

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületi üléseinek

2025. évi

Előterjesztései

2025.02.11-i ülés

2025.04.24-i ülés

2025.05.26-i ülés

2025.09.04-i ülés

2025.11.18-i ülés

2025.12.10-i ülés

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

Szám: ZGR/43-1/2025.

1. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 11-i nyilvános ülésére

Tárgy: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása, valamint döntés adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési-tervezetet a nemzetiségi önkormányzat elnöke nyújtja be a képviselő-testület felé február 15-éig, illetve, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. A jelenlegi napirend tárgyalásával ennek a törvényi kötelezettségének tesz eleget az önkormányzat.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény előírásai alapján készült el.

Az önkormányzat költségvetési bevétele az 1.040 e Ft összegű központi működési támogatásból, Zalaszentgrót Város Önkormányzatának 200 e Ft összegű működési támogatásából és az előző évről áthúzódó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási pályázati támogatás 546 e Ft összegéből tevődik össze.

A finanszírozási bevétel a 436 e Ft összegű előző évi költségvetési maradványból áll, amely működési célú maradvány.

A fentiek alapján a 2025. évi költségvetés bevételi fő összege 2.222 e Ft.

A költségvetési kiadások keretén belül a személyi juttatás összege 512 e Ft, a járulékok tervezett összege 34 e Ft, a dologi kiadások tervezett összege 1.596 e Ft, amely a bankköltség, az irodaszer és tisztítószer beszerzés, az internet előfizetés, a kiküldetési költségek és a rendezvények kiadásainak fedezetére szolgál.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal részére 80 e Ft kerül átadásra.

A költségvetés kiadási fő összege 2.222 e Ft.

A költségvetés jogszabályi előírásnak megfelelő részletezését az előterjesztés 1-3. számú mellékletét képező táblázatok tartalmazzák.

Az Áht. 29/A. §-a értelmében a nemzetiségi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban kell megállapítania, be kell mutatni az adósságot keletkeztető ügyletből származó meglévő és várható kötelezettségeit, valamint ezek fedezetére bevonható bevételek alakulását.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat jelenleg beterjesztett költségvetésének bevételi és kiadási oldala egyensúlyban van, hitelállománnyal nem rendelkezik, a jövőben sem tervezi hitel felvételét, ugyanakkor a fenti törvényi kötelezettségünk miatt határozatban kell rendelkezünk erről.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

1. Határozati javaslat:

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján megállapítja, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-ában meghatározott, adósságot keletkeztető ügyletet a 2025. évben és az azt követő három évben nem tervez, így adósságszolgálat finanszírozásáról nem dönt.

2. Határozati javaslat:

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit 1.786 e Ft összegben, a 2025. évi költségvetési kiadásait 2.222 e Ft összegben állapítja meg. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a 436 e Ft költségvetési hiány, amely működési hiány. A költségvetési hiány finanszírozása belső forrásból, a 436 e Ft finanszírozási bevétel (költségvetési maradvány) bevonásával történik.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat beterjesztett 2025. évi költségvetését az előterjesztés mellékletét képező 1-3. számú mellékletekkel együtt elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. február 7.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnök



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetési mérlege

Adatok eFt-ban

Bevételek		2025. évi er.ei.	Kiadások		2025. évi er.ei.
I.	Működési bevételek	1 786 I.	Működési kiadások		2 222
I/1	Működési c.támogatások áht-n belülről	1 786 I/1	Személyi juttatások		512
	Önkormányzatok működési támogatásai		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó		34
	Egyéb működési c.tám.áht-n belülről	1 786 I/3	Dologi kiadások		1 596
I/2	Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	Vagyoni típusú adók		Egyéb működési célú kiadások		80
	Termékek szolgáltatások adói		Elvonások és befizetések		
	Egyéb közhatalmi bevételek		Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök		
I/3	Működési bevételek		nyújtása áht-n belüire		
I/4	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési c.támogatások áht-n belüire		80
	Műk.c.visszatér.támogatások,kölcsönök visszatér.áht-kív.		Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök		
	Egyéb műk.c.átvett pénzeszközök		nyújtása áht-n kívüire		
II.	Felhalmozási bevételek		Egyéb működési c.támogatások áht-n kívüire		
II/1	Felhalmozási c.támogatások áht-n belülről		Tartalékok-cél		
	Felhalmozási c.önkormányzati támogatások		-általános		
	Egyéb felhalm.c.tám.áht-n belülről		II. Felhalmozási kiadások		
II/2	Felhalmozási bevételek		Beruházások		
	Ingatlanok értékesítése		II/2 Felújítások		
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		II/3 Egyéb felhalmozási célú kiadások		
II/3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása		
	Felhalmozási c.visszatér.tám.,kölcsönök visszatér.		áht-n belüire		
	Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök		Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n belüire		
	Költségvetési bevételek összesen:	1 786	Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása		
	Költségvetési egyenleg (többlet + hiány,-)	-436	áht-n kívüire		
III.	Finanszírozási bevételek	436	Lakástámogatások		
III/1	Belföldi értékpapírok bevételei		Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n kívüire		
III/2	Betétek megszüntetése		Költségvetési kiadások		2 222
III/3	Előző évi működési c.maradvány igénybevétele	436 III.	Finanszírozási kiadások		
III/4	Előző évi felhalmozási c.maradvány igénybevétele	III/1	Belföldi értékpapírok kiadásai		
III/5	Irányító szervei támogatások	III/2	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
	Finanszírozási egyenleg (többlet + hiány, -)	436 III/3	Irányító szervei támogatás folyósítása		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 222	KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 222

Adatok eFt-ban

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának működési és fejlesztési
célú bevételeinek és kiadásainak várható
alakulása a 2025-2028. években**

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
Működési célú támogatások áht-n belülről	1 786	1240	1240	1240
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Előző évi működési c. maradvány igénybevétele	436	350	320	360
Központi,irányító szervi támogatás				
Működési célú bevételek összesen	2 222	1 590	1 560	1 600
Személyi juttatás	512			
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	34			
Dologi kiadások	1 596	1505	1475	1515
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások	80	85	85	85
Központi ,irányító szervi támogatás folyósítása				
Működési célú kiadások összesen:	2 222	1 590	1 560	1 600
Megnevezés				
Felhalm.célú támogatások áht-n belülről				
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Előző évi felhalm.célú maradvány igénybevét.				
Felhalmozási célú hitel,kölcsön felvétele áht-n kív.				
Felhalmozási célú bevételek				
Beruházási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Egyéb felhalm.célú kiadások				
Felhalm.c.hitel,kölcsön törl.				
Felhalmozási célú kiadások				
Önkormányzat bevételei összesen	2 222	1 590	1 560	1 600
Önkormányzat kiadásai összesen	2 222	1 590	1 560	1 600

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok eFt-ban

BEVÉTELEK	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szeptem- ber	október	novem- ber	decem- ber	összesen
Műk.c.átvett pe.tám.	694	186	186			520			200				1 786
Felhalm.c.átv.pe.tám.													
Közhatalmi bev.													
Működési bev.													
Maradvány felh.	436												436
Irányító.szervi tám.													
Egyéb fin. bev.													
Bevételek összesen:	1 130	186	186			520			200				2 222

KIADÁSOK	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szeptem- ber	október	novem- ber	decem- ber	összesen
Működési kiadások	199	186	206	179	75	250	35	300	350	35	35	372	2 222
Beruházások													
Felújítások													
Egyéb felhalm.c.kiad.													
Irányító.sz. tám.foly.													
Egyéb finansz.kiad.													
Kiadások összesen:	199	186	206	179	75	250	35	300	350	35	35	372	2 222

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-1/2025.

2. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 11-i nyilvános üléshez**

Tárgy: Vagyonynyilatkozatok megtételéről való döntés

Tisztelt Képviselő-testület!

Mindannyiunk előtt ismert, hogy a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 103. § (1) bekezdése értelmében a nemzetiségi önkormányzati képviselő a megválasztásától számított harminc napon belül, majd ezt követően minden év január 31. napjáig vagyonynyilatkozatot köteles tenni, melyet a törvény 2. melléklete szerint kell elvégezni. A képviselő saját vagyonynyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házastársának vagy élettársának, valamint gyermekének a vagyonynyilatkozatát is.

Kiemelendő, hogy a vagyonynyilatkozat megtételének esetleges elmulasztása esetén a képviselő - egyebek mellett - nem gyakorolhatja képviselői jogait. A törvény alapján a vagyonynyilatkozatokat a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság, vagy legalább két képviselő tartja nyilván és ellenőrzi.

Nemzetiségi önkormányzatunk SZMSZ-e szerint ezen feladatok ellátásáról az elnök és az elnökhelyettes köteles gondoskodni. A képviselő vagyonynyilatkozata – az ellenőrzéshez szolgáltatott azonosító adatok kivételével – nyilvános. A képviselő hozzátartozójának nyilatkozata nem nyilvános, abba csak az ellenőrző bizottság tagjai tekinthetnek be az ellenőrzés céljából.

Nemzetiségi önkormányzatunk tagjai vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségüknek 2025. január 31-ig átadás-átvételi nyilatkozat aláírása mellett maradéktalanul eleget tettek, ugyanakkor a kérdés közjogi fontosságára tekintettel indokoltnak tartottam, hogy e tény testületi határozatban kerüljön megállapításra.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a képviselő-testület tagjai a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény rendelkezéseinek megfelelően 2025. január 31. napjáig vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségüknek kivétel nélkül eleget tettek.

Zalaszentgrót, 2025. február 7.


Vajda László
RNÖ elnök



Szám: ZGR/43-1/2025.

3. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 11-i nyilvános üléshez**

Tárgy: A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi közbeszerzési tervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában is előírja, hogy éves összesített közbeszerzési tervet kell készítenie az adott évre tervezett közbeszerzéseiről, amely tervet 5 évig kell megőriznie. A közbeszerzési terv közérdekből nyilvános, annak nyilvánosságra hozatala üzleti titokra történő hivatkozással sem tagadható meg.

A nemzetiségi önkormányzat, mint ajánlatkérő köteles a Közbeszerzési Hatóság vagy a jogszabályban az ajánlatkérő ellenőrzésére feljogosított szerv kérésére a közbeszerzési tervét megküldeni.

A közbeszerzési terv elkészítése előtt is indítható közbeszerzés, ugyanakkor azt a tervben szintén megfelelően szerepeltetni kell.

A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzési eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított eljárást is lefolytathatja, ha az általa előre nem látható okból előállt közbeszerzési igény vagy egyéb változás merült fel. Az ilyen esetekben a közbeszerzési tervet módosítani szükséges, amelyben meg kell jelölni a módosítás indokát is.

A Kbt. nem tartalmaz előírásokat a közbeszerzési tervben szerepeltetendő, illetve szerepeltethető információk, adatok körével kapcsolatban, így a közbeszerzési terv készítésére kötelezett ajánlatkérők határozhatják meg azon információk körét, amelyet a közbeszerzési tervben szerepeltetni kívánnak.

A 2025. évre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárokat a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 77. § (1) bekezdése határozza meg az alábbiak szerint:

- árubeszerzés esetén: 20,0 M Ft.
- építési beruházás esetén 60,0 M Ft.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

- építési koncesszió esetén: 100,0 M Ft.
- szolgáltatás megrendelése esetén: 20,0 M Ft.
- szolgáltatási koncesszió esetén: 30,0 M Ft

A jelenlegi információink szerint a 2025. évben Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat nem tervezi olyan beszerzés megvalósítását, amely elérné a közbeszerzési értékhatárokat, így közbeszerzési eljárás lebonyolítását tenné kötelezővé. Amennyiben ez év közben változik, a közbeszerzési tervet módosítani szükséges.

Erre tekintettel került elkészítésre Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évre vonatkozó közbeszerzési terve, amely jelen indokolás 1. számú mellékletét képezi.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi közbeszerzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Zalaszentgrót, 2025. február 7.


Vajda László
RNÖ elnök



☒ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

1. számú melléklet

KÖZBESZERZÉSI TERV 2025.
Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Időbeli ütemezés		Közbeszerzési eljárást lebonyolító szervezet	Sor kerül-e vagy sor került-e adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére
				az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	szerződés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama		
I. Árubeszerzés							
-	-	-	-	-	-	-	-
II. Építési beruházás							
-	-	-	-	-	-	-	-
III. Szolgáltatás megrendelése							
-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Építési koncesszió							
-	-	-	-	-	-	-	-
V. Szolgáltatási koncesszió							
-	-	-	-	-	-	-	-

Zalaszentgrót, 2025. február 7.

Vajda László sk.
RNÖ elnök

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-1/2025.

4. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. február 11-i nyilvános üléshez**

Tárgy: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési tervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 30. §. (1a) bekezdésében foglaltak alapján az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társuláznál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet kell, hogy készítsen, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Fentiekre tekintettel a Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás által foglalkoztatott belső ellenőr elkészítette a Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési tervét, mely jelen előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat

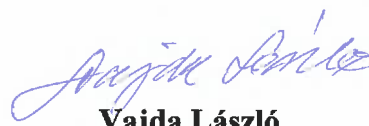
Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025-2029. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Tervet az 1. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a belső ellenőrt a határozati kivonat egy példányának megküldésével értesítse a döntésről.

Határidő: 2025. február 28.

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. február 7.


Vajda László
RNÖ elnök



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

2025-2029. évekre

Készült: 2025. január 29.

Készítette:

Boros Krisztina
belső ellenőr

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § és 30. § bekezdése értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet kell, hogy készítsen, amely - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó szervek esetében a következő öt évre.

A stratégiai ellenőrzési tervet a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül kell elkészíteni Korm. rendelet 30. § (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

A belső ellenőrzési stratégiai terv a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzéseire, stratégiai céljaira, a belső kontrollrendszer általános értékelésére, a kockázati tényezőkre és azok értékelésére, az ezek alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokra és az ellenőrzési gyakoriságra, továbbá a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési-képzési tervre és a szükséges erőforrások felmérésére, az ellenőrzési prioritásokra vonatkozó megállapításokat tartalmazza.

A belső ellenőrzési stratégiai terv képezi az alapját az éves belső ellenőrzési tervnek. A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

A nemzetiségi önkormányzat alapvető célja, hogy a rendelkezésére álló forrásokból a nemzetiségi közösséget megillető jogosultságokat érvényesítse, a nemzetiségek érdekeit védje és képviselje, a feladat- és hatáskörébe tartozó nemzetiségi közügyeket települési szinten önálló intézze. A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy elősegítse a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát a célok megfelelő teljesítése mellett.

Az általános stratégiai célokon belül fontos hosszú távú célkitűzések:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének javítása a működőképesség és a pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében.
- A rendelkezésre álló erőforrások szabályszerű, gazdaságos, hatékony felhasználásának elősegítése.
- A hatályos jogszabályok, belső szabályzatok előírásainak maradéktalan betartatása.
- A külső és belső ellenőrzésekre tett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer általános értékelése

A nemzetiségi önkormányzatnál a működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A nemzetiségi önkormányzatnál rendszeres a belső ellenőrzési tevékenység ellátása. A külső és belső ellenőrzések megállapításait folyamatosan figyelemmel kísérik, az ellenőrzési megállapításokra a megfelelő intézkedéseket megteszik, azokat végrehajtják. A székhely önkormányzat hivatalával történő együttműködés, információszolgáltatás rögzített eljárásrend alapján, megfelelően működik.

A külső környezeti hatások – elsősorban a gyakori jogszabályváltozások, valamint az általuk kikényszerített szervezeti változások – belső szabályzatokban történő követése folyamatos kihívást jelent. A belső kontrollrendszer megfelelő működését hátráltatja, hogy a feladatok növekvő számának ellátására egyre kisebb létszám áll rendelkezésre, és a feladatok egyre szerteágzóbbak.

A belső kontrollrendszer, és ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

Kockázati tényezők és azok értékelése

A nemzetiségi önkormányzatnál a főfolyamatok, illetve - azokat lebontva - az alfolyamatok megismerése után, a folyamatokban rejlő kockázatok feltérképezésével és értékelésével kerültek meghatározásra azok a területek, amelyekre fókuszálni kell az ellenőrzési erőforrások elosztása során.

Az alkalmazott kockázatelemzési módszerrel (a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmazza) az egyes rendszerek kockázatának mértéke és ez alapján az ellenőrzések gyakorisága került meghatározásra. Az alkalmazott modell 8 olyan tényezőt tartalmaz, amely hatással van a rendszer működésére. Minden tényezőhöz hozzá van rendelve egy súlyozási érték. Ezen tényezők rendszerre vonatkozó értékelését kell elvégezni pontozással. Az adott pontokat felszorozva a súlyozási értékkel ezek összegeként megkapjuk a kockázati összpontszámot, a végleges kockázati értéket. A kockázati érték alapján kialakítható az a sorrend, amely az éves ellenőrzési tervezés alapjául is szolgál.

Kockázati tényezőként meghatározásra került

- a belső kontrollrendszer működése,
- a pénzügyi hatás,
- a hosszú távú, stratégiai célok megvalósítása,
- a szervezeti stabilitás (beleértve a humán erőforrást),
- az ellenőrzések gyakorisága,
- a rendszer összetettsége,
- működésben rejlő kulcskockázat,
- külső ellenőrzési környezet.

Az egyes kockázati tényezők pontozása az alábbiak szerint történik:

Kontroll környezet

0-tól 5-ig terjedő pontszám. 5-öst adunk annak jelzésére, hogy a vizsgálati tapasztalatok alapján az adott területen komoly kontroll problémák vannak. 0 jelzi, hogy ismeretes, illetve nem várható semmiféle probléma a kontrollok tekintetében (súlyozási érték: 8).

Pénzügyi hatás

1-től 5-ig pontozunk. 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy e területnek közvetlen hatásai vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket stb. illeti (súlyozási érték: 10).

Stratégiai hatás

1-től 5-ig pontozunk. 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy e területnek közvetlen hatásai vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti (súlyozási érték:6).

