsorolt elektronikus dokumentumokat (Értesítő levél, Ellenőrzési Program, Ellenőrzési jelentés tervezet, Ellenőrzési jelentés, stb...) *Megbízott* „elektronikus aláírással” és az ehhez kapcsolódó elektronikus bélyegzővel és védelemmel lát el, mely dokumentumokat *Megbízó* felé kizárólag elektronikus úton továbbít, a *Megbízó* által megadott elektronikus kézbesítési címre.

Az ellenőrzési programon (ellenőrzési terven) év közben a *Felek* közös megegyezéssel változtathatnak.

3.) A *Megbízott* a szerződésben megállapított kötelezettségeket a tőle elvárható minőségben, megfelelő szakmai gondossággal legjobb tudása szerint köteles teljesíteni, a jelen szerződésben meghatározott módon és mértékben. Feladatát a vonatkozó jogszabályi előírások szerint köteles ellátni.

*Megbízott* képviselője: Varga Péter, a 2023. évben végzendő belső ellenőri tevékenységéhez kapcsolódóan a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet alapján a belső ellenőrök részére kötelezővé tett regisztrációba vételi kötelezettségét teljesítette. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491.

4.) A Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat, mint *Megbízó* biztosítja, hogy a *Megbízott* a belső ellenőrzési vizsgálati program végrehajtásához szükséges- valamennyi iratba, nyilvántartásba, dokumentumba betekinthesse, gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek vezetői, felelősei a vizsgálatához szükséges minden információt, dokumentumot megadjanak *Megbízott* részére.

5.) *Megbízott* a vizsgálatok eredményeiről készült jelentését és a kapcsolódó iratokat, dokumentumokat a Ber. 22-28 §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a *Megbízó* Jegyzőjének vagy helyettesítőjének.

6.) *Megbízott* teljes titoktartással tartozik az általa megismert adatok, tények, információk tekintetében. A tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik.

*Megbízott* a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, hasznosulásra, a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára illetve kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel. A szerződő *Felek* elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

A titoktartás alól a *Megbízó* írásban felmentést adhat.

7.) *Megbízó* hozzájárul, hogy a *Megbízott* az ellenőrzési feladatok végrehajtása érdekében belső ellenőrzési asszisztentst foglalkoztathat, akinek a tevékenységéért teljes felelősséggel tartozik, és akinek a titoktartási kötelezettségeire a szerződés 6. pontjában rögzítettek vonatkoznak.

**8.) Szerződő *Felek* éves vizsgálati díjban állapodnak meg a következők szerint:**

Éves nettó vizsgálati díj 100.000,-Ft+ÁFA, amely éves bruttó 127.000,- Ft, azaz Egyszázhuszónhétezer forint.

A felek közösen a következő fizetési/számlázási és teljesítési időszakban állapodnak meg:

Teljesítési időpont: 2023. március 31., amely az éves belső ellenőrzési díjról kiállított számla kelte is egyben.

9.) A *Felek* megállapodnak arról, hogy Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-Testülete által elfogadott 2023. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel, a felmerülő igények szerint módosulhatnak, amit az ellenőrzési terven a *Felek* átvesznek év közben. Ezen év közti változtatás a szerződés 8. pontjában meghatározott éves díj összegét nem érinti.

10.) Szerződő felek rögzítik, hogy a *Megbízó* a *Megbízottól* egyéb belső ellenőrzési feladatot (célvizsgálatot) is megrendelhet, külön megállapodás nélkül a település 2023. évre elfogadott

belső ellenőrzési tervében meghatározott szabad kapacitás (napokban kifejezve) időterhére, amely szintén nem jár a szerződés 8. pontjában megjelölt díjazáson felüli külön díjazással.

**11.) Fizetés módja:** Megbízó általi ellenérték kifizetése a Megbízott által kiállított „elektronikus számla” ellenében átutalással, a *Megbízott* által a 8./ pont szerinti időpontban, a *Megbízó* felé kiállított és legkésőbb a számla kiállításától számított 05. napjáig elektronikus úton megküldött (a Megbízó által megadott elektronikus kézbesítési címre), az „elektronikus számlán” feltüntetett bankszámlára történik, legkésőbb a számla beérkezését követő 05. napon belül.

**12.) Szerződés hatálya:** a 2023. január 01.- és 2023. december 31. között elvégzett 2023. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzésekre terjed ki, hatálya 2023. december 31.-ig, de legkésőbb a 2023. évi belső ellenőrzésekről készített összefoglaló belső ellenőrzési jelentés *Megbízónak* történő átadásáig tart.

Jelen szerződés Felek közös megegyezésére alapján évente meghosszabbítható.

**13.)** A szerződés megszüntetésével kapcsolatban a hatályos Ptk. előírásait kell alkalmazni.

**14.)** A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., valamint Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint a végrehajtására vonatkozó, illetve a belső ellenőrzést szabályozó mindenkor hatályos jogszabályok az irányadóak.

Hajdúsámson, 2023. január .....

