**BOJT KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI**

**ÖNKORMÁNYZAT**

**2025. MÁJUS 29-I**

**NYILVÁNOS**

**ÜLÉSÉNEK JEGYZŐKÖNYVE**

**Határozatok:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14/2025. (V. 29.) sz. határozata | Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról | G8 |
| 15/2025. (V. 29.) sz. határozata | Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyása | G5 |
| 16/2025. (V. 29.) sz. határozata | A 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról | G2 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**JEGYZŐKÖNYV**

**Készült:** Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának **2025. május 29**-én –csütörtök – de. 9.30 órai kezdettel a Biharkeresztesi Közös Önkormányzati Hivatal Bojti Kirendeltségén megtartott **nyilvános** üléséről

**Jelen vannak:** Rácz Katalin elnök

Khan Szilágyi Anna képviselő

Deczki Gyuláné képviselő

Juhász Péter aljegyző

Gálné Miklós Ibolya jegyzőkönyvvezető

**Igazoltan távol:** Novák Rózsa elnökhelyettes

Ráduly Imre képviselő

Rácz Katalin elnök: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az 5 megválasztott képviselőből 3 fő jelen van, az ülést megnyitja.

Ismerteti az ülés napirendi pontját, kéri a képviselőket, szavazzanak egyetértenek-e a napirendi javaslattal.

**JAVASOLT NAPIREND PONT:**

1. Előterjesztés Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

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

1. Előterjesztés a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről
2. Különfélék

Kéri a képviselő-testület tagjait, szavazzanak, egyetértenek-e a javasolt napirendi pontokkal.

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

**ELFOGADOTT NAPIRENDI PONT:**

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

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

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

**TÁRGYALT NAPIRENDI PONTOK:**

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

Rácz Katalin elnök: A képviselők az előterjesztést megkapták, megismerték azt. Kéri a képviselőket mondják el véleményüket, tegyék fel kérdéseiket.

Mivel kérdés, hozzászólás nem érkezett, kéri a képviselőket, szavazzanak, egyetértenek-e az előterjesztés szerinti határozati javaslattal:

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

1. §

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

|  |  |
| --- | --- |
| 2.716.834 Ft | Költségvetési bevétellel |
| 1.302.546 Ft | Költségvetési kiadással |
| 1.441.588 Ft | maradvánnyal |

hagyja jóvá.

2. §

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**3. §**

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

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

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

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

Felelős: Rácz Katalin elnök

Határidő:2025. május 31.

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

**Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 14/2025. (V. 29.) sz. határozata:**

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

**1. §**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **2.716.834 Ft** | **Költségvetési bevétellel** |
| **1.302.546 Ft** | **Költségvetési kiadással** |
| **1.441.588 Ft** | **maradvánnyal** |

hagyja jóvá.

**2. §**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**3. §**

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

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

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

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

**Felelős:** Rácz Katalin elnök

**Határidő:** 2025. május 31.

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

# Rácz Katalin elnök: A képviselő-testület tagjai Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyására vonatkozó előterjesztést megkapták, megismerték azt.

Kéri a képviselőket mondják el véleményüket, tegyék fel kérdéseiket.

Mivel kérdés, hozzászólás nem érkezett, kéri a képviselőket, szavazzanak, egyetértenek-e az előterjesztés szerinti alábbi határozati javaslattal:

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

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

Felelős: Rácz Katalin elnök

Határidő: 2025. május 31.

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

**Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 15/2025. (V. 29.) sz. határozata:**

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

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

**Felelős:** Rácz Katalin elnök

**Határidő**: 2025. május 31.

*Melléklet a 15/2025. (V. 29.) sz. határozathoz:*

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

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

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

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

1. Kontrollkörnyezet:

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

1. Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

1. Kontrolltevékenységek:

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

1. Információs és kommunikációs rendszer:

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

1. Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

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

vagy

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

vagy

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

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

vagy

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

vagy

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

Kelt: Biharkeresztes, 2025. március 20.

P. H.

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

jegyző

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

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

P. H.

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

aláírás

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

Rácz Katalin elnök: A képviselők a 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről szóló előterjesztést megkapták. Kéri, mondják el véleményüket.

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

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

Felelős: Rácz Katalin elnök

Határidő: azonnal

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

**Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 16/2025. (V. 29.) sz. határozata:**

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

**Felelős:** Rácz Katalin elnök

**Határidő**: azonnal

***Mivel több tárgyalandó téma nem volt, Rácz Katalin elnök a Képviselő-testület***

***ülését befejezettnek nyilvánította.***

kmft.

**Rácz Katalin** **Novák Rózsa**

elnök elnökhelyettes

**Gálné Miklós Ibolya**

jegyzőkönyvvezető

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