Funkcionális stabilitás

0-tól 5-ig terjedő pontszám. 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy e folyamat az előző ellenőrzés óta komoly változáson megy át vagy ment már át, új rendszereket vezettek be, új szervezeti struktúra van stb. A 0 jelzi, hogy e folyamat tekintetében nem történik/történt semmiféle változás (súlyozási érték: 6)

Az ellenőrzés gyakorisága

0-tól 5-ig pontozunk. 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy a területet célszerű évente ellenőrizni, 0 pontszámot annak jelzésére, hogy ezt a területet egy éven belül ellenőriztük, és nincs újból előforduló követelmény (súlyozási érték: 8).

Összetettség

1-től 5-ig pontozunk. 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy e folyamatnak sok a határfelülete egyéb folyamatokkal és sok részfolyamattal, sok szervezetet ölel fel, többféle rendszert alkalmaz stb. Az 1 azt jelenti, hogy a folyamat egyszerű, bármiféle jelentősebb illeszkedési felület nélkül (súlyozási érték: 3).

Kulcskockázat

1 pontot adunk, ha a vizsgálat hatóköre az adott területen kulcskockázatra terjed ki, egyéb esetekben 0. (súlyozási érték: 200)

Kötelező ellenőrzések

1 pontot adunk, ha ezt az ellenőrzést törvényi előírás vagy a felügyelő bizottság, felügyeleti szerv követeli meg. 0,5 pontot adunk, ha a gazdálkodó szervezet vezetője vagy egyéb kötelező jellegű forrás javasolja. Egyébként 0 pontot adunk. (súlyozási érték: 500)

A súlyozással kialakított kockázati értékek besorolása a következő:

3	-	300	pont	alacsony kockázati szint
301	-	600	pont	közepes kockázat szint
601	-	905	pont	magas kockázat szint

A kockázati tényezők értékelésének eredményeként a nemzetiségi önkormányzat tevékenységi területeinek besorolási fokozata közepes kockázati szintet mutatnak. Közülük magasabb kockázati értéket az alábbi területek eredményeztek, így ellenőrzésük fontos a stratégiai célok megvalósításának érdekében:

- A feladat ellátáshoz szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás;
- A központi költségvetési támogatások igénylése, elszámolása;
- A korábbi külső és belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett intézkedések végrehajtása;
- A belső kontroll rendszer működtetése
- A kockázatos területek ellenőrzése „téma”, vagy „cél” ellenőrzés formájában.

Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, a szükséges erőforrások felmérése

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy

- az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel,
- hatékonyan és eredményesen működik,
- az érintett szervezetek számára értéket ad és javítja azok működését.

A nemzetiségi önkormányzatnál társult feladatellátásban 1 fő - a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatalnál köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatott – belső ellenőr látja el az ellenőrzési feladatokat.

A belső ellenőr rendelkezik a feladat elvégzéséhez szükséges szakképzettséggel, gyakorlattal. A jogszabályban meghatározott nyilvántartásba vételi kötelezettségét teljesítette, a kötelező szakmai továbbképzési előírásoknak folyamatosan eleget tesz.

A belső ellenőrzési feladatok végrehajtásának biztosítása érdekében a humánerőforrás fejlesztése fontos szempont. A rendelkezésre álló erőforrás kapacitás növelése a tanácsadói tevékenységre, szakmai konzultációkra és a soron kívüli ellenőrzésekre fordítható időt befolyásolná pozitív irányban, amely a terv szerinti ellenőrzések mellett tovább segítené a nemzetiségi önkormányzat munkáját. A speciális szakterületek magasabb szinten történő megismerésére, elsajátítására folyamatosan gondot kell fordítani, ezzel is fokozva a tanácsadói tevékenység egyre szélesebb körben történő alkalmazhatóságát.

A kitűzött stratégiai célok elérése érdekében az egyes ellenőrzési módszerek mélyebb elsajátítása éves ütemezésben megvalósítható. A belső kontrollrendszer működtetésével, a közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos képzések szintén fontos részét képezik a belső ellenőrzés fejlesztésének.

A belső ellenőrzés információs igénye az ellenőrzések hatékony végrehajtása érdekében megnőtt. A belső ellenőrzés irányelveit, követelményét az interneten teszi közzé az államháztartásért felelős miniszter. A külső ellenőrző szervek (például az Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár) szintén honlapján teszi közzé az ellenőrzései megállapításait. A gyakran változó jogszabályok értelmezésével, új feladatokkal kapcsolatos értekezletek, konferenciák, továbbképzések a belső ellenőrzés területén sajnos erősen főváros központúak, amely a távolság miatt rengeteg időt von el a tényleges ellenőrzési tevékenységtől. A konferenciák anyagai szerencsére ma már több szervező esetében interneten is elérhetőek.

Belső információként fontos az ellenőrzött szervezetekkel való kapcsolattartás (telefonon, e-mailben), mely segíti a kiértékeléseket, időpont egyeztetéseket, szakmai anyagok, információk továbbítását, könnyíti a belső ellenőrzés tanácsadó funkcióját.

A belső ellenőrzés a munkához elengedhetetlen tárgyi feltételekkel rendelkezik (hordozható számítógép, internet hozzáférés, nyomtató, fénymásoló), ezek meghibásodás, elavulás esetén történő cseréje szükség szerint megoldandó feladat.

Ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriság

A kockázatelemzés során megállapításra került az egyes rendszerek kockázatának mértéke. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nem csak a kockázatértékelés került figyelembevételre, hanem egyéb tényezők hatása is (pl. a vezetőség kérései a következő évek döntéshozatalainak megkönnyítésére).

Figyelembe véve az elmúlt évek ellenőrzési tapasztalatait, a jogszabályi változásokkal érintett területeket, valamint a nemzetiségi önkormányzat azon feladatait, amelyek stratégiaiilag meghatározóak, a következő évek tervezett vizsgálandó területei és gyakoriságuk az alábbiak:

- a költségvetés tervezése, ezen belül a hosszú távú kötelezettségvállalások figyelembevétele, az előirányzatok időarányos teljesítése (az ötéves periódus alatt legalább egyszer),
- a belső kontrollrendszer működése, szabályozása, gyakorlati alkalmazása, (3 évente)
- a központi költségvetési támogatások felhasználása (legalább 2 évente),
- a pénzügyi szabályainak betartása (2 évente)
- a változó jogszabályi környezet nyomon követése a szabályozottság területén (az ötéves periódus alatt legalább egyszer),
- az elvégzett ellenőrzések tapasztalatainak beépülése a munkafolyamatokba (évente)

Az éves belső ellenőrzési tervek kidolgozása során az elvégzett kockázatelemzés alapján magas kockázatúnak minősített területek vizsgálatára kell kiemelt figyelmet fordítani.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-2/2025.

1. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. április 24-i nyilvános ülésére

Tárgy: Döntés „Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi költségvetési támogatására” pályázat benyújtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Belügyminisztérium 2025. április 4. nappal pályázati kiírást hirdetett meg a Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi költségvetési támogatására, összhangban a nemzetiségi törvény, az államháztartási törvény és az egyéb vonatkozó jogszabályok rendelkezéseivel.

A pályázati kiírás célja a nemzetiségi törvény hatálya alá tartozó magyarországi roma nemzetiség kulturális hagyományainak ápolása, tárgyi és szellemi kulturális értékei megőrzésének, méltó folytatásának támogatása; értékhordozó tevékenységeinek, közművelődési feltételeinek javítása érdekében a roma nemzetiségi közösség egészét, vagy jelentős részét érintő, a nyelvi és kulturális identitás szempontjából meghatározó, kulturális rendezvények, tudományos, hitéleti programok és kezdeményezések támogatása, valamint az együttélő közösségek kapcsolatának, együttműködésének kialakítása, egymás kölcsönös megismerésének és elfogadásának elősegítése.

A pályázatra természetesen a nemzetiségi önkormányzatok is jelentkezhetnek, a támogatott projektek megvalósítási időszaka **2025. január 1. - 2025. október 31.**

A kiírásra **rendelkezésre álló keretösszeg 210.000.000,- Ft**, a támogatás formája vissza nem térítendő támogatás, melyhez saját forrás nem szükséges. **Az elnyerhető támogatási összeg keretei: 500.000,- Ft – 1.200.000,- Ft.**

A pályázatok már megszokott módon az Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben nyújthatók be, magyar nyelven. Egy pályázó kizárólag egy pályázatot nyújthat be.

A pályázatok EPER rendszerben való **benyújtásának végső határideje: 2025. május 5. 16.59⁵⁹ óra.**

Öszintén bízom abban, hogy ezen benyújtandó pályázatunk pozitív elbírálásban fog részesülni.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd azt követően az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Belügyminisztérium által a "Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

költségvetési támogatására" kiírt pályázati felhívásra (Pályázati kategória kódja: ROMA-NEMZ-KUL-25) pályázatot nyújt be.

A Képviselő-testület felhatalmazza Lakatos Vilmos elnökhelyettest a pályázat benyújtásával kapcsolatos hivatalos intézkedések megtételére, valamint a pályázat eredményessége esetén a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. május 5. illetve folyamatos

Felelős: Lakatos Vilmos elnökhelyettes

Zalaszentgrót, 2025. április 22.


Vajda László
RNÖ elnök



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-2/2025.

2. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. április 24-i nyilvános ülésére

Tárgy: Döntés szakmai rendezvény megtartásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Belügyminisztérium 2024. november 5. nappal pályázati kiírást hirdetett meg a „Modellprogramok támogatására”, összhangban a nemzetiségi törvény, az államháztartási törvény és az egyéb vonatkozó jogszabályok rendelkezéseivel.

A pályázati kiírás célja a vármegyei roma nemzetiségi önkormányzatok munkáját segítő programok, valamint a korábban megvalósított programokhoz képest újító, azoktól részben vagy teljesen eltérő, nagyobb hatékonyságot mutató, a roma közösséget a program megvalósításában aktívan bevonó innovatív modellprogramok támogatása, melyek hozzájárulnak a magyarországi roma közösség fejlesztésének, kulturális értékek és javak megőrzésének, illetve a romák társadalmi munkaerő-piaci integrációjának elősegítéséhez.

Pályázatot a vármegyei roma nemzetiségi önkormányzatok, vármegyei önkormányzatok, települési és vármegyei nemzetiségi önkormányzatok, nemzetiséghez kapcsolódó oktatási, kulturális, hagyományörző tevékenységet folytató civil szervezetek és nonprofit gazdasági társaságok nyújthatnak be.

A támogatott projektek megvalósítási időszaka **2024. október 1. - 2025. szeptember 30.** A kiírásra **rendelkezésre álló keretösszeg 360.000.000,- Ft**, a támogatás formája vissza nem térítendő támogatás, melyhez saját forrás nem szükséges.

A Pályázati felhívás 3 komponensében megvalósítandó tevékenységek:

1. „A” komponens – Vármegyei roma nemzetiségi önkormányzatok működését támogató programok

A pályázat keretében támogatott tevékenységek a vármegyei roma önkormányzat által biztosított alapfeladatokon túl új tevékenységek vállalása, mint szakmai rendezvények szervezése, együttműködések bővítése, infrastruktúra fejlesztése, továbbá egyéb közösségépítő programok, melyek segítik a pályázat céljának elérését. **Az elnyerhető támogatási összeg keretei: 3.000.000,- Ft – 7.000.000,- Ft.**

2. „B” komponens – Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatása

A koordinátor által ellátandó feladatok, valamint a koordinátorral kapcsolatos elvárásokat a Pályázati felhívás tartalmazza. **Az elnyerhető támogatás felső határa: 5.000.000,- Ft.**

3. „C” komponens – Magyarországi roma közösség fejlesztését, kulturális értékek és javak megőrzését támogató modellprogram

A pályázat olyan esélyteremtő modellprogramok támogatására nyújtható be, melyek hozzájárulnak a magyarországi roma közösségek fejlesztésének, kulturális értékek és javak megőrzéséhez.

- I. alkomponens: Cigánytánc Táncház

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

- II. alkomponens: Cigánymuzsika
- III. alkomponens. Esélyteremtő modellprogram.

Az elnyerhető támogatási összeg keretei:

I. alkomponens esetén 500.000,- Ft – 2.000.000,- Ft;

II. alkomponens esetén 1.000.000,- Ft – 3.000.000,- Ft;

III. alkomponens esetén 3.000.000,- Ft – 5.000.000,- Ft.

A Zala Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Vármegyei Roma Önkormányzat) sikeres pályázást követően 2025. április 15-én megtartott ülésen a 38/2025. (IV.15.) számú határozatában arról döntött, hogy a Belügyminisztérium megbízásából a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság által 2024. november 5-én meghirdetett ROMA-ESÉLY-24 kódszámú pályázati kiírásra benyújtott pályázatát és a megvalósítási helyszíneket úgy módosítja, hogy egy-egy szakmai rendezvényt Zalaegerszegen és Zalaszentgróton valósít meg.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete támogatja és együttműködik a pályázat megvalósításban, patronálja a szakmai rendezvény Zalaszentgróton történő megvalósítását a Vármegyei Roma Önkormányzat által meghatározott 2025. május 31. időpontban. A szakmai rendezvény koordinálására Lakatos Vilmost, a Vármegyei Roma Önkormányzat Pénzügyi bizottság elnökét kérték fel.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd azt követően az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy együttműködik és támogatja a Zala Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat ROMA-ESÉLY-24 kódszámú pályázati kiírásra benyújtott pályázat és a megvalósítási helyszínek módosítását azzal, hogy Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. május 31. napján szakmai rendezvényt tart Zalaszentgróton.

A Képviselő-testület felhatalmazza Vajda László elnököt, továbbá Lakatos Vilmos elnökhelyettest a program előkészületével kapcsolatos további teendők elvégzésére.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: Vajda László elnök

Lakatos Vilmos elnökhelyettes

Zalaszentgrót, 2025. április 22.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnök



Szám: ZGR/43-3/2025.

1. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 26-i nyilvános ülésére**

Tárgy: Beszámoló Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2024. évi költségvetési maradvány elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) és (3) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat elnöke köteles az önkormányzat zárszámadását a Képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Ennek a törvényi kötelezettségnek ezzel a beszámolóval teszek eleget.

A Zalaszentgrót Város Roma Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi költségvetését a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény előírásainak megfelelően a 2024. február 15-i ülésén fogadta el 1.940 e Ft fő összeggel, amely az év során a módosítások következtében 3.707 e Ft-ra emelkedett.

A nemzetiségi önkormányzatnál a beszámolási időszakban a tervezett költségvetési bevételek 3.000 e Ft összegben realizálódtak. A költségvetési bevételeken belül az RNÖ központi működési támogatás címén 1.040 e Ft, feladatalapú támogatás címén 457 e Ft bevételt realizált.

A közfoglalkoztatási program keretében elnyert támogatás 1 fő irodai dolgozó alkalmazására adott lehetőséget, amely 1.300 e Ft-ban teljesült.

Zalaszentgrót Város Önkormányzatától a 2024.évi működéshez 200 e Ft támogatásban részesült az önkormányzat.

Kamatbevételként 3 e Ft realizálódott az év során.

Finanszírozási bevételként 700 e Ft, - a 2023. évi költségvetési maradvány - felhasználásra került.

A költségvetési kiadások 3.264 e Ft-ban teljesültek. Ezen belül a személyi juttatások 1.477 e Ft-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 97 e Ft-ban, a dologi kiadások pedig 1.102 e Ft-ban teljesültek. Az önkormányzat a belső ellenőrzési feladatok ellátásához 79 e Ft hozzájárulást adott át a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal részére. A 2023-ban elnyert pályázati támogatásból informatikai eszközök és irodai berendezés beszerzése valósult meg 509 e Ft összegben.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Tájékoztatás kincstári ellenőrzésről:

2024. évben a Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatósága (a továbbiakban: Államkincstár) átfogó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál.

Az ellenőrzéssel érintett időszak: 2024. év

Az Államkincstár az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezet éves költségvetési beszámolójának elkészítését megelőzően, a beszámolóra vonatkozó időszakot érintő gazdálkodását, könyvvezetését, illetve adatszolgáltatásait vizsgálta, továbbá az ellenőrzés tárgyát képezte a belső kontrollok működésének, a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatok előírásainak gyakorlatban történő betartása.

Az Államkincstár által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés az éves költségvetési beszámolót megalapozó adatokra **elvégzett vizsgálatok alapján** a pénzügyi számvitel szerint nem állapított meg hibát, így az ellenőrzött szerv által **biztosított az éves költségvetési beszámoló megbízható valós összképe.**

A végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai, javaslatai alapján szükségessé vált, hogy **az ellenőrzött szerv vezetője intézkedési tervet készítsen** a felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával.

Az Államkincstár által javasolt intézkedések érintik a belső kontrollrendszer értékelését, a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedéseket.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2025. november 30. nappal került meghatározásra, így indokolt, hogy e kötelezettség testületi határozatban kerüljön megállapításra.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján: „A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”
Az Áht. 91. § (3) bekezdése alapján: A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

A fentiekre tekintettel az Államkincstár által az Áht. 68/B § alapján a roma nemzetiségi önkormányzatnál lefolytatott kincstári ellenőrzéséről szóló VAS-ÁHI/120-5/2025. iktatószámú jegyzőkönyv az előterjesztés 9. számú mellékletét képezi.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

1.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2024. évi költségvetési maradvány elfogadásáról szóló beszámolóját 3.000 e Ft költségvetési bevétellel, 700 e Ft

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

finanszírozási bevétellel és 3.264 e Ft költségvetési kiadással, valamint 436 e Ft költségvetési maradvánnyal az 1. számú mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

A Képviselő-testület

- a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet szerint elfogadja,
- a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi beruházási kiadásainak teljesülését a 2. számú melléklet szerint elfogadja,
- a nemzetiségi önkormányzat a 2024. december 31-i állapot szerinti vagyont – az előírások szerinti bontásban – a 3., a 4. és az 5. számú melléklet szerint elfogadja,
- a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi eredménykimutatását az 6. számú mellékletnek megfelelően elfogadja,
- a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványát 436 e Ft összegben a 7. számú mellékletnek megfelelően elfogadja,
- a nemzetiségi önkormányzat pénzkészletének 2024. évi változását a 8. számú melléklet szerint elfogadja.

2.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság által készített a roma nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kincstári ellenőrzéséről szóló VAS-ÁHI/120-5/2025. iktatószámú Ellenőrzési jelentést megismerte és az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri az elnököt, hogy gondoskodjon az ellenőrzés javaslatai alapján intézkedési terv kidolgozásáról és annak végrehajtásáról.