.....  
**Gajdos Mihályné**  
**Elnök**  
**/Megbízó/**

.....  
**Varga Péter**  
**ügyvezető (Gyarmat-tax Kft.)**  
**/Megbízott/**

**Pénzügyi ellenjegyző:**

.....

## NYILATKOZAT

### Belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódóan

Amely létrejött egyrésztől **Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat** (4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5., Adószáma: 15772251-1-09, képviselője: Gajdos Mihályné Elnök), mint *Megbízó*, másrésztől a **Gyarmat-tax Kft** (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400. Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszám: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491) belső ellenőrzést végző (továbbiakban *Megbízott*), között az alábbi pontokban felsorolt feltételek szerint:

#### 1.)

*A Megbízó/Nyilatkozattevő kinyilatkozza és egyben hozzájárul, hogy a 2023. évre Megbízottal kötött Belső ellenőrzési megbízási szerződés 2./ pontjában rögzítettek – a Megbízó által 2023. január 01.-ét követően bevezetendő elektronikus aláírással ellátott belső ellenőrzési dokumentumok használatához és azok elektronikus környezetben történő továbbításához megbízó felé – alkalmazásához Megbízott részéről, Megbízó felé.*

„2.) *Megbízott a Hajdúsámsoni Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete által a 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Önk. tv.) 119.§ (5.) bekezdése szerint jóváhagyott ellenőrzési program (ellenőrzési terv) alapján végzi feladatát, az ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és ütemezés szerint.*

A Szerződő felek megállapodnak abban a tényben, hogy az éves ellenőrzési tervben rögzített 1 db belső ellenőrzés/negyedév vizsgálatok közül 1 db belső ellenőrzési vizsgálat ún. „elektronikus környezetben”, míg 1 db belső ellenőrzés helyszíni vizsgálat formájában fog történni.

Az ún. „elektronikus környezet” a következőket jelenti:

Megbízott az adott negyedévi belső ellenőrzési tervnek megfelelő belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódó Értesítő levelet, Ellenőrzési programot és Megbízó levelet elektronikus úton (e-mailben) küld meg Megbízó Elnökének vagy helyettesének. Ezt követően a vizsgálatához szükséges anyagokat, információkat a Megbízó szintén elektronikus úton továbbítja a Megbízó felé (e-mailben) és az ellenőrzésről készített Ellenőrzési jelentést Megbízó szintén elektronikus környezetben továbbítja (e-mail formájában) Megbízó felé.

Előbbieken felsorolt elektronikus dokumentumokat (Értesítő levél, Ellenőrzési Program, Ellenőrzési jelentés tervezet, Ellenőrzési jelentés, stb...) Megbízott „elektronikus aláírással” és az ehhez kapcsolódó elektronikus bélyegzővel és védelemmel lát el, mely dokumentumokat Megbízó felé kizárólag elektronikus úton továbbít, a Megbízó által megadott elektronikus kézbesítési címre.

Az ellenőrzési programon (ellenőrzési terven) év közben a *Felek* közös megegyezéssel változtathatnak.”

#### 2.)

*A Megbízó/Nyilatkozattevő kinyilatkozza és egyben hozzájárul, hogy a 2023. évre Megbízottal kötött Belső ellenőrzési megbízási szerződés 11./ pontjában rögzítettek – a Megbízó által 2023. január 01.-ét követően elektronikus számla kiállításához és azok elektronikus környezetben történő továbbításához Megbízó felé – alkalmazásához Megbízott részéről, Megbízó felé.*

**11.) Fizetés módja:** Megbízó általi ellenérték kifizetése a Megbízott által kiállított „elektronikus számla” ellenében átutalással, a Megbízott által a 8./ pont szerinti időpontban, a Megbízó felé kiállított és legkésőbb a számla kiállításától számított 05. napjáig elektronikus úton megküldött (a Megbízó által megadott elektronikus kézbesítési címre), az „elektronikus számlán” feltüntetett bankszámlára történik, legkésőbb a számla beérkezését követő 05. napon belül.

A fenti Nyilatkozat 1.) és 2.) pontjában rögzített elektronikus dokumentumok, elektronikus számlák elektronikus úton történő továbbításához Megbízott részre a Megbízó képviselője az alábbi elektronikus postázási elérhetőséget adja meg:

**polgarmesterihivatal@hajdusamson.hu**

Megbízott kijelenti, hogy az előbbieken Megbízott részére megadott elektronikus postázási cím évközi változása esetén, Megbízottat a változás időpontjától számított 3 naptári napon belül tájékoztatja, értesíti írásban.

Előbbieken rögzített elektronikus postázási cím Megbízó által a Megbízott felé történő tájékoztatás elmulasztásából eredő következményekért Megbízott nem vállal felelősséget. Továbbá a Megbízott által kibocsájtott elektronikus számla fizetési határidőn túli teljesítése vonatkozásában nem jelent kimentési körülményt Megbízó részéről.

Hajdúsámson, 2023. január .....

.....  
**Gajdos Mihályné**  
**Elnök**  
**/Megbízó/**

.....  
**Varga Péter**  
**ügyvezető (Gyarmat-tax Kft.)**  
**/Megbízott/**