Határidő: Intézkedési terv végrehajtása 2025. november 30.

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. május 23.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnök



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetési mérlege

Bevételek		2024. évi er.ei.	2024. évi mód.ei.	2024. évi tény	Kiadások		2024. évi er.ei.	2024. évi mód.ei.	2024. évi tény
I.	Működési bevételek	1 240	3 007	3 000 I.	Működési kiadások		1 431	3 198	2 755
I/1	Működési c.támogatások áht-n belülről	1 240	3 007	2 997 I/1	Személyi juttatások			1 487	1 477
	Önkormányzatok működési támogatásai			I/2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó			98	97
	Egyéb működési c.tám.áht-n belülről	1 240	3 007	I/3	Dologi kiadások		1 352	1 534	1 102
I/2	Közhatalmi bevételek			I/4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	Vagyoni típusú adók			I/5	Egyéb működési célú kiadások		79	79	79
	Termékek szolgáltatások adói				Elvonások és befizetések				
	Egyéb közhatalmi bevételek				Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök nyújtása áht-n belüire				
I/3	Működési bevételek			3					
I/4	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési c.támogatások áht-n belüire		79	79	79
	Műk.c.visszatér.támogatások,kölcsönök visszatér.áht-kív.				Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök nyújtása áht-n kívüire				
	Egyéb mük.c.átvett pénzeszközök				Egyéb működési c.támogatások áht-n kívüire				
II.	Felhalmozási bevételek				Tartalékok-cél -állalános				
II/1	Felhalmozási c.támogatások áht-n belülről				II. Felhalmozási kiadások		509	509	509
	Felhalmozási c.önkormányzati támogatások				III/1 Beruházások		509	509	509
	Egyéb felhalm.c.tám.áht-n belülről				III/2 Felújítások				
II/2	Felhalmozási bevételek				III/3 Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Ingatlanok értékesítése				Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n belüire				
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n belüire				
II/3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n belüire				
	Felhalmozási c.visszatér.tám.,kölcsönök visszatér.				Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n belüire				
	Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök				Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n belüire				
	Költségvetési bevételek összesen:	1 240	3 007	3 000	Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n belüire				
	Költségvetési egyenleg (többlet + hiány,-)	-700	-700	-707	Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n kívüire				
III.	Finanszírozási bevételek	700	700	700	Lakástámogatások				
III/1	Belföldi értékpapírok bevételei				Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n kívüire				
III/2	Betétek megszűntetése				Költségvetési kiadások		1 940	3 707	3 264
III/3	Előző évi működési c.maradvány igénybevétele	700	700	191 III.	Finanszírozási kiadások				
III/4	Előző évi felhalmozási c.maradvány igénybevétele			509 III/1	Belföldi értékpapírok kiadásai				
III/5	Irányító szervi támogatások			III/2	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
	Finanszírozási egyenleg (többlet + hiány, -)	700	700	700 III/3	Irányító szervi támogatás folyósítása				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 940	3 707	3 700 KIADÁSOK ÖSSZESEN			1 940	3 707	3 264

**Beruházások
2024.év**

adatok eFt-ban

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Cél megnevezése	Nettó	Nettó	Áfa	Áfa	Bruttó	Bruttó
Informatikai eszközök beszerzése	336	336	91	91	427	427
Irodai berendezések beszerzése	65	65	17	17	82	82
Összesen:	401	401	108	108	509	509

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata vagyonának kimutatása
az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm.rendelet előírásai alapján
2024.december 31.**

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Összeg
	ESZKÖZÖK (Nettó érték)	
A/	Nemzeti Vagyonba tartozó befektett eszközök	
I.	Immateriális javak	
1.	Vagyoni értékű jogok	
2.	Szellemi termékek	
3.	Immateriális javak értékhelyesbítések	
II.	Tárgyi eszközök	
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	
2.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	
3.	Tenyészállatok	
4.	Beruházások, felújítások	
5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítések	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	
1.	Tartós részesedések	
2.	Tartós hitelv.megtestesítő értékpapír	
3.	Befektetett pénzügyi eszközös értékhelyesbítése	
IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	
B/	Nemzeti Vagyonba tartozó forgóeszközök	
I.	Készletek	
II.	Értékpapírok	
C/	Pénzeszközök	436
I.	Hosszú lejáratú betétek	
II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	88
III.	Forintszámlák	348
IV.	Devizaszámlák	
V.	Idegen pénzeszközök	
D/	Követelések	
I.	Költségvetési évben esedékes követelések	
II.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	
III.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	
E/	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	
F/	Aktív időbeli elhatárolások	
	Eszközök összesen:	436

	FORRÁSOK	
G/	Saját tőke	262
I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	334
II.	Nemzeti vagyon változásai	
III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és vált.	235
IV.	Felhalmozott eredmény	128
V.	Eszközök érték helyesbítésének forrása	
VI.	Mérleg szerinti eredmény	-435
H/	Kötelezettségek	
I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	
	Költségvetési évet követően esedékes	
II.	kötelezettségek	
III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	
IV.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	
J/	Kincstári számlavez.kapcs. elszámolások	
K/	Passzív időbeli elhatárolás	174
	Források összesen:	436

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonának kimutatása
a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. tv. előírásai alapján

2024. december 31.

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Összesen
	Befektetett eszközök kimutatása bruttó értéken	
	Korl.forgalomképes immateriális javak	98
	Tárgyi eszközök	696
	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	
	Kiz. nemzeti v. korl. forgalomképes ing.	
	Kiz. nemzeti v. forgalomképtelen ing.	
	Üzleti (forgalomképes) ingatlanok	
	Korl.forgalomképes gépek, berendezések, járművek	696
	Beruházások	
	Befektetett pénzügyi eszközök	
	Egyéb tartós részesedés(forgalomképes)	
	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (korlátozottan forgalomképes)	
	Befektetett eszközök összesen	794

Az önkormányzat mérlegben nem szereplő eszközeinek bemutatása**2024. december 31.**

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	
		Bruttó érték	menyiség
	0-ig leíródtott immateriális javak	98	
	ebből kisértékű immateriális javak (db)	82	1
	0-ig leíródtott ingatlanok		
	0-ig leíródtott gép, berendezés, jármű	696	
	ebből kisértékű gép, berendezés, jármű (db)	576	18
	0-ig leíródtott üzemeltetésre, koncesszióba adott		
	Képzőművészeti alkotások		

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi eredménykimutatása

Sor- szám	Megnevezés	adatok eFt-ban	Összeg
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek		
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei		
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei		
4	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele		-
5	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei		
6	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei		2 997
7	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei		-
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek		1
9	Egyéb eredményszemléletű bevételek		2 998
10	Anyagköltség		119
11	Igénybevett szolgáltatások értéke		942
12	Anyagjellegű ráfordítások		1 061
13	Béreköltség		1 363
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések		277
15	Bérijárulékok		108
16	Személyi jellegű ráfordítások		1 748
17	Értékcsökkenési leírás		401
18	Egyéb ráfordítások		225
19	Tevékenységek eredménye	-	437
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek		2
21	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei		
22	Pénzügyi műveletek eredménye		2
23	Mérleg szerinti eredmény	-	435

KIMUTATÁS**a 2024. évi költségvetési maradvány megállapításáról**

Adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	Összesen
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 000
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 264
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-264
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	700
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	700
7	Alaptevékenység maradványa (3+6)	436

PÉNZESZKÖZ EGYEZTETÉSE

2024.december 31.

Megnevezés	
Nyitó pénzkészlet /2024.01.01/	700
Költségvetési és finanszírozási bevételek pénzmaradvány felhasználás nélkül	3000
Sajátos forrásoldali elszámolások	
<i>Bevételek mindösszesen</i>	<i>3000</i>
Költségvetési és finanszírozási kiadások	3264
Sajátos eszközoldali elszámolások	
<i>Kiadások összesen</i>	<i>3264</i>
Záró pénkészlet /2024.12.31./	436

Iktatószám: VAS-ÁHI/120-5/2025.
Ellenőrzés száma: 298/2024.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	6
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK.....	8
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	23

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
ZALASZENTGRÓT VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT	559465

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név/beosztás	Név/beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
ZALASZENTGRÓT VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT	Dr. Simon Beáta jegyző	Vajda László elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdeté	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Szijártóné Kutrovács Márta vizsgálatvezető	2024.07.01.	2025.06.30.	VAS-ÁHI/1848-1/2024.
Batyiné Tóth Erika Irma ellenőr	2024.07.01.	2025.06.30.	VAS-ÁHI/1848-1/2024.
Huszár Izabella ellenőr	2024.08.26.	2025.06.30.	VAS-ÁHI/1848-8/2024.

Az ellenőrzési jelentésben és mellékleteiben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info. tv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

Az ellenőrzési jelentésben és mellékleteiben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Zalaszentgrót Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal),
- Zalaszentgrót Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Zalaszentgrót Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Zalaszentgrót Város Önkormányzata polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Zalaszentgrót Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njtv. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás/közigazgatási szerződés (a továbbiakban: Közigazgatási szerződés),
- az ellenőrzött időszakban hatályos a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló SharePoint felület (a továbbiakban: KEP),
- az Ávr. 169. § (3) bekezdése és az Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- a Magyar Államkincstár által vezetett, az Áht. 104. § (1) bekezdésében nevesített közhiteles hatósági nyilvántartás (a továbbiakban: törzskönyvi nyilvántartás),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szerv

- számviteli szabályok szerinti könyvvézetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,

- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak:

2024. költségvetési év

A vizsgált 2024. éves költségvetési beszámoló státusza: az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2025. április 15-i pénzügyileg jóváhagyott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával. A Nemzetiségi Önkormányzat a 12. havi IKJ teljesítés adatainak módosítására nem nyújtott be kérelmet.

A Nemzetiségi Önkormányzat a könyvvizetési kötelezettségének ASP könyvelési rendszer használatával tesz eleget.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként /2024. évi/
559465	ZALASZENTGRÓT VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT	IKJ 6. hó, 12. hó IMJ II., IV. negyedév Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások a Módszertanban előírtaknak megfelelően:

- belső kontrollrendszer vizsgálata,
- a 6. havi IKJ, valamint a II. negyedéves IMJ esetében a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli és nyilvántartási számlák soraiból nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat adatbekérés útján,
- a 12. havi IKJ, valamint a IV. negyedéves IMJ esetében adatbekérés útján kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez, valamint szükség szerint a mérleg értékeléséhez,
- az adatszolgáltatásokban lévő adatok vizsgálata összehasonlító eljárással,
- elemző eljárások alkalmazása,
- helyszíni ellenőrzések lefolytatása,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása.

Az ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálta, hogy 2024. költségvetési évre vonatkozóan a Nemzetiségi Önkormányzatnál:

- a hatályos jogszabályoknak megfelelően végzik-e a könyvvizetést, vezeték-e a kötelezően előírt nyilvántartásokat, a teljesítések szabályszerűen történtek-e,
- a KGR-K11-ben megjelenő adatszolgáltatásokat a főkönyvi és részletező nyilvántartások alátámasztják-e,
- és mindezek alapján az éves költségvetési beszámoló megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutatja-e be az ellenőrzött szervezet vagyoni és pénzügyi helyzetét.

A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Hivatal gondoskodik.

Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett. A kért dokumentumok KEP felületre történő feltöltése határidőben megtörtént.

Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezet éves költségvetési beszámolójának elkészítését megelőzően, a beszámolóra vonatkozó időszakot érintő gazdálkodását, könyvvizetését, illetve adatszolgáltatásait vizsgáltuk, valamint a belső kontrollok működését, a vonatkozó jogszabályok és a belső szabályzatok előírásainak gyakorlatban történő betartását.

A **belső kontrollrendszer** kialakításáról, működtetéséről az ellenőrzés során feltártakat értékelve megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál a jogszabályi előírásokat és belső szabályozókat figyelembe véve jó minőségű.

A Közbenső megállapítások és javaslatok eredményeképpen intézkedések kezdődtek, a hiányosságok részben javításra kerültek a jelentés elkészítéséig.

A **könyvvizetés** részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozóknak. Az adatszolgáltatások sorai részletező nyilvántartással teljeskörűen alátámasztottak. Az ellenőrzés során kiválasztásra került minták értékelése során megállapításra került, hogy alapbizonylatokkal való alátámasztottság teljeskörűen biztosított volt.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvizetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki.

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

A Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Államháztartási Feladatok Osztálya I. által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés az éves költségvetési beszámolót megalapozó adatokra **elvégzett vizsgálatok alapján** a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák, hibahatások abszolút értékben számított összege nem érte el az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pontjában meghatározott jelentős összegű hiba értékét, így az ellenőrzött szerv által **biztosított az éves költségvetési beszámoló megbízható valós összképe.**

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés során a pénzügyi számvitelben megállapított hibák, hibahatások összege:

Sorszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	2024. évi éves költségvetési beszámoló mérlegfőösszege (Ft)	Jelentős összegű hiba értékhatára* (Ft)	Pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák, hibahatások abszolút értékben számított összege (Ft)
1.	ZALASZENTGRÓT VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT	435 923	8 718	0

**Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pont alapján*

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak.

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat**
Törzsszám: 559465

1. Belső kontrollrendszer értékelése

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése jó. A kontrollkörnyezet kialakítása a jogszabályoknak és a belső szabályozóknak nem teljeskörűen felel meg, ezért fejlesztése szükséges a szabályozási hiányosságok miatt. A szabályozók kiadmányozása a jóváhagyásra jogosult személy által teljeskörűen megtörtént. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A Közbenso megállapítások és javaslatok hatására intézkedések kezdődtek, melyek eredményeképpen elkészült:

- 2024. december 20-tól hatályos *Közigazgatási szerződés*,
- 2024. november 8-án kelt *Nyilatkozat* a gépjárművekről,
- KEP-re 2025. február 19-én feltöltött *Beszerezési szabályzat*,
- KEP-re 2024. december 4-én feltöltött *Adatvédelmi és Adatbiztonsági szabályzat*.

A fennálló hiányosságok alapján a belső kontrollrendszer vizsgált elemei közül a *kontrollkörnyezet* és a *kontrolltevékenységek* fejlesztést igényelnek.

Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat az Njtv. 88. § (1), 88/A. § előírásainak megfelelően rendelkezett hatályos **SZMSZ**-szel, melyet a Képviselő-testület 20/2019. (XI.11) számú határozatával elfogadott. Az SZMSZ az Njtv. 80. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően tartalmazza a Közigazgatási szerződésben rögzített működési feltételeket.

Az Njtv. 80. § (2) bekezdésében előírt **közigazgatási szerződést** a Nemzetiségi Önkormányzattal megkötötte az Önkormányzat. A Közigazgatási szerződés megfelelt az Njt. 80. § (3) bekezdés szerinti tartalmi követelményeknek, azonban a 7. pontjában az összeférhetetlenségre vonatkozó rendelkezések nem feleltek meg teljeskörűen az Ávr. 60. § előírásainak. A Nemzetiségi Önkormányzat és az Önkormányzat között az Njtv. 80. § (2) bekezdése szerinti Közigazgatási szerződés módosítása a kincstári ellenőrzés megállapításai és javaslata alapján, 2024. december 20-ai hatállyal megtörtént, **további intézkedés nem szükséges.**

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik az Szt. 14. § (3)-(4) bekezdéseiben foglaltak előírásai szerinti **Számviteli politikával** és az Szt. 14. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a számviteli politika keretében kötelezően elkészítendő alábbi szabályzatokkal:

- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata,
- Eszközök és források minősítésének és értékelésének szabályzata,
- Önköltségszámítási szabályzat, valamint
- Pénzkezelési szabályzat.

Az Szt. 14. § (5) bekezdés előírásai szerinti szabályzatok az alábbiak szerint álltak az ellenőrzés rendelkezésére:

- Az Áhsz. 50. § (1) bekezdés, Szt. 14. § (3) bekezdés előírásai szerint a Hivatal 2020. január 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Számviteli politikával** rendelkezett, amelynek hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed. A Számviteli politika

megfelelt az Szt. 14. § (3) - (4) bekezdések előírásainak, kialakítása során figyelembe vették a gazdálkodóra jellemző adottságokat, körülményeket, rögzítették mit tekintenek a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek, jelentősnek és nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak. Meghatározták azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaznak.

Az Áhsz 50. § (7) bekezdés előírása ellenére a Számviteli politikában nem rögzítették az általános bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját, a felosztáshoz alkalmazott mutatókat, vetítési alapokat. Az Szt. 14. § (11) bekezdés előírásai ellenére a törvénymódosítások esetén a változásokat annak hatálybalépését követő 90 napon belül nem vezették keresztül a Számviteli politikán. A feltárt hiányosságok miatt a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a kincstári ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást és javaslatot fogalmazott meg, amelyek végrehajtását a Nemzetiségi Önkormányzat nem igazolta.

- Az Szt. 14. § (5) bekezdés a) pont, Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásai szerint a Hivatal 2023. augusztus 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Leltárkészítési és leltározási szabályzattal** rendelkezett, amelynek hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed. A szabályzat megfelelt az Szt. 14. § (11) bekezdés, Szt. 69. § (3) bekezdés, Áhsz. 22. § (2) bekezdés előírásainak, meghatározták, hogy az eszközök és források leltározása milyen időközönként történik, a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek leltározási módját, valamint rendelkeztek a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök leltározásának szabályairól.
- Az Szt. 14. § (5) bekezdés b) pont, Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásai szerint a Hivatal 2020. január 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Eszközök és források értékelési szabályzattal** rendelkezett, amelynek hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed. Az Eszközök és források értékelési szabályzata megfelelt az Áhsz. 50. § (2) bekezdés a) - d) pontok előírásai szerinti tartalmi követelményeknek.
- Az Szt. 14. § (5) bekezdés c) pont, Áhsz. 50. § (3)-(4) bekezdések előírásai szerint a Hivatal 2013. július 1-től hatályos **Önköltségszámítási szabályzattal** rendelkezett, amelynek hatálya kiterjesztésre került a Nemzetiségi Önkormányzatra is, a vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzat nem végzett rendszeres termékértékesítést vagy szolgáltatásnyújtást, eszközök saját előállítását.
- Az Szt. 14. § (5) bekezdés d) pont, Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásai szerint a Hivatal 2023. augusztus 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Pénzkezelési szabályzattal** rendelkezett, amelynek hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed. Az Szt. 14. § (8), (11) bekezdések, Áhsz. 50. § (1), (6) bekezdések, Ávr. 148. § (2) bekezdés előírásainak megfelelő Pénzkezelési szabályzat tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésben előírt rendelkezésekre vonatkozó szabályozást. A szabályzattal kapcsolatban a kincstári ellenőrzés a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban figyelemfelhívással élt a hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozás miatt. A Pénzkezelési szabályzat 2024. november 1-től hatályos módosítása 2025. április 9-én feltöltésre került a KEP-re.

Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés, Szt. 161. § előírásai szerint a Hivatal 2024. január 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Számlarenddel** rendelkezett, amelynek hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed. A Számlarenden a jogszabályváltozásokat a hatálybalépést követő 90 napon belül nem vezették át, az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pont előírásai ellenére nem

tartalmazta minden alkalmazásra kijelölésre került számla számát, megnevezését. Az Szt. 161. § (2) bekezdés b) pont előírása ellenére nem a hatályos jogszabályoknak megfelelően tartalmazta a számlák tartalmát, illetve más számlákkal való kapcsolatát. Az Áhsz. 51. § (3) bekezdés ellenére a részletező nyilvántartásoknak a kapcsolódó könyvviteli és nyilvántartási számlákkal való egyeztetésére vonatkozó rendelkezései nem teljeskörűen feleltek meg a jogszabályi előírásoknak, például: a kötelezettségek nyilvántartásáról nem rendelkezett, a követelések egyeztetésére vonatkozó 4.2. b) pont szabályozása nem felelt meg az Áhsz. 53. § (5) bekezdés előírásainak. A Számlarend a részletező nyilvántartások és az egységes rovatrend rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlák adataiból a pénzügyi könyvvezetéshez készült összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendjét, tartalmi és formai követelményeit tartalmazta. A feltárt hiányosságok miatt a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a kincstári ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást és javaslatot fogalmazott meg, amelyek végrehajtását a Nemzetiségi Önkormányzat nem igazolta. A Nemzetiségi Önkormányzat külön **bizonylati szabályzata** rendelkezésre állt.

A Nemzetiségi Önkormányzat az alábbiak szerint rendelkezik az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatokkal:

- Gazdálkodási Szabályzat,
- Kiküldetési Szabályzat,
- Anyag- és eszközgazdálkodási Szabályzat,
- Reprezentációs kiadások Szabályzata,
- Vezetékes- és mobiltelefonok használatának szabályzata rendelkezésre állt.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően a Jegyző a **Gazdálkodási szabályzatban** határozta meg a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának részletes rendjét, melyben sor került a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírások, feltételek szabályozására. A szabályzat megfelelt az Áht. 36-38. § és az Ávr. 52-60. § előírásainak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pont előírása ellenére a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről, valamint a h) pont előírása ellenére a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről belső szabályzatban nem állt az ellenőrzés rendelkezésére. A feltárt hiányosságok miatt a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a kincstári ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást és javaslatot fogalmazott meg.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pont szerinti Beszerzési szabályzat 2025. február 19-én feltöltésre került a KEP-re.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerinti Adatvédelmi és Adatbiztonsági szabályzat 2024. december 4-én feltöltésre került a KEP-re.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pont szerinti szabályzat hiányát a Nemzetiségi Önkormányzat ZGR/85-37/2024. számú nyilatkozattal igazolta.

A Nemzetiségi Önkormányzat Ávr. 13. § (2) bekezdés c), d), e), g) pontok szerinti szabályzatai megfelelt az Ávr. 13. § (3b), (4a) bekezdések előírásainak.

Az **ellenőrzési nyomvonal** a Bkr. 6. § (3) bekezdésében rögzített előírások szerint elkészítésre került. A Bkr. 6. § (2a) bekezdés előírása szerint kijelölésre kerültek a Nemzetiségi Önkormányzat folyamatai, a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységek, és a folyamatért felelős személyek (folyamatgazdák).

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) bekezdés a), c) és d) pontokban foglalt előírásoknak megfelelő, szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrolltevékenységek kiépítése és működtetése a jogszabályi előírásoknak részben felelt meg.

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a Gazdálkodási szabályzat teljeskörűen tartalmazza a vezetendő nyilvántartásokat, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek megnevezését, felhatalmazását, kijelölését és az aláírásmintákat (a rövidített aláírásmintákat is) az Ávr. 60. § (3) bekezdésben előírtaknak megfelelően.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása részben történt szabályszerűen.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása keretében elvégzett kontrolltevékenységek vonatkozásában az alábbi hiányosságokat tárta fel az ellenőrzés:

- az Áht. 37. §, az Ávr. 52-55. § előírásai ellenére a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés jogkörök gyakorlása néhány esetben nem igazolt, így az érvényesítés nem felelt meg az Áht. 38. § (1), Ávr. 58. § (1) bekezdések, az utalványozás az Ávr. 59. § (1b) bekezdés előírásainak,
- a gazdálkodási jogkörgyakorlás néhány esetben az ASP rendszerből a pénzügyi teljesítést követően nyomtatott utalványrendeleten történt, így a jogkörgyakorlások igazolását - az Áht. 36-38. § (1) bekezdés, az Ávr. 52., 53-59. § előírásai ellenére - szabálytalanul hajtották végre.

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban megfogalmazott hiányosság alapján a Nemzetiségi Önkormányzat – a KEP-re feltöltött 2024. november és december havi dokumentumok (utalványrendeletek) szerint – megfelelően intézkedett a jogkörgyakorlások jogszabály szerinti végrehajtása érdekében, szerződéseken a jogkörgyakorlások igazolása megtörtént, **további intézkedés nem szükséges.**

Az egyes gazdasági események nem jogszabály szerinti elszámolása alátámasztotta, hogy a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pont előírása ellenére a hatályos jogszabályoknak - az Szt., Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak - megfelelő könyvvizetést és beszámolást biztosító kontrollok kialakítása, illetve működtetése hiányosságokkal valósult meg. A gazdasági események elszámolásának kontrollja a hatályos jogszabályoknak megfelelően a könyvvizetés és a beszámolás területén nem teljeskörűen volt biztosított. A könyvvizetésről szóló részletes megállapításokat a jelentés III. 2. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai pont tartalmazza.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1) bekezdés, 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 1. pont előírása ellenére a Nemzetiségi Önkormányzat a gazdálkodási adatok elektronikus közzétételi kötelezettségét nem teljesítette.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 15. §-ában előírt, operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról az Elnök gondoskodott.

A belső ellenőrzési feladatot ellátó Zala-Kar Térségi Innovációs Társulás 2024. január 1-től a Nemzetiségi Önkormányzatra is hatályos Belső ellenőrzési kézikönyv jóváhagyását – a Bkr. 56. § (7) bekezdés előírása szerint – a Jegyző aláírásával igazolta.

A Bkr. 32. § (3) bekezdés, Bkr. 56. § (3) bekezdés előírásai szerint a 2024. évi belső ellenőrzési tervet a Zala-Kar Térségi Innovációs Társulás Társulási Tanácsa a 13/2023. (XII.13.) számú határozatával elfogadta.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai

Az ellenőrzés vizsgálta a 2024. évi 6. havi IKJ, valamint a 2024. évi II. negyedéves IMJ vonatkozásában:

- a nyitó mérlegadatok előző évi leltáradatokkal való alátámasztottságát,
- a nyitás utáni feladatok elvégzését,
- előirányzatok elszámolásának megfelelőségét,
- a kiválasztott mintatételek alapbizonylatokkal való alátámasztottságát, elszámolását,
- személyi juttatások és járulékok egyeztetését,
- közhatalmi bevételekkel kapcsolatos elszámolások szabályszerűségét,
- az Áhsz. 14. melléklete szerint előírt részletező nyilvántartásokkal való megalapozottságot,
- a kiadások, költségek és ráfordítások, valamint a bevételek nagyságrendi ellenőrzését az Áhsz. 24-27. § összefüggései alapján,
- az Áhsz. 53. § szerinti havi, negyedéves zárlati feladatok elvégzését.

A 2023. éves költségvetési beszámoló mérleg adatának záró állománya megegyezett a 2024. II. negyedéves IMJ nyitó állományával, az Szt. 15. § (6) bekezdés előírása szerinti folytonosság elve érvényesült. A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 5. § (1), 22. § (1) bekezdések előírásának megfelelően a 2023. éves költségvetési beszámolót leltárral teljeskörűen alátámasztotta.

A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 54. § előírásai szerinti nyitás utáni feladatok végrehajtása keretében:

- az 1–4. számlaosztály könyvviteli számláit a 491. Nyitómérleg számla könyvviteli számlával szemben megnyitotta,
- a 416. Mérleg szerinti eredmény könyvviteli számla egyenlegét átvezette a 414. Felhalmozott eredmény könyvviteli számlára,
- a költségvetési évben esedékes és költségvetési évet követően esedékes követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (kötelezettségek) közötti átvezetéseket a nyilvántartási számlákon és a könyvviteli számlákon egyaránt elvégezte,
- a bevételi és kiadási előirányzatok nyilvántartási számláit a költségvetési rendelet elfogadását követően megnyitotta,
- az előző évi maradványt bevételként az előző évi beszámoló elkészültét követően, azonban 2024. január 1-jei dátummal vette nyilvántartásba, ezért a kincstári ellenőrzés a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban figyelemfelhívással élt a számviteli bizonylat adatainak, így az alapidokumentum és a nyilvántartásba vétel dátumának egyezőségére vonatkozó - Szt. 166. § (2) bekezdés szerinti - követelmény tekintetében.

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése az Áht. 26. § (1) bekezdés alapján – az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pont és az Ávr. 24. § (1) bekezdés előírása szerint – tartalmazta a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait. A költségvetési rendelet adatai alátámasztották a 2024. évi 6. havi időközi költségvetési jelentés kiemelt előirányzat sorain szereplő eredeti előirányzatok összegeit. Az előirányzat módosítások alátámasztására – az Áht. 34. § előírásainak megfelelően – a költségvetési határozat módosításai rendelkezésre álltak.

A kincstári ellenőrzés – a 6. havi és II. negyedévi adatszolgáltatások vizsgálatát követően egyes gazdasági események tekintetében az Áhsz és a 38/2013. NGM rendelet előírásai szerinti megfelelőség hiányára vonatkozóan fogalmazott meg intézkedést igénylő megállapításokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:

- a fizetési felszólítási díj Áhsz. 15. melléklet előírásainak megfelelő rovaton történő könyvviteli nyilvántartásba vétele tárgyban megfogalmazott javaslat alapján, ezért ezzel kapcsolatban további megállapítások és javaslatok megfogalmazására nem került sor,

- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatók, ezért a megállapítások továbbra is fennállnak az alábbiak szerint:

- az Áhsz. 43. § (13) bekezdés előírásai ellenére a teljesítéssel egyidejűleg került sor a követelés könyvelésére.

A kincstári ellenőrzés a Nemzetiségi Önkormányzat személyi juttatásainak 2024. május hónapra – az Ávr. 62/E. § (1) bekezdése alapján – számfejtett könyvelési értesítőjében szereplő adatokat hasonlította össze a könyvelésben, továbbá az időközi költségvetési jelentésben és mérlegjelentésben szereplő adatokkal. A K1101, K1113, K2 rovatokon és az 53., 54., 55. könyvviteli számlákon a könyvelési értesítő adatával való egyezőség – az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírása ellenére – nem biztosított. A betegszabadság munkavállalótól levont közterhei a K1113 rovat helyett a K1101 rovaton kerültek elszámolásra. Az Art. 31. § (2) bekezdés szerinti bevallás adónemenkénti kerekítéséből származó összegek 421111, 4212 könyvviteli számlákon (K1101, K1113, K2 rovatokon) történő megjelenítése nem felelt meg a 38/2013. NGM rendelet XII. fejezet O) pont előírásainak.

A Nemzetiségi Önkormányzat a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatának megküldését követően a személyi juttatások elszámolásával kapcsolatos intézkedéseket kezdeményezett. A 2024. november hónapra vonatkozó egyeztetés során az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásainak megfelelően a könyvelési értesítő adatával való egyezőség biztosított volt, ezért ezzel kapcsolatban további megállapítások és javaslatok megfogalmazására nem került sor.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2024. január 1-re vonatkozóan az adatszolgáltatások Áhsz. 14. melléklete szerint előírt részletező nyilvántartásokkal való megalapozottságát részben igazolta.

A 2024. II. negyedévi IMJ és a 2024. 6. havi IKJ jogszabályi határidőre történő teljesítése, illetve főkönyvi kivonattal történő alátámasztása biztosított volt. A 2023. II. negyedévi IMJ és a 2023. 6. havi IKJ között az Áhsz. 17. melléklete szerinti egyezőségek fennálltak. A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 17. melléklet 4. a) pontja szerint meghatározott záró pénzeszközök értékét a 2023. június 30-ai zárású pénztárjelentés és bankszámlakivonat összegei alátámasztották.

A kincstári ellenőrzés az Áhsz. 24-27. § összefüggései alapján elvégezte a *kiadások, költségek és ráfordítások*, valamint a *bevételek* nagyságrendi elemző vizsgálatát, amely során megállapításra került, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál a költségvetési számvitelben az egységes rovatrend egyes rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként, más fizetési kötelezettségként/követelésként nyilvántartott összegek és a pénzügyi számvitelben kimutatott költségek, ráfordítások/bevételek könyvviteli számlái közötti **egyezőség biztosított.**

A Nemzetiségi Önkormányzatnál az Áhsz 53. § (5)-(6) bekezdés szerinti **zárlati feladatok** vonatkozásában **hiányosság nem került megállapításra.**

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai

Az ellenőrzés vizsgálta a 2024. évi 12. havi IKJ, a 2024. évi IV. negyedéves IMJ, valamint a 2024. évi Éves költségvetési beszámoló vonatkozásában:

- a zárlati feladatok elvégzését,
- a mérleg leltárral, főkönyvi kivonattal, részletező nyilvántartásokkal való alátámasztottságát,
- az eredménykimutatásban szereplő adatok megalapozottságát,
- a maradványkimutatás adatainak megbízhatóságát.

Zárlati feladatok ellenőrzésének tapasztalatai

A főkönyvi kartonok és a rendelkezésre álló dokumentumok alapján megállapításra került, hogy az Áhsz. 53. § (8) bekezdésben előírt éves zárlati feladatok teljeskörűen kerültek elvégzésre.

A mérleg ellenőrzésének tapasztalatai

A Nemzetiségi Önkormányzat az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározottak szerint három évente leltározással köteles meggyőződni a mérlegbe kerülő adatok valódiságáról a leltár összeállítását megelőzően.

Az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott jegyzői nyilatkozat alapján az utolsó leltározással érintett időpont: 2022. december 31.

2024. év vonatkozásában a leltár összeállítása egyeztetéssel történt.

A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 22. §-ban előírtak szerint a 2024. évi Éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott:

- előző időszak eszközök és források adatának valódiságát 2023. december 31-i fordulónappal készült leltárral teljeskörűen alátámasztotta,
- a tárgyi időszak eszközök és források adatának valódiságát 2024. december 31-i fordulónappal készült leltárral teljeskörűen alátámasztotta a fordulónapra vonatkozó részletező és főkönyvi nyilvántartások adatai alapján.

A/I Immateriális javak

Az immateriális javak minősítése megfelelt az Áhsz. 10. § (5) bekezdés előírásainak, valamint a számviteli politika keretében elkészített szabályzatok előírásainak.

A számviteli bizonylatok tartalmi ellenőrzése alapján megállapításra került, hogy a vagyoni értékű jogok tekintetében az Áhsz. 11. § (2) bekezdés előírásának megfelelően történt a besorolás.

Az immateriális javak Áhsz. 14. melléklet VI. pontjának megfelelő, ASP KATI modul alkalmazásával vezetett részletező nyilvántartása rendelkezésre állt.

A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (6) bekezdése szerint negyedévente egyeztetésre kerültek.

Az immateriális javak állományváltozásához kapcsolódó gazdasági események elszámolása a 38/2013. NGM rendelet II-III. fejezet előírásainak megfelelően történt.

Az immateriális javak bekerülési értékének meghatározása megfelelt az Áhsz. 16. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása megfelelt az Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pont és a 17. § (1), (2a) bekezdések előírásainak. A kisértékű immateriális javak terv szerinti

értékcsökkenésként egy összegben történő elszámolása megfelelt az Áhsz. 17. § (2) bekezdésében foglaltaknak.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszaírására nem került sor, a Nemzetiségi Önkormányzat nem élt az értékhelyesbítés elszámolásának lehetőségével.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az immateriális javak részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai megegyeznek a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve az Éves költségvetési beszámoló 12/A Mérleg űrlap Immateriális javakra vonatkozó tárgyidőszaki adataival.

A kitöltés során biztosították a 15/A űrlap és a főkönyvi kivonat összefüggéseit.

Záró mérlegérték: 0 Ft

A/II Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök minősítése megfelelt az Áhsz. 10. § (5) bekezdés előírásainak.

A számviteli alapbizonylat tartalmi ellenőrzése alapján megállapításra került, hogy a gépek, berendezések, felszerelések, járművek tekintetében az Áhsz. 11. § (3) bekezdés a) és b) pontok, valamint az Áhsz. 11. § (4) bekezdésének megfelelően történt a besorolás.

A tárgyi eszközök Áhsz. 14. melléklet VII. pontjának megfelelő, ASP KATI modul alkalmazásával vezetett részletező nyilvántartása rendelkezésre állt.

A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (6) bekezdése szerint negyedévente egyeztetésre kerültek.

A tárgyi eszközök állományváltozásához kapcsolódó gazdasági események elszámolása a 38/2013. NGM rendelet II-III. fejezet előírásainak megfelelően történt.

A tárgyi eszközök bekerülési értékének meghatározása megfelelt az Áhsz. 16. § (3)-(4) bekezdéseiben előírtaknak.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása megfelelt az Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pont és a 17. § (1)-(4) bekezdés előírásainak. A kísértékű tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben történő elszámolása megfelelt az Áhsz. 17. § (2) bekezdésében foglaltaknak.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszaírására nem került sor, a Nemzetiségi Önkormányzat nem élt az értékhelyesbítés elszámolásának lehetőségével.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a tárgyi eszközök részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai megegyeznek a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve a 2024. évi Éves költségvetési beszámoló 12/A Mérleg űrlap Tárgyi eszközökre vonatkozó tárgyidőszaki adataival.

A kitöltés során biztosították a 15/A űrlap és a főkönyvi kivonat összefüggéseit.

Záró mérlegérték: 0 Ft

A/III Befektetett pénzügyi eszközök

A Nemzetiségi Önkormányzat befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök

A Nemzetiségi Önkormányzat koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközökkel nem rendelkezett.

B/I Készletek

A Nemzetiségi Önkormányzat készletekkel nem rendelkezett.

B/II Értékpapírok

A Nemzetiségi Önkormányzat értékpapírokkal nem rendelkezett.

C) Pénzeszközök

A számviteli alapbizonylatok tartalmi ellenőrzése alapján a pénztárak, csekkek, betétkönyvek és a forintszámlák besorolása megfelelt az Áhsz. 13. § (4) bekezdésében előírtaknak.

A kincstári ellenőrzés által vizsgált időközi adatszolgáltatások és a mérleg nyitó és záró adatai főkönyvi kivonattal, továbbá bankszámlakivonatokkal alátámasztásra kerültek. A Nemzetiségi Önkormányzat biztosította az Áhsz. 45. § (3) bekezdésében előírt egyeztetéseket a főkönyvi számlák alábontásával és az Áhsz. 14. melléklet V. pont szerinti részletező nyilvántartások vezetésével.

A pénzeszközök mérlegsor ASP-ben vezetett részletező nyilvántartása az ellenőrzés rendelkezésére állt. A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (5) bekezdése szerint havonta egyeztetésre kerültek.

A pénzeszközök változásához kapcsolódó gazdasági események elszámolása megfelelt az Áhsz. 44. § (2) bekezdés, 48. § (3), (7) bekezdések, 49. § (1) bekezdés és az 53. § (2) bekezdés, továbbá a 38/2013. NGM rendelet előírásainak.

A Pénzkezelési szabályzatban foglalt, Áhsz. 50. § (6) bekezdés és az Szt. 14. § (8) bekezdés előírásai a gyakorlatban betartásra kerültek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a Mérleg nyitó és záró adata leltárral alátámasztásra került.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a pénzeszközök részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai alátámasztják a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve a Mérleg és 16/A űrlap Pénzeszközök mérlegsorra vonatkozó tárgyidőszaki adatait.

Záró mérlegérték: 435 923 Ft

D/I–D/II Követelések

A számviteli alapbizonylatok tartalmi ellenőrzése alapján az elszámolt követelések besorolása megfelelt az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 6. pont, 13. § (5), (6), 54. § (2) bekezdéseiben foglaltaknak.

A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 45. § (3) bekezdésében előírtak szerint gondoskodott a követelések vonatkozásában az adatszolgáltatások alátámasztásáról a főkönyvi számlák alábontásával és az Áhsz. 14. melléklet III. pontjának megfelelő ASP-ben vezetett részletező nyilvántartásokkal.

A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (5) bekezdése szerint havonta egyeztetésre kerültek.

A követelésekhez kapcsolódó gazdasági események elszámolása a jelentés III. 2. *A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai* pontjában részletezettek szerint nem teljeskörűen felelt meg az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak.

Záró mérlegérték: 0 Ft

Sajátos elszámolások

Pénzeszközök átvezetése (361)

A számviteli alapbizonylatok tartalmi ellenőrzése alapján a pénzeszközök átvezetésének besorolása megfelelt az Áhsz. 48. § (3) bekezdés előírásainak.

A pénzeszközök átvezetései az Áhsz. 45. § (3) bekezdés és a 14. melléklet V. pontjának megfelelő, ASP-ben vezetett részletező nyilvántartással alátámasztásra kerültek. A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (5) bekezdés előírásának megfelelően havonta egyeztetésre kerültek.

A pénzeszközök átvezetéseihez kapcsolódó gazdasági események elszámolása megfelelt az Áhsz. és a 38/2023. NGM rendelet előírásainak.

Az Áhsz. 48. § (7) bekezdés előírásainak megfelelően a 361. Pénzeszközök átvezetése könyvviteli számlának év végén nem maradt egyenlege.

E/I-E/II Általános forgalmi adó elszámolása (364)

A számviteli alapbizonylatok tartalmi ellenőrzése alapján az általános forgalmi adó besorolása megfelelt az Áhsz. 48. § (6) bekezdés előírásainak.

Az általános forgalmi adó elszámolása az Áhsz. 45. § (3) bekezdés és a 14. melléklet II. 5. d) pont és III. 5. c) pontjainak megfelelő, ASP-ben vezetett részletező nyilvántartással alátámasztásra kerültek. A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (6) bekezdés előírásának megfelelően negyedévente egyeztetésre kerültek.

Az általános forgalmi adó elszámolásaihoz kapcsolódó gazdasági események elszámolása megfelelt a 38/2013. NGM rendelet előírásainak.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az általános forgalmi adó elszámolása részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai alátámasztják a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve a Mérleg Általános forgalmi adó elszámolása mérlegSORra vonatkozó tárgyidőszaki adatait.

Záró mérlegérték: 0 Ft

D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (365)

A számviteli alapbizonylat tartalmi ellenőrzése alapján az adott előlegek besorolása megfelelt az Áhsz. 48. § (8) bekezdés előírásainak.

A követelés jellegű sajátos elszámolások az Áhsz. 45. § (3) bekezdésének megfelelő, ASP-ben vezetett részletező nyilvántartással alátámasztásra kerültek. A főkönyvi adatok az Áhsz. 53. § (5), (6) bekezdések előírásainak megfelelően egyeztetésre kerültek.

A követelés jellegű sajátos elszámolásokhoz kapcsolódó gazdasági események elszámolása javítás után megfelelt az Áhsz. és a 38/2023. NGM rendelet előírásainak.

Záró mérlegérték: 0 Ft

F) Aktív időbeli elhatárolások

A Nemzetiségi Önkormányzat aktív időbeli elhatárolásokkal nem rendelkezett.

G) Saját tőke

G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke

A Nemzeti vagyon induláskori értéke mérlegsor esetében a 2014. évi rendező mérleg KGR-K11 adatszolgáltatásban szereplő adata és a vizsgált időszak nyitó mérlegében szereplő adat megegyezik és azóta változás nem történt.

A Nemzeti vagyon induláskori értéke részletező nyilvántartással alátámasztásra került az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírása alapján.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a Mérleg nyitó és záró adata leltárral alátámasztásra került.

A Nemzeti vagyon induláskori értéke részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai megegyeznek a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve az Éves költségvetési beszámoló 12/A Mérleg űrlap Nemzeti vagyon induláskori értékére vonatkozó sorok tárgyidőszaki adataival az Áhsz. 5. § (1) bekezdés előírása alapján.

Záró mérlegérték: 334 314 Ft

G/II Nemzeti vagyon változásai

A Nemzetiségi Önkormányzat nemzeti vagyon változásai nem rendelkezett.

G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai mérlegsor esetében a 2014. évi rendező mérleg KGR-K11 adatszolgáltatásban szereplő adat és a vizsgált időszak nyitó mérlegében szereplő adat egyezősége biztosított volt.

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai manuálisan vezetett részletező nyilvántartással alátámasztásra kerültek az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírása alapján.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a Mérleg nyitó és záró adata leltárral alátámasztásra került.

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai megegyeznek a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve az Éves költségvetési beszámoló 12/A Mérleg űrlap Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai mérlegsor tárgyidőszaki adataival az Áhsz. 5. § (1) bekezdés előírásának megfelelően.

Záró mérlegérték: 234 773 Ft

G/IV Felhalmozott eredmény

Az Áhsz. 54. § (2) bekezdés a) pont előírásának megfelelően az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetésre került a felhalmozott eredmény könyvviteli számlára. A felhalmozott eredmény állományváltozása megegyezett az előző évi mérleg szerinti eredmény értékével.

A felhalmozott eredmény az Áhsz. 45. § (3) bekezdésének megfelelően, manuálisan vezetett részletező nyilvántartással alátámasztásra került.

A felhalmozott eredmény állományváltozásához kapcsolódó gazdasági események elszámolása megfelelt a 38/2013. NGM rendelet XIV. és XV. fejezet előírásainak.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a Mérleg nyitó és záró adata leltárral alátámasztásra került.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a felhalmozott eredmény részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai alátámasztják a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve a Mérleg Felhalmozott eredmény mérlegsorra vonatkozó tárgyidőszaki adatait.

Záró mérlegérték: 128 230 Ft

G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása

A Nemzetiségi Önkormányzat eszközök értékhelyesbítésének forrásával nem rendelkezett.

G/VI Mérleg szerinti eredmény

A mérleg szerinti eredmény az Áhsz. 45. § (3) bekezdésének megfelelően, manuálisan vezetett részletező nyilvántartással alátámasztásra került.

A mérleg szerinti eredmény átvezetése megfelelt az Áhsz. 54. § (2) bekezdés a) pont előírásainak.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a Mérleg nyitó és záró adata leltárral alátámasztásra került.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a mérleg szerinti eredmény részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai alátámasztják a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve a Mérleg és az Eredménykimutatás Mérleg szerinti eredmény mérlegsorra vonatkozó tárgyidőszaki adatait.

Záró mérlegérték: -434 987 Ft

H/I–H/II Kötelezettségek

A számviteli alapbizonylat tartalmi ellenőrzése alapján a kötelezettségek besorolása megfelelt az Áhsz. 14. § (8)-(9) bekezdések előírásainak.

A Nemzetiségi Önkormányzat biztosította az Áhsz. 45. § (3) bekezdésében előírt egyeztetéseket a főkönyvi számlák alábontásával és az Áhsz. 14. melléklet II. pont szerinti részletező nyilvántartások vezetésével.

A kötelezettségek mérlegsor ASP-ben vezetett részletező nyilvántartása az ellenőrzés rendelkezésére állt. A főkönyvi adatok és a részletező nyilvántartások az Áhsz. 53. § (5) bekezdése szerint havonta egyeztetésre kerültek.

A kötelezettségekhez kapcsolódó gazdasági események elszámolása a jelentés III. 2. *A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai* pontjában részletezettek szerint nem teljeskörűen felelt meg az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak.

Záró mérlegérték: 0 Ft

H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások

A Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokkal nem rendelkezett.

J) Passzív időbeli elhatárolások

A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 4. § előírásainak megfelelően biztosította az időbeli elhatárolás számviteli alapelv érvényesülését.

A számviteli alapbizonylatok tartalmi ellenőrzése alapján a mérlegben a halasztott eredményszemléletű bevételek besorolása megfelelt az Áhsz. 14. § (14), Szt. 45. § (1) bekezdés előírásainak.

A passzív időbeli elhatárolások az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásainak megfelelő, manuális részletező nyilvántartással alátámasztásra kerültek.

A passzív időbeli elhatárolások képzéséhez és feloldásához kapcsolódó gazdasági események elszámolása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a Mérleg nyitó és záró adata leltárral alátámasztásra került.

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a passzív időbeli elhatárolások részletező nyilvántartásának tárgyidőszakra vonatkozó adatai alátámasztják a főkönyvi kivonat, az IMJ 1A űrlap, illetve a Mérleg Passzív időbeli elhatárolások mérlegSORRA vonatkozó tárgyidőszaki adatait.

Záró mérlegérték: 173 593 Ft

A mérleg nem tartalmaz előző éves beszámoló(k)ban feltárt jelentős összegű hibákat.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai

A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 4. § alapján alkalmazott számviteli alapelveket betartva járt el az eredménykimutatás összeállítása során.

A mérleg és az eredménykimutatás összefüggéseit vizsgálva megállapítható, hogy az eredménykimutatást megalapozó, eredményt érintő gazdasági események teljeskörűen kerültek elszámolásra az Áhsz. 24-27. § előírásainak megfelelő eredménykimutatás sorokon.

A 2024. évi Éves költségvetési beszámolót érintően ugyanazon értékelési elveket alkalmazta a Nemzetiségi Önkormányzat az eredménykimutatás és a mérleg összeállítása során.

Az ellenőrzés által a főkönyvi kivonat adataiból az Áhsz. 46. §. (2) bekezdése alapján az eredményszemléletű bevételek, valamint a költségek és ráfordítások különbségeként megállapított 2024. évi mérleg szerinti eredmény megegyezik a 2024. évi Éves költségvetési beszámoló 13/A. Eredménykimutatás tárgyidőszaki adatával.

A tevékenység eredménye tárgyidőszaki adata: -437 124 Ft, a pénzügyi műveletek eredménye tárgyidőszaki adata: 2 137 Ft, melyek összegzéseképpen a mérleg szerinti eredmény: -434 987 Ft.

Az eredménykimutatás nem tartalmaz előző éves beszámoló(k)ban feltárt jelentős összegű hibá(ka)t.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai

A Nemzetiségi Önkormányzat az előző évi maradvány igénybevételének Áhsz. 54. § (4) bekezdése szerinti nyilvántartásba vétele és a zárszámadási határozat közötti egyezőség biztosított volt.

Az ellenőrzés által a 2024. évi Éves költségvetési beszámoló 01-04. űrlapok adataiból megállapításra került, hogy az ellenőrzött szerv bevételeit és kiadásait alaptevékenység szerint elszámolva 435 923 Ft maradvánnyal rendelkezik, egyezően a 07/A. űrlap adatával. Az alaptevékenység maradványából 0 Ft kötelezettségvállalással terhelt, valamint 435 923 Ft szabad maradvány.

A 2024. évi Éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap C) Összes maradvány összege megegyezik a korrigált záró pénzeszközzel.

Összefoglaló megállapítás az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatban

Az ellenőrzés során feltárt, a jelentés készítéséig a beszámolóban a pénzügyi számvitelben fennálló hibák, hibahatások összege 0 Ft.

A Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Államháztartási Feladatok Osztálya I. által, az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi

ellenőrzés az éves költségvetési beszámolót megalapozó adatokra **elvégzett vizsgálatok alapján** a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák, hibahatások abszolút értékben számított összege nem érte el az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pontjában meghatározott jelentős összegű hiba értékét, így az ellenőrzött szerv által **biztosított az éves költségvetési beszámoló megbízható valós összképe.**

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szerv vezetőjének (Intézményvezetőnek) intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával. Az intézkedések végrehajtásának határideje: **2025. november 30.** (Ávr. 115/F. § (8) bekezdés)

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések

Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa

- 1/1. a Számviteli politika Áhsz. 50. § (7), Szt. 14. § (11) bekezdések szerinti megfelelőségét, különös tekintettel az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 1. és 3. pontok, 6. § (2) bekezdés b) pont, 12. § (11)-(12) bekezdések, 14. § (12) bekezdés előírásainak megfelelő szabályozást,
- 1/2. a Számlarend felülvizsgálatát, módosítását, különös tekintettel az Szt. 161. § (2), (5) bekezdések, Áhsz. 51. § (2) bekezdés, 53. § (5) bekezdés, valamint a 38/2013. NGM rendelet előírásaira,
- 1/3. a Bkr. 8. § (2) bekezdés a), d) pontok előírásainak megfelelően:
 - a Bkr. 8. § (2) bekezdés a) pont előírásainak megfelelően a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan,
 - a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pont előírása szerint a gazdasági események hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvvezetést és beszámolást.
- 1/4. az Info tv. 32-34. §, 37. § (1) bekezdés, 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 1. pont előírásai szerinti elektronikus közzétételi kötelezettség teljesítését.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa

- 2/1. a követelések Áhsz. 43. § (13) bekezdés előírásainak megfelelő elszámolását.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

Az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan javaslat nem került megfogalmazásra.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Szombathely, dátum az időbélyegző szerint

Demkó-Szekeres Zsolt a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tárné Gagyai Viktória
igazgató

Készült: 1 példányban
Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irrattár

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-3/2025.

2. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 26-i nyilvános ülésére**

Tárgy: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését 2025. február 11-én fogadta el 2.222 e Ft fő összeggel, amely a módosítás következtében 3.469 e Ft-ra emelkedik.

A költségvetés módosítását az alábbi változások teszik szükségessé.

Ebben az évben feladatalapú támogatás címen 530 e Ft került megítélésre az önkormányzat részére, amely a dologi kiadásokra nyújt fedezetet.

Az RNÖ számára a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program folytatásaként 717 e Ft támogatásban részesül, amely az irodai adminisztrátor további alkalmazását teszi lehetővé.

A fenti módosítások következtében a költségvetés fő összege 3.469 e Ft-ra emelkedik.

A bevételeken belül a működési célú támogatás államháztartáson belülről 3.033 e Ft-ra módosul, a költségvetési maradvány változatlan, 436 e Ft. A kiadásokon belül a személyi juttatások kerete 1.185 e Ft-ra, a munkaadót terhelő járulékok tervezett kerete 78 e Ft-ra változik, a dologi kiadások tervezett összege 2.126 e Ft-ra módosul, a támogatás államháztartáson belülről változatlanul 80 e Ft marad.

A költségvetés részletezését az előterjesztés 1-3. számú mellékletét képező táblázatok tartalmazzák.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit 3.033 e Ft összegben, a 2025. évi költségvetési kiadásait 3.469 e Ft összegben állapítja meg. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési hiány, amely összege 436 e Ft. A költségvetési hiány finanszírozása a 436 e Ft finanszírozási bevétel (költségvetési maradvány) bevonásával történik, amely működési célú költségvetési maradvány.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat beterjesztett 2025. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés mellékletét képező 1-3. számú mellékletekkel együtt elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. május 23.

Vajda László

Vajda László
RNÖ elnöke



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetési mérlege

Bevételek					Kiadások		Adatok eFt-ban	
		2025. évi er.ei.	2025. évi mód.ei.			2025. évi er.ei.	2025. évi mód.ei.	
I.	Működési bevételek	1 786	3 033	I.	Működési kiadások	2 222	3 469	
I/1	Működési c.támogatások áht-n belülről	1 786	3 033	I/1	Személyi juttatások	512	1 185	
	Önkormányzatok működési támogatásai			I/2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	34	78	
	Egyéb működési c.tám.áht-n belülről	1 786	3 033	I/3	Dologi kiadások	1 596	2 126	
I/2	Közhatalmi bevételek			I/4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Vagyoni típusú adók			I/5	Egyéb működési célú kiadások	80	80	
	Termékek szolgáltatások adói				Elvonások és befizetések			
	Egyéb közhatalmi bevételek				Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök nyújtása áht-n belüire			
I/3	Működési bevételek				Egyéb működési c.támogatások áht-n belüire	80	80	
I/4	Működési célú átvett pénzeszközök				Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök nyújtása áht-n kívüire			
	Műk.c.visszatér.támogatások,kölcsönök visszatér.áht-kív.				Egyéb működési c.támogatások áht-n kívüire			
	Egyéb műk.c.átvett pénzeszközök				Tartalékok-cél -általános			
II.	Felhalmozási bevételek			II.	Felhalmozási kiadások			
II/1	Felhalmozási c.támogatások áht-n belülről			II/1	Beruházások			
	Felhalmozási c.önkormányzati támogatások			II/2	Felújítások			
II/2	Felhalmozási bevételek			II/3	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Ingatlanok értékesítése				Felhal.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n belüire			
II/3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhal.c.támogatások áht-n belüire			
	Felhalmozási c.visszatér.tám.,kölcsönök visszatér.				Felhal.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n kívüire			
	Egyéb felhal.c.átvett pénzeszközök				Lakástámogatások			
	Költségvetési bevételek összesen:	1 786	3 033		Egyéb felhal.c.támogatások áht-n kívüire			
	Költségvetési egyenleg (többlet + hiány,-)	-436	-436		Költségvetési kiadások	2 222	3 469	
III.	Finanszírozási bevételek	436	436	III.	Finanszírozási kiadások			
III/1	Belföldi értékpapírok bevételei			III/1	Belföldi értékpapírok kiadásai			
III/2	Betétek megszüntetése			III/2	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
III/3	Előző évi működési c.maradvány igénybevétele	436	436	III/3	Irányító szervi támogatás folyósítása			
III/4	Előző évi felhalmozási c.maradvány igénybevétele							
III/5	Irányító szervi támogatások	436	436					
	Finanszírozási egyenleg (többlet + hiány, -)	436	436					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 222	3 469	KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 222	3 469	

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának működési és fejlesztési
célú bevételeinek és kiadásainak várható
alakulása a 2025-2028. években**

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
Működési célú támogatások áht-n belülről	3 033	1240	1240	1240
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Előző évi működési c. maradvány igénybevétele	436	350	320	360
Központi,irányító szervi támogatás				
Működési célú bevételek összesen	3 469	1 590	1 560	1 600
Személyi juttatás	1 185			
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	78			
Dologi kiadások	2 126	1505	1475	1515
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások	80	85	85	85
Központi ,irányító szervi támogatás folyósítása				
Működési célú kiadások összesen:	3 469	1 590	1 560	1 600
Megnevezés				
Felhalm.célú támogatások áht-n belülről				
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Előző évi felhalm.célú maradvány igénybevét.				
Felhalmozási célú hitel,kölcsön felvétele áht-n kív.				
Felhalmozási célú bevételek				
Beruházási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Egyéb felhalm.célú kiadások				
Felhalm.c.hitel,kölcsön törl.				
Felhalmozási célú kiadások				
Önkormányzat bevételei összesen	3 469	1 590	1 560	1 600
Önkormányzat kiadásai összesen	3 469	1 590	1 560	1 600

Szám: ZGR/43-3/2025.

3. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 26–i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: A 2024. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása és tájékoztató a 2024. évi pénzügyi-gazdasági ellenőrzések tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Önkormányzata Képviselő-testületével kötött együttműködési megállapodásunk alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatok a ZalA-KAR Térségi Innovációs Társulás révén, a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr által kerülnek ellátásra. A képviselő-testület a 2023. december 15-én megtartott testületi ülésen, a 22/2023. (XII.15.) számú határozatában döntött a nemzetiségi önkormányzat 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról, melyet a belső ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) alapján készített el.

Az ellenőrzés tárgyaként a feladatalapú költségvetési támogatás felhasználásának vizsgálata került meghatározásra. Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az elkészült belső ellenőrzési jelentés Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában hiányosságot nem tárt fel, belső ellenőri javaslatlételre nem került sor.

Ennek keretében elkészítésre került a 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentés (szöveges értékelés és annak mellékletei), amely jelen előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Külső ellenőrzés:

A jogszabályoknak megfelelő működést biztosító eszköz – a belső ellenőrzésen kívül – a külső szervek által lefolytatott ellenőrzés, amelynek fogalmát a Korm. rendelet 13. § (1) bekezdése definiálja, miszerint külső ellenőrzés az Európai Számvevőszék, az Európai Bizottság, az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság, a Magyar Államkincstár, az irányító szerv, illetve a felsorolt szervezetek megbízottjai által végzett ellenőrzés.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában 2024. évben, a 2022. évi feladatalapú támogatás elszámolásával kapcsolatos hiánypótlására, valamint a 2023. évi működési támogatás elszámolásával kapcsolatos hiánypótlásra került sor. Továbbá 2024. évben a Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda részéről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés lefolytatására került sor. A vizsgálat várható időtartama: 2024. július 1.-2025. június 30. napja.

A Korm. rendelet 14. § (1) bekezdése alapján éves bontásban nyilvántartást kell vezetni a Korm. rendelet 47. § (2) bekezdésében meghatározott tartalommal. Ez a nyilvántartás

rendelkezésre áll, amelyet folyamatosan aktualizálni szükséges egy-egy újabb ellenőrzés kapcsán. A 2024. évre vonatkozó külső ellenőrzéseket tartalmazó nyilvántartás jelen előterjesztés 2. mellékletét képezi.

Az ellenőrzések nyomán büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására nem került sor.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

Határozati javaslat

1.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztatót elfogadja. Az elnök intézkedik a belső ellenőr fentiekről való tájékoztatásáról.

Határidő: 2025. július 05.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

2.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évben a külső ellenőrzésekről készült beszámolót megtárgyalta és az előterjesztés 2. mellékletének megfelelő tartalommal elfogadja.

Határidő: 2025. július 05.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

Zalaszentgrót, 2025. május 23.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnök



Nyilvántartás a külső ellenőrzésekről Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 14.§ (2) bekezdése alapján
2024. év

Sor- szám	Az ellenőrzést végző szerv	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időpontja	Az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslat	Az elfogad ott intézké dési terv	Az intézkedés i terv alapján végrehajto tt intézkedés ek rövid leírása	A végre nem hajtott intézkedések oka	Megjegyzés
1.	Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda	Az Áht. 68/B. §-a alapján a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi könyvvizetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzés (szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés)	Hatósági ellenőrzés, iratbekérés, helyszíni ellenőrzés	Ellenőrzési időszak: 2024.07.01.- 2025.06.30.	Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szerv vezetőjének intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával. Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2025. november 30. (Ávr. 115/F. § (8) bekezdés)				

2.	Nemzeti Kulturális Támogatáskézelő Pályázati Igazgatóság	2022. évi 277.330,-Ft feladatalapú támogatás dokumentum bekérése	Alátámasztó dokumentumok bekérése	2024. október 11.					
3.	Nemzeti Kulturális Támogatáskézelő Pályázati Igazgatóság	2023. évi 1.040.000,-Ft működési támogatás dokumentum bekérése	Alátámasztó dokumentumok bekérése	2024. október 11.					

Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás

Belső Ellenőrzés

8790 Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 9.

Tel.: 30/286-7345

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2024. év

Jogszabályi hivatkozások:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 22.§ (1) g., 48.§, valamint 56.§ (8) és (9) bekezdés alapján.

Összeállította: Boros Krisztina belső ellenőr

Zalaszentgrót, 2025. május 8.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység. Célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékelje, illetve fejlessze az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás Társulási Tanácsának döntése értelmében 2024. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátása – az előző évhez hasonlóan – továbbra is társult feladat ellátási formában, 1 fő belső ellenőr foglalkoztatásával történt.

A Társulási Megállapodás keretében a Társulás a belső ellenőrzési feladatokat a következők szerint vállalta fel:

- A Társulás biztosítja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott belső ellenőrzési feladatoknak a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a vonatkozó hatályos jogszabályok szabályainak megfelelő ellátását.
- A Társulás a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr révén gondoskodik a feladatellátásról a mindenkor hatályos jogszabályok szerint.
- A Társulás a belső ellenőrzési feladatok ellátását a társult önkormányzatokkal és a más járáshoz tartozó önkormányzatokkal, valamint a nemzetiségi roma önkormányzatokkal kötött – a finanszírozás részleteit is tartalmazó – megállapodás alapján látja el.

A Zala-KAR Társulás Belső Ellenőrzése 2024-ben a társuláshoz tartozó 23 települési önkormányzat 5 közös önkormányzati hivatala és 13 intézményük, valamint feladat ellátási megállapodás alapján 7 nemzetiségi önkormányzat, továbbá az érintett önkormányzatok társulásai számára látta el a belső ellenőrzési feladatokat.

A Belső Ellenőrzés tevékenységét a 2024. évben hatályos Bkr. előírásai továbbá a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint, valamint a Képviselő-testületek által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végezte.

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évre elkészített éves belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapulva került kialakításra, amelyet a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete határozatával jóváhagyott.

2024. évben az ellenőrzési tevékenység céljából rendelkezésre álló napok tervezett száma 1 nap volt, az elvégzett ellenőrzések alapján ténylegesen teljesített ellenőrzési napok száma 1.

Ssz.	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódozó, törölt, soron kívüli)
1.	A működési költségvetési támogatás felhasználásának vizsgálata	végrehajtott

A soron kívüli ellenőrzésekre tartalékolt kapacitás keretéből a nemzetiségi önkormányzat esetében felhasználás nem történt.

A tervezett ellenőrzésekre fordítandó napok ellenőrzési típusonkénti megoszlását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A szervezetre fordított létszám és erőforrás tervezett és tényleges adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Az Áht. 70. § (4) bekezdése előírja, hogy költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az végezhet, aki cselekvőképese, büntetlen előéletű, nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal. Az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről nyilvántartást vezet. A nyilvántartásra vonatkozó előírásokat, valamint a belső ellenőrök kötelező szakmai továbbképzésének szabályait 2020. január 1-től a 22/2019.(XII.23.) PM rendelet tartalmazza.

A belső ellenőrzési feladatok elvégzésére 2024. évben a Társulás székhelye szerinti Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott – köztisztviselői jogviszonyú - egy fő belső ellenőri létszámmal került sor. A belső ellenőr ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.

A belső ellenőr a jogszabálynak megfelelő felsőfokú közgazdász végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkezik, az 5112701 regisztrációs számon 2010. január 27. óta szerepel a belső ellenőrök nyilvántartásában. A rendelet alapján előírt kétfévenként kötelező továbbképzést 2024-ben teljesítette.

A Bkr. 19. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó funkcionális függetlenség 2024 évben is biztosított volt, a belső ellenőr operatív működéssel kapcsolatos tevékenységek ellátásában nem vett részt.

A Bkr. 20. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó összeférhetetlenségi eset, valamint a Bkr. 25. §-ban foglalt belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás nem fordult elő.

Külső szakértő igénybevételére az ellenőrzések lebonyolítása során nem került sor.

A tárgyi feltételek (iroda helyiség, internet elérhetőség, számítástechnikai és irodai eszközök) az év során megfelelőek voltak.

A belső ellenőr tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), amely a Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartási Belső Kontrollok Főosztálya által működtetett, a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó irányelvek, módszerek, eljárások

szakmai megvitatására, véleményeztetésére, megismertetésére irányuló fórum. A BEMAFOR tagság tájékoztatóival, segédleteivel segítette a belső ellenőrzés munkáját.

A belső ellenőr az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, a jelentések, ellenőrzési dokumentumok biztonságos tárolásáról és őrzéséről gondoskodott.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

Tanácsadó tevékenységet Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál 2024-ben a belső ellenőrzés nem végzett.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A Bkr. 3. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
 - b) integrált kockázatkezelési rendszer,
 - c) kontrolltevékenységek,
 - d) információs és kommunikációs rendszer, és
 - e) nyomon követési rendszer (monitoring)
- kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés a 2024. évben végrehajtott ellenőrzés alapján a belső kontrollrendszerrel kapcsolatban javaslatokat nem fogalmazott meg.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1) Kontrollkörnyezet:

- A nemzetiségi önkormányzatnál kialakították azt a kontrollkörnyezetet, melyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások.
- Rendelkezésre állnak a belső szabályzatok, valamint kialakításra kerültek azok a folyamatok a szervezeteken belül, amelyek azt a célt szolgálják, hogy biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső szabályozások aktualizálása folyamatos.
- A szerv vezetői igyekeztek érvényre juttatni a nemzetiségi önkormányzat működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az

erkölcsi fedhetetlenség értékeit, valamint biztosítani a közérdekek előtérbe helyezését az egyéni érdekekkel szemben.

2) Kockázatkezelés:

- Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése az önkormányzati közös hivatal tekintetében történik, a kockázatok azonosítása, kezelése folyamatos tevékenység.
- A nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is feltárták azokat a kockázatokat, amelyek a működési folyamatokban rejlenek és befolyással vannak a szervezeti célokra, azok integrált kezelését megvalósítják.
- Súlyos szervezeti integritást sértő esemény 2024-ben nem történt.

3) Kontrolltevékenységek:

- Az ellenőrzött szervnél a feladatkörök szétválasztásával, a feladatvégzés folytonosságával, a kontrollok módszerének kialakításával biztosítják a kontrolltevékenység megfelelőségét. Ennek keretében gondoskodtak
 - a) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítéséről (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
 - b) a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságáról,
 - c) a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzésről, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyásáról, illetve ellenjegyzéséről,
 - d) a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrolljáról.
- A szerv vezetői a felelősségi körök meghatározásával belső dokumentumokban (szabályzatokban, munkaköri leírásokban) szabályozták az
 - a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráásokat,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést,
 - c) beszámolási eljárásokat.

4) Információ- és kommunikáció:

Az ellenőrzött szerv esetében a feladatok megosztásáról kötött megállapodások tartalmazzák az információ- és adatszolgáltatási módokat, határidőket különösen a költségvetés és a beszámoló elkészítéséhez kapcsolódó feladatokra vonatkozóan.

- A feladatok személyre lebontva a munkaköri leírásokban is megjelennek.

- A dokumentumok iktatása zárt iktatási rendszerben megtörténik.
- A szervezeti integritást sértő események jelentésére vonatkozó eljárási rendet megalkották.

5) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

- Az ellenőrzött szerv esetében a szervezet tevékenységei bizonyos időszakonként rendszeres beszámolókkal, illetve a kockázatosabbnak ítélt folyamatok, területek a Belső Ellenőrzés által végzett témavizsgálatokkal ellenőrzésre kerülnek.
- A belső ellenőr az éves ellenőrzési jelentésben évről évre értékeli a szervezet tevékenységét, beszámol az ellenőrzések alapján tapasztaltakról, a feltárt kockázatos területek kezelésének eredményeiről.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 45. § alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 14. § és 46. § értelmében a külső és belső ellenőrzési jelentés megállapításai, javaslatai alapján végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról beszámolót kell készíteni, amelyet a belső ellenőrzési vezető részére tájékoztatásul meg kell küldeni.

A nemzetiségi önkormányzatnál 2024 évben intézkedési terv készítési kötelezettség nem keletkezett, az előző évről áthúzódó intézkedés nem volt.


Boros Krisztián
belső ellenőr



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi nemzetiségi önkormányzat: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	Belső erőforrás						Külső erőforrás				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen		Bruttó erőforrás	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezés- re álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi nemzetiségi önkormányzat (t. ell.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0
I. Saját szerv összesen											1,0	1,0	1,0	1,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv neve													0,0	0,0
2. Irányított költségvetési szerv neve													0,0	0,0
3. Irányított költségvetési szerv neve													0,0	0,0
n. Irányított költségvetési szerv neve													0,0	0,0
III. Megállapodás alapján ellátott nemző ellátórész esetén	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

Helyi nemzetiségi önkormányzat: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
		db			%
Helyi nemzetiségi önkormányzat (I.+II.)		0	0	0	
I. Saját szerv összesen		0	0	0	
II. Irányított szervek összesen		0	0	0	
1.	<i>/Irányított költségvetési szerv neve/</i>				
2.	<i>/Irányított költségvetési szerv neve/</i>				
3.	<i>/Irányított költségvetési szerv neve/</i>				
n.	<i>/Irányított költségvetési szerv neve/</i>				

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

Szám: ZGR/43-3/2025.

4. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 26–i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: A nemzetiségi önkormányzat 2025. II. félévi cselekvési tervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzata nem rendelkezik kötelező jelleggel arról, hogy testületi működésünk munkaterv alapján történjen. A fentiek rugalmasságot biztosítanak nekünk, ugyanis amennyiben valamilyen körülmény miatt az adott időben és napirendi pontot illetően nem lehetséges a határozathozatal, úgy nem szükséges a munkatervet módosítanunk.

Mindazonáltal fontosnak tartottuk, hogy éves működésünk vonatkozásában kitűzzünk bizonyos célokat, és tervezett programjainkat, tevékenységeinket egy cselekvési tervben rögzítsük. Nemzetiségi önkormányzatunk a fentiek szerint járt el az elmúlt időszakban, javasolom, hogy ezen gyakorlatot a jövőre vonatkozóan is irányadónak tekintsük. Az alábbi tervezet a 2025. II. félévi tervezett feladatokat, valamint a kötelező testületi feladatainkat tartalmazza.

A Képviselő-testület tevékenységei:

1. 2025. július hó

Javaslat:

- Részvétel Roma Holokauszt megemlékezéseken

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

2. 2025. augusztus hó

Javaslat:

- Roma Kulturális Nap szervezése

Forrás: eredményes nemzetiségi kulturális célú pályázat

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

3. 2025. szeptember hó

Javaslat:

- Testületi ülés tartása

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

4. 2025. november hó

Javaslat:

- Testületi ülés tartása

Felelős: RNÖ elnök

- Halottak napi megemlékezés és gyertyagyújtás a térségben elhunyt romák sírjánál

Felelős: RNÖ elnök

5. 2025. december hó

Javaslat:

- Közmeghallgatás tartása

Felelős: RNÖ elnök

- Testületi ülés tartása

Felelős: RNÖ elnök

- Mindenki karácsonya rendezvény tartása

Felelős: RNÖ elnök

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. II. félévi cselekvési tervét az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Az elnök gondoskodik a cselekvési tervben rögzített tevékenységek és programok előkészítésére.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Zalaszentgrót, 2025. május 23.

Vajda László
Vajda László

RNÖ elnök



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

Szám: ZGR/43-4/2025.

1. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. szeptember 4-i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának képviselő-testülete a 2025. évi költségvetést 2025. február 11-én fogadta el 2.222 e Ft fő összeggel, amely a módosítás következtében 5.512 e Ft-ra emelkedik.

A költségvetés módosítását a 2011.évi CXCV.tv. 23.§ (5) alapján az alábbi változások teszik szükségessé.

Ebben az évben az önkormányzat sikeres pályázatot adott be a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság által meghirdetett Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi költségvetési támogatására, amelyen 1.000 e Ft támogatást nyert el. A támogatás összege a XXV. Zalaszentgróti Roma Kulturális Nap megrendezésére nyújt fedezetet, amely a dologi kiadások keretét emeli.

Az esemény színvonalas megrendezéséhez 300 e Ft összegű támogatást biztosít az RNÖ részére Zala Vármegye Önkormányzata, az összeg a dologi kiadások között kerül betervezésre.

Az RNÖ számára a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program folytatásaként 743 e Ft támogatásban részesül, amely az irodai adminisztrátor további alkalmazását teszi lehetővé, hatására a személyi juttatások kerete 697 e Ft-tal, a szociális hozzájárulás adó kerete 44 e Ft-tal emelkedik.

A fenti módosítások következtében a költségvetés fő összege 5.512 e Ft-ra emelkedik.

A bevételeken belül a működési célú támogatás államháztartáson belülről 5.076 e Ft-ra módosul, a költségvetési maradvány változatlan, 436 e Ft. A kiadásokon belül a személyi juttatások kerete 1.882 e Ft-ra, a munkaadót terhelő járulékok tervezett kerete 124 e Ft-ra változik, a dologi kiadások tervezett összege 3.426 e Ft-ra módosul, a támogatás államháztartáson belülről változatlanul 80 e Ft marad.

A költségvetés részletezését az előterjesztés 1-3. számú mellékletét képező táblázatok tartalmazzák.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Határozati javaslat:

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit 5.076 e Ft összegben, a 2025. évi költségvetési kiadásait 5.512 e Ft összegben állapítja meg. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési hiány, amely összege 436 e Ft. A költségvetési hiány finanszírozása a 436 e Ft finanszírozási bevétel (költségvetési maradvány) bevonásával történik, amely működési célú költségvetési maradvány.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat beterjesztett 2025. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés mellékletét képező 1-3. számú mellékletekkel együtt elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. szeptember 1.

Vajda László

Vajda László
RNÖ elnöke



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetési mérlege

Adatok eFt-ban

Bevételek		2024. évi tény	2025. évi er.ei.	2025. évi mód.ei.	2025. évi új változás	2025. évi új mód.ei.	Kiadások		2024. évi tény	2025. évi er.ei.	2025. évi mód.ei.	2025. évi új változás	2025. évi új mód.ei.
I.	Működési bevételek	2 997	1 786	3 033	2 043	5 076 I.	Működési kiadások		2 755	2 222	3 469	2 043	5 512
II/1	Működési c.támogatások áht-n belülről	2 997	1 786	3 033	2 043	5 076 I/1	Személyi juttatások		1 477	512	1 185	697	1 882
	Önkormányzatok működési támogatásai					II/2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hi.adó		97	34	78	46	124
	Egyéb működési c.tám.áht-n belülről	2997	1 786	3 033	2 043	5 076 II/3	Dologi kiadások		1 102	1 596	2 126	1 300	3 426
II/2	Közhatalmi bevételek					II/4	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
	Vagyoni típusú adók					II/5	Egyéb működési célú kiadások		79	80	80		80
	Termékek szolgáltatások adói						Elvonások és befizetések						
	Egyéb közhatalmi bevételek						Működési c. visszatér támogatások,kölcsonók						
II/3	Működési bevételek	3					nyújtása áht-n belültre		79	80	80		80
II/4	Működési célú átvett pénzeszközök						Egyéb működési c.támogatások áht-n belültre						
	Műk.c.visszatér.támogatások,kölcsonók visszatér.áht-kív.						Működési c. visszatér.támogatások,kölcsonók						
	Egyéb műk.c.átvett pénzeszközök						nyújtása áht-n kívültre						
II.	Felhalmozási bevételek						Egyéb működési c.támogatások áht-n kívültre						
III/1	Felhalmozási c.támogatások áht-n belülről						Tartalékok-célú						
	Felhalmozási c.önkormányzati támogatások						-általános						
	Egyéb felhalm.c.tám.áht-n belülről					II.	Felhalmozási kiadások		509				
II/2	Felhalmozási bevételek					II/1	Beruházások		509				
	Ingatlanok értékesítése					II/2	Felújítások						
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					II/3	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
II/3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsonók nyújtása						
	Felhalmozási c.visszatér.tám.,kölcsonók visszatér.						áht-n belültre						
	Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök						Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n belültre						
	Költségvetési egyenleg (többlet + hiány,-)	3 000	1 786	3 033	2 043	5 076	Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsonók nyújtása						
	Költségvetési bevételek összesen:	-707	-436	-436		-436	áht-n kívültre						
III.	Finanszírozási bevételek	700	436	436		436	Lakástámogatások						
III/1	Belföldi értékpapírok bevételei						Egyéb felhalm.c.támogatások áht-n kívültre						
III/2	Betétek megszüntetése						Költségvetési kiadások		3 264	2 222	3 469	2 043	5 512
III/3	Előző évi működési c.maradvány igénybevétele	191	436	436		436 III.	Finanszírozási kiadások						
III/4	Előző évi felhalmozási c.maradvány igénybevétele	509				III/1	Belföldi értékpapírok kiadásai						
III/5	Irányító szervi támogatások					III/2	Pénzeszközök betétként elhelyezése						
	Finanszírozási egyenleg (többlet + hiány, -)	700	436	436		436 III/3	Irányító szervi támogatás folyósítása						
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		3 700	2 222	3 469	2 043	5 512	KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 264	2 222	3 469	2 043	5 512

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának működési és fejlesztési
célú bevételeinek és kiadásainak várható
alakulása a 2025-2028. években**

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
Működési célú támogatások áht-n belülről	5 076	1240	1240	1240
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Előző évi működési c. maradvány igénybevétele	436	350	320	360
Központi,irányító szervi támogatás				
Működési célú bevételek összesen	5 512	1 590	1 560	1 600
Személyi juttatás	1 882			
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	124			
Dologi kiadások	3 426	1505	1475	1515
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások	80	85	85	85
Központi ,irányító szervi támogatás folyósítása				
Működési célú kiadások összesen:	5 512	1 590	1 560	1 600
Megnevezés				
Felhalm.célú támogatások áht-n belülről				
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Előző évi felhalm.célú maradvány igénybevét.				
Felhalmozási célú hitel,kölcsön felvétele áht-n kív.				
Felhalmozási célú bevételek				
Beruházási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Egyéb felhalm.célú kiadások				
Felhalm.c.hitel,kölcsön törl.				
Felhalmozási célú kiadások				
Önkormányzat bevételei összesen	5 512	1 590	1 560	1 600
Önkormányzat kiadásai összesen	5 512	1 590	1 560	1 600

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok eFt-ban

<u>BEVÉTELEK</u>	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szeptem- ber	október	novem- ber	decem- ber	összesen
Műk.c. átvett pe,tám.	694	186	186	451	186	520	1 186	345	686	450	186		5 076
Felhalm.c. átv.pe,tám.													
Közhatalmi bev.													
Működési bev.													
Maradvány felh.	436												436
Irányító szervi tám.													
Egyéb fin. bev.													
Bevételek összesen:	1 130	186	186	451	186	520	1 186	345	686	450	186		5 512

<u>KIADÁSOK</u>	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szeptem- ber	október	novem- ber	decem- ber	összesen
Működési kiadások	199	186	206	179	261	436	656	486	2 026	276	230	371	5 512
Beruházások													
Felújítások													
Egyéb felhalm.c.kiad.													
Irányító .sz. tám.foly.													
Egyéb finansz.kiad.													
Kiadások összesen:	199	186	206	179	261	436	656	486	2 026	276	230	371	5 512

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-4/2025.

2. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. szeptember 4-i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: Tájékoztató sikeres pályázatról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Belügyminisztérium megbízásából a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság nyílt pályázatot hirdetett Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi költségvetési támogatására.

A Pályázati kiírás célja a nemzetiségi törvény hatálya alá tartozó magyarországi roma nemzetiség

- kulturális hagyományai ápolásának, tárgyi és szellemi kulturális értékei megőrzésének, méltó folytatásának támogatása;
- értékhordozó tevékenységeinek, közművelődési feltételeinek javítása érdekében a roma nemzetiségi közösség egészét, vagy jelentős részét érintő, a nyelvi és kulturális identitás szempontjából meghatározó, kulturális rendezvények, tudományos, hitéleti programok és kezdeményezések támogatása, valamint;
- az együttélő közösségek kapcsolatának, együttműködésének kialakítása, egymás kölcsönös megismerésének és elfogadásának elősegítése.

A pályázatot az alábbi időponttól lehetett benyújtani: 2025. április 4. A pályázat benyújtásának végső határideje: 2025. május 05. 16:59 ⁵⁹

A pályázatra természetesen a nemzetiségi önkormányzatok is jelentkezhetnek, a támogatott projektek megvalósítási időszaka 2025. január 1. - 2025. október 31.

A kiírásra rendelkezésre álló keretösszeg 210.000.000,- Ft, a támogatás formája vissza nem térítendő támogatás, melyhez saját forrás nem szükséges. Az elnyerhető támogatási összeg keretei: 500.000,- Ft - 1.200.000,- Ft.

A támogatható tevékenységek és eredmények között - egyebek mellett - szerepel a roma nemzetiség hagyományainak, nyelvének ápolását, a roma nemzetiségi identitás erősítését szolgáló kulturális rendezvények, valamint roma nemzetiségi vonatkozású tudományos konferenciák, kutatói programok szervezése.

A pályázatokat a már megszokott módon az Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben (EPER) magyar nyelven lehetett benyújtani. Egy pályázó szervezet kizárólag egy pályázatot nyújthatott be a ROMA-NEMZ-KUL-25 pályázat keretében.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. április 24-i ülésen a 6/2025. (IV.24.) számú határozatával döntött ROMA-NEMZ-KUL-25. pályázat benyújtásáról.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1.200.000 Ft támogatást igényelt, azonban a sok beérkezett pályázat miatt az Önkormányzat 1.000.000 Ft összegű támogatásban részesült. A pályázatból megvalósítandó Roma Kulturális Nap tervezett időpontja: 2025. szeptember 13.

Mivel az általunk kért összegnél kevesebb támogatási összeget kaptunk, így a költségvetést módosítani kellett. A többletkiadások fedezésére a Zala Vármegyei Közgyűlés elnökéhez támogatási kérelmet nyújtottam be, hogy anyagilag támogassa a Roma Kulturális Nap megszervezését. Az elnök válaszelevelében tájékoztatott arról, hogy a Zala Vármegyei Közgyűlés az esemény támogatására 300.000 Ft összegű támogatás nyújt. A további kiadások fedezésére az önkormányzat részéről – önerőként – 500.000 Ft keretösszeg biztosítását javaslom.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd azt követően az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az elnyert pályázat alapján a Roma Kulturális Nap szervezésére vonatkozó tájékoztatót elfogadja, és a többletkiadások finanszírozásához 500.000 Ft keretösszeget az önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt és az elnökhelyettest a roma kulturális nap megszervezésével kapcsolatos feladatok előkészítésére, valamint a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. szeptember 13.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Lakatos Vilmos, RNÖ elnökhelyettes

Zalaszentgrót, 2025. szeptember 1.


Vajda László
elnök



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-4/2025.

4. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. szeptember 4-i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: Döntés a képviselő-testület tagjainak időszakos tiszteletdíjáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Önök előtt is ismert, hogy az elmúlt években rendszeresen nyújtottunk be pályázatokat az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a "*Nemzetiségi kulturális kezdeményezések költségvetési támogatására*" címmel kiírt pályázati felhívásokra, melyek az alapos előkészítő munkának is hála szinte kivétel nélkül eredményesnek bizonyultak. Mindezeket túl saját forrásból is igyekszünk olyan programokat szervezni, illetve olyan egyéb intézkedéseket tenni, melyek komolyan szolgálják a helyi roma társadalom és a hátrányos helyzetben lévők érdekeit.

Nemzetiségi önkormányzatunk tagjai néhány rövid, pár hónapos időszak kivételével mindezülig tiszteletdíj igénylése nélkül látták el feladataikat, ugyanakkor a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény lehetőséget ad arra, hogy a nemzetiségi önkormányzat testülete az elnökének, elnökhelyettesének, tagjának – a nemzetiségi önkormányzat költségvetése terhére, a nemzetiségi közfeladat-ellátás veszélyeztetése nélkül – tiszteletdíjat állapítson meg.

A tiszteletdíj mértékének meghatározásakor figyelembe kell venni a nemzetiségi törvény eltérést nem engedő rendelkezéseit is.

Álláspontom szerint a fentiekben vázolt tevékenységek kellő alapot szolgáltatnak arra, hogy képviselő-testületünk tagjai a 2025. szeptember-november időszakra vonatkozóan tiszteletdíjban részesüljenek.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd azt követően az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

Határozati javaslat

I.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Vajda László elnök részére a 2025. szeptember 5. napjától 2025. november 30. napjáig tartó időszakra havi bruttó 77.000,- Ft, azaz bruttó hetvenhétezer forint összegű tiszteletdíjat állapít meg, mely

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

összeg és járulékainak fedezetét a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetéséből a dologi kiadások terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt a határozat végrehajtásához szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. november 30.

Felelős: Dr. Simon Beáta jegyző

II.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Lakatos Vilmos elnökhelyettes részére a 2025. szeptember 5. napjától 2025. november 30. napjáig tartó időszakra havi bruttó 50.000,- Ft, azaz bruttó ötvenezer forint összegű tiszteletdíjat állapít meg, mely összeg és járulékainak fedezetét a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetéséből a dologi kiadások terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt a határozat végrehajtásához szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. november 30.

Felelős: Dr. Simon Beáta jegyző

III.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Vajda Lászlóné képviselő részére a 2025. szeptember 5. napjától 2025. november 30. napjáig tartó időszakra havi bruttó 23.000,- Ft, azaz bruttó huszonháromezer forint összegű tiszteletdíjat állapít meg, mely összeg és járulékainak fedezetét a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetéséből a dologi kiadások terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt a határozat végrehajtásához szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. november 30.

Felelős: Dr. Simon Beáta jegyző

Zalaszentgrót, 2025. szeptember 1.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnök



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-5/2025.

1. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november 18-i nyilvános ülésére

Tárgy: Döntés „Mikulás rendezvény” és „Mindenki karácsonya” kulturális rendezvények megtartásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Mint az Önök előtt is ismert, a „Mikulás rendezvény” és a „Mindenki karácsonya” kulturális rendezvényünk az elmúlt több mint másfél évtized során igazi hagyománnyá vált nálunk, melyet igyekeztünk lehetőség szerint minden évben megszervezni. Az ilyen rendezvények nagy szerepet játszanak a roma hagyományok megőrzésében és továbbvitelében, ugyanakkor kiemelkedő érzelmi értékkel is rendelkeznek.

Az elmúlt évek mikulásnapi és karácsonyi rendezvényeinek sikerére tekintettel javaslom, hogy az ez évi rendezvényünket is hasonló tematika szerint építsük fel.

A Mikulás rendezvény megtartását 2025. december 5-én 16.00 órára, a „Mindenki karácsonya” rendezvény megtartását 2025. december 20-án 15.00 órára tervezzük a Zalaszentgróti Városi Művelődési Központ Klubtermében.

Régi szokásunkhoz híven a cigány kultúrát, azon belül is elsősorban a gasztronómiai és nyelvi hagyományokat kell előtérbe állítanunk, ezért a tervek szerint a helyi lovári és beás népcsoportokhoz tartozók ízelítőt fognak adni a cigány nyelvjárások ünnepi köszöntéseiből.

Természetesen a roma hagyományokon túl - karácsony lévén - a vallási motívumokat is ki kell emelnünk, így elsősorban a roma és a magyar karácsonyi dalok közös éneklését, valamint - a talán legmeghatóbb pillanatként - a karácsonyfa gyerekekkel való közös díszítését.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

Határozati javaslat 1.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2025. december 5-én 16.00 órára tervezett „Mikulás rendezvény” megtartását támogatja. A Képviselő-testület a rendezvény költségeire a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetéséből legfeljebb 100.000,- Ft, azaz százézer forint összeget biztosít.

A Képviselő-testület felkéri Vajda Lászlóné képviselőt a program előkészületével kapcsolatos további teendők elvégzésére.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Vajda László elnök, Vajda Lászlóné képviselő

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Határozati javaslat 2.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2025. december 20-án 15.00 órára tervezett „Mindenki karácsonya” kulturális rendezvény megtartását támogatja.

A Képviselő-testület a rendezvény költségeire a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetéséből legfeljebb 300.000,- Ft, azaz háromszázezer forint összeget biztosít.

A Képviselő-testület felkéri Vajda Lászlóné képviselőt a program előkészületével kapcsolatos további teendők elvégzésére.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Vajda László elnök, Vajda Lászlóné képviselő

Zalaszentgrót, 2025. november 13.


Vajda László
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöke



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-5/2025.

2. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november 18-i nyilvános ülésére

Tárgy: Együttműködési megállapodások megkötése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az együttműködési megállapodás célja a Nemzetiségi Önkormányzatok és a különböző intézmények közötti hatékony, eredményes és hosszú távon is fenntartható kapcsolat kialakítása. Az együttműködés alapját a kölcsönös tisztelet, a tapasztalatok megosztása, valamint a törvényes működés és a nemzetiségi jogok maradéktalan érvényesítésének elősegítése képezi.

A megállapodás kiterjed mindazon területekre, amelyek a nemzetiségi közösségek érdekképviselőit, kulturális autonómiáját és a nemzetiségi lét mindennapi megélését szolgálják. Ennek keretében a felek kiemelt figyelmet fordítanak a pályázati lehetőségek, a képzések és a munkahelyteremtés terén való kölcsönös tájékoztatásra, valamint a szakmai együttműködések erősítésére. Fontos cél a tapasztalatcsere elősegítése az érdekképviselővel, a közösséget megillető jogok gyakorlásával és a vállalt kötelezettségek teljesítésével kapcsolatosan.

A megállapodás egyik központi eleme a nemzetiségi hagyományok, a történelmi és kulturális értékek megőrzése és továbbadása. A felek elkötelezettek amellett, hogy a nemzetiségi önazonosság erősítése érdekében közösen dolgoznak a hagyományok, a nyelv és a kulturális örökség ápolásán, valamint annak fejlesztésén.

Kiemelt területként kezelik a roma kultúra bemutatását és elfogadását, különös tekintettel az óvodai nevelésben való megjelenítésére. Az együttműködő önkormányzatok, intézmények célja, hogy a roma származású gyermekek oktatása, nevelése, valamint kulturális és sportéletben való aktív részvétele megfelelő támogatást kapjon. Fontos feladat továbbá a gyermekek szociális helyzetének figyelemmel kísérése, a szükséges segítségnyújtás megszervezése és a társadalmi integráció elősegítése.

Az együttműködés tehát nemcsak a közös érdekek képviseletét szolgálja, hanem hozzájárul a nemzetiségi közösségek identitásának megőrzéséhez, kulturális értékeik továbbörökítéséhez és a társadalmi kohézió erősítéséhez is.

A fentebb kifejtettek okán, Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat megkereste a Túrjei Roma Nemzetiségi Önkormányzatot, a Zalaszentgróti Szociális, Család- és Gyermejkölési Központot, a Zalaszentgróti Napköziotthonos Óvoda-Bölcsődét, a Deák Ferenc Általános Iskola és Gimnáziumot és a SZE-VA GRÓT Nonprofit Kft-t együttműködési

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

megállapodás megkötése céljából, mely megállapodások jelen előterjesztés 1-5. mellékletét képezik.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

Határozati javaslat 1.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Túrjei Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2025. szeptember 2-án kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 2.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a roma gyermekek rendszeres iskolalátogatása érdekében való kapcsolattartás, közéleti képzések szervezése és lebonyolítása, közös pályázatok előkészítése, kulturális rendezvények szervezése és lebonyolítása, hagyományok ápolása és bemutatása, hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatása és a szociálisan rászoruló családokkal való kapcsolattartás érdekében a Zalaszentgróti Szociális, Család- és Gyermekejóléti Központtal 2025. november 3-án kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 3.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a roma gyermekek rendszeres óvodalátogatása érdekében való kapcsolattartás, közös pályázatok előkészítése, rendezvények szervezése és lebonyolítása és a hátrányos helyzetű gyermekek fejlesztő programjában való aktív részvétel elősegítése érdekében a Zalaszentgróti Napköziotthonos Óvoda-Bölcsődével 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 4.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a roma gyermekek rendszeres iskolalátogatása érdekében való kapcsolattartás, a közös pályázatok előkészítése,

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

rendezvények szervezése és lebonyolítása, hátrányos helyzetű gyermekek fejlesztő programjában való aktív részvétele, hagyomány és kultúra ápolásának bemutatása és a hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatása érdekében a Deák Ferenc Általános Iskola és Gimnáziummal 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 5.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a közéleti képzések szervezése és lebonyolítása, a közös pályázatok elkészítése, kulturális rendezvények szervezése és lebonyolítása, hagyományok ápolása és bemutatása közös rendezvények szervezésén keresztül és a kulturális és közéleti képzésekre a terembérlet térítésmentes használata érdekében a SZE-VA GRÓT Nonprofit Kft-vel 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Zalaszentgrót, 2025. november 13.

Vajda László
Vajda László
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöke



Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviselőjében eljár **Vajda László elnök** – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről **Türjei Roma Nemzetiségi Önkormányzat** (8796 Türje Szabadság tér 3.) képviselőjében eljár **Lakatos Vilmos elnök** – a továbbiakban Türjei RNÖ – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel

A megállapodás célja:

- kölcsönös tájékoztatás és információcsere, az egyéni felelősség átruházása nélkül
- egymás tevékenységének támogató segítése a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása a kulturális feladatok megoldásában

Az együttműködés bizalomra épül

A Zalaszentgróti RNÖ és a Türjei RNÖ a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Ennek érdekében a felek:

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik felemelését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkaprogramok szervezésének lehetőségeit
- lehetőség szerint közös pályázatokat nyújtanak be az együttműködést érintő témákban.
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein.

Az együttműködési megállapodást Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata és a Türjei Roma Nemzetiségi Önkormányzatával határozott időre **2025. szeptember 02-től 2026. szeptember 01-ig** kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. szeptember 02.

Vajda László

Vajda László
RNÖ Elnök



Lakatos Vilmos

Lakatos Vilmos
RNÖ Elnök



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

2.melléklet

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

mely létrejött egyrészről

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (székhelye: 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.; képviseli: **Vajda László** elnök)

másrészről a

Zalaszentgróti Szociális, Család- és Gyermekjóléti Központ (székhelye: 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15; képviseli: **Ságiné Szabó Beáta** intézményvezető) – együttesen **Felek** – között az alulírott napon és helyen, az alábbiakban részletezett feltételek szerint:

1./ Felek előljáróban rögzítik, hogy a jelen megállapodás szerinti együttműködésük a kölcsönös megbecsülésre és bizalomra épül.

2./ Felek vállalják, hogy a jövőben együttműködnek a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományainak megismertetése, továbbadása, a nevelés és oktatás, a képességfejlesztés, az ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok és a kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése és a jogérvényesítés területén. Ennek érdekében a Felek

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik felemelését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkacsoportok szervezésének lehetőségeit
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein.

3./ Az együttműködés konkrét céljai és területei:

- a roma gyermekek rendszeres iskolalátogatása érdekében való kapcsolattartás
- közéleti képzések szervezése és lebonyolítása
- közös pályázatok előkészítése
- kulturális rendezvények szervezése és lebonyolítása
- hagyományok ápolása és bemutatása
- hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatása
- szociálisan rászoruló családokkal való kapcsolattartás

4./ Felek jelen együttműködési megállapodást 2025.11.01. napjától 2026.12.31. napjáig kötik.

Felek jelen megállapodást – mint akaratukkal mindenben megegyezőt- arra felhatalmazott képviselőik útján, jóváhagyólag írják alá.

Zalaszentgrót. 2025.11.03.

Vajda László
Vajda László elnök
Zalaszentgrót RNÖ



Ságiné Szabó Beáta
Ságiné Szabó Beáta intézményvezető
Zalaszentgróti Sz. Cs. és Gyjk.



Együttműködési megállapodás

Amely létrejött egyrészről **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány utca 15. képviselőjében eljár **Vajda László** elnök) – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről, **Zalaszentgróti Napköziotthonos Óvoda-Bölcsőde** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 28.) képviselőjében eljár **Molnár Szilveszterné intézményvezető** – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

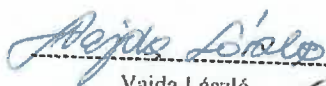
- Rendszeres kapcsolat, annak érdekében, hogy a roma gyermekek minél korábban rendszeresen óvodába járjanak
- Pályázatok
- Rendezvények
- Hátrányos helyzetű gyermekek fejlesztő programjában aktív részvétel

Az együttműködés bizalomra épül

A Zalaszentgróti RNÖ és a Zalaszentgróti Napköziotthonos Óvoda-Bölcsőde a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Az együttműködési megállapodást **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** és a **Zalaszentgróti Napköziotthonos Óvoda-Bölcsőde** határozott időre - **2025. november 01-től 2026. december 31-ig** - kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.



Vajda László
RNÖ Elnök





Molnár Szilveszterné
intézményvezető



Együttműködési megállapodás

Amely létrejött egyrészről **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. utca 15. képviselőjében eljár **Vajda László elnök**) – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

Másrészről **Deák Ferenc Általános Iskola és Gimnázium** (8790 Zalaszentgrót, Kossuth L. u. 11. képviselőjében eljár **Dufkáné Vincze Mária főigazgató**) – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- Rendszeres kapcsolat, annak érdekében, hogy a roma gyermekek minél korábban rendszeresen iskolába járjanak
- Pályázatok
- Rendezvények
- Hátrányos helyzetű gyermekek fejlesztő programjában aktív részvétel
- Hagyomány és kultúra ápolásának bemutatása
- Hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatása

Az együttműködés bizalomra épül

A Zalaszentgróti RNÖ és a Deák Ferenc Általános Iskola és Gimnázium a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Az együttműködési megállapodást **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** és a **Deák Ferenc Általános Iskola és Gimnázium** határozott időre - **2025. november 01-től 2026. december 31-ig** - kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.

Vajda László

Vajda László
RNÖ Elnök



Dufkáné Vincze Mária

Dufkáné Vincze Mária
főigazgató

Együttműködési megállapodás

Amely létrejött egyrészről **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. utca 15.) képviseletében eljár **Vajda László elnök** – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ–

másrészről, **SZE-VA GRÓT Nonprofit Kft.** (8790 Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 1.) képviseletében eljár **Virrasztó Zsolt cégvezető** – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- Közéleti képzések szervezése és lebonyolítása
- Közös pályázatok elkészítése
- Kulturális rendezvények szervezése és lebonyolítása
- Hagyományok ápolása és bemutatása közös rendezvények szervezésén keresztül
- Kulturális és közéleti képzésekre a terembérlet térítésmentes használata

Az együttműködés bizalomra épül.

A Zalaszentgróti RNÖ és a SZE-VA GRÓT Nonprofit Kft. a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Az együttműködési megállapodást **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** és a **SZE-VA GRÓT Nonprofit Kft.** határozott időre - **2025. november 01-től 2026. december 31-ig** - kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.


Vajda László
RNÖ Elnök




Virrasztó Zsolt
cégvezető

SZE-VA GRÓT KFT. (3)
8790 Zalaszentgrót, Dózsa György u.1
Adószám: 32260131-2-20
Szsz.: 10404948-50527081-76751000

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-7/2025.

1. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. december 10-i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetést 2025. február 11-én fogadta el 2.222 e Ft fő összeggel, amely a módosítás következtében 5.728 e Ft-ra emelkedik.

A költségvetés módosítását a 2011.évi CXCV.tv. 23.§ (5) bekezdése alapján az alábbi változások teszik szükségessé, amelyek számszaki adatait a mellékletek tartalmazzák.

1. Bevételi előirányzat módosító tételei:

I. Működési bevételek:	+216 e Ft
I/1. Működési célú támogatások áht-n belülről:	
-Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program november hónap (1 fő)	187 e Ft
-Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program (1 fő)	
2024-ről áthúzódó különbözete	29 e Ft
Bevételi előirányzat módosítás összesen:	+216 e Ft

2. Kiadási előirányzat módosító tételek:

I. Működési kiadások:	+216 e Ft
I/1.Személyi juttatások:	+632 e Ft
- Hosszabb időtart. közfogl. program keretében alk. irodai dolgozó bére:	201 e Ft
- Időszakos tiszteletdíjak (szept.5-nov.30-ig)	
18,19,20./2025(IX.4.)sz. határozat	431 e Ft
I/2.Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	+43 e Ft
-irodai alkalmazott utáni járulékok:	15 e Ft
-Időszakos tiszteletdíjak járulékai:	28 e Ft
I/3. Dologi kiadások:	-459 e Ft
-Időszakos tiszteletdíjak fedezetére 18,19,20./2025.(IX.4.) sz. határozat	-459 e Ft
Kiadási előirányzat módosítás összesen:	+216 e Ft

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

A fenti módosítások következtében a költségvetés fő összege 5.728 e Ft-ra emelkedik.

A bevételeken belül a működési célú támogatás államháztartáson belülről 5.292 e Ft-ra módosul, a költségvetési maradvány változatlan, 436 e Ft. A kiadásokon belül a személyi juttatások kerete 2.514 e Ft-ra, a munkaadót terhelő járulékok tervezett kerete 167 e Ft-ra változik, a dologi kiadások tervezett összege 2.967 e Ft-ra módosul, a támogatás államháztartáson belülré változatlanul 80 e Ft marad.

A költségvetés részletezését az előterjesztés 1-3. számú mellékletét képező táblázatok tartalmazzák.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, azt követően pedig az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit 5.292 e Ft összegben, a 2025. évi költségvetési kiadásait 5.728 e Ft összegben állapítja meg. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési hiány, amely összege 436 e Ft. A költségvetési hiány finanszírozása a 436 e Ft finanszírozási bevétel (költségvetési maradvány) bevonásával történik, amely működési célú költségvetési maradvány.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat beterjesztett 2025. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés mellékletét képező 1-3. számú mellékletekkel együtt elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. december 8.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnöke



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetési mérlege

Adatok eFt-ban												
Bevételek			2024. évi tény	2025. évi mód.ei.	2025. változás	2025. évi új mód.ei.	Kiadások		2024. évi tény	2025. évi mód.ei.	2025. változás	2025. évi új mód.ei.
I.	Működési bevételek			2 997	1 786	5 076	216	5 292 I.	Működési kiadások	2 755	2 222	5 512
I/1	Működési c.támogatások áht-n belülről			2 997	1 786	5 076	216	5 292 I/1	Személyi juttatások	1 477	512	1 882
	Önkormányzatok működési támogatásai											
	Egyéb működési c.tám.áht-n belülről			2997	1 786	5 076	216	5 292 I/2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	97	34	124
I/2	Közhatalmi bevételek							5 292 I/3	Dologi kiadások	1 102	1 596	3 426
	Vagyoni típusú adók											
	Termékek szolgáltatások adói											
	Egyéb közhatalmi bevételek											
I/3	Működési bevételek			3								
I/4	Működési célú átvett pénzeszközök											
	Műk. c. visszatér. támogatások, kölcsönök visszatér. áht-kív.											
	Egyéb műk. c. átvett pénzeszközök											
II.	Felhalmozási bevételek											
II/1	Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről											
	Felhalmozási c. önkormányzati támogatások											
	Egyéb felhalm. c. tám. áht-n belülről											
II/2	Felhalmozási bevételek											
	Ingatlanok értékesítése											
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése											
II/3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök											
	Felhalmozási c. visszatér. tám., kölcsönök visszatér.											
	Egyéb felhalm. c. átvett pénzeszközök											
	Költségvetési bevételek összesen:			3 000	1 786	5 076	216	5 292	Egyéb felhalm. c. támogatások áht-n belüire			
	Költségvetési egyenleg (többlet + hiány, -)			-707	-436	-436		-436	Felhalm. c. visszatér. tám., kölcsönök nyújtása			
III.	Finanszírozási bevételek			700	436	436		436	áht-n kívüire			
III/1	Belföldi értékpapírok bevételei								Lakástámogatások			
III/2	Betétek megszüntetése								Egyéb felhalm. c. támogatások áht-n kívüire			
III/3	Előző évi működési c. maradvány igénybevétele			191	436	436		436 III.	Költségvetési kiadások	3 264	2 222	5 512
III/4	Előző évi felhalmozási c. maradvány igénybevétele			509					Finanszírozási kiadások			
III/5	Irányító szervi támogatások								Belföldi értékpapírok kiadásai			
	Finanszírozási egyenleg (többlet + hiány, -)			700	436	436		436	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN				3 700	2 222	5 512	216	5 728	Irányító szervi támogatás folyósítása			
									3 264	2 222	5 512	5 728

Adatok eFt-ban

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának működési és fejlesztési
célú bevételeinek és kiadásainak várható
alakulása a 2025-2028. években**

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
Működési célú támogatások áht-n belülről	5 292	1240	1240	1240
Közhatalmi bevételek				
Működési bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Előző évi működési c. maradvány igénybevétele	436	350	320	360
Központi,irányító szervi támogatás				
Működési célú bevételek összesen	5 728	1 590	1 560	1 600
Személyi juttatás	2 514			
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	167			
Dologi kiadások	2 967	1505	1475	1515
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Egyéb működési célú kiadások	80	85	85	85
Központi ,irányító szervi támogatás folyósítása				
Működési célú kiadások összesen:	5 728	1 590	1 560	1 600
Megnevezés				
Felhalm.célú támogatások áht-n belülről				
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Előző évi felhalm.célú maradvány igénybevét.				
Felhalmozási célú hitel,kölcsön felvétele áht-n kív.				
Felhalmozási célú bevételek				
Beruházási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)				
Egyéb felhalm.célú kiadások				
Felhalm.c.hitel,kölcsön törl.				
Felhalmozási célú kiadások				
Önkormányzat bevételei összesen	5 728	1 590	1 560	1 600
Önkormányzat kiadásai összesen	5 728	1 590	1 560	1 600

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

BEVÉTELEK	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szeptem- ber	október	novem- ber	decem- ber	összesen
Műk.c.átvett pe.tám.	694	186	186	451	186	520	1 186	345	714	450	187	187	5 292
Felhalm.c.átv.pe.tám.													
Közhatalmi bev.													
Működési bev.													
Maradvány felh.	436												436
Irányító.szervi tám.													
Egyéb fin. bev.													
Bevételek összesen:	1 130	186	186	451	186	520	1 186	345	714	450	187	187	5 728

KIADÁSOK	január	február	március	április	május	június	július	augusz- tus	szeptem- ber	október	novem- ber	decem- ber	összesen
Működési kiadások	199	186	206	179	261	436	656	515	2 026	276	230	558	5 728
Beruházások													
Felújítások													
Egyéb felhalm.c.kiad.													
Irányító .sz. tám.foly.													
Egyéb finansz.kiad.													
Kiadások összesen:	199	186	206	179	261	436	656	515	2 026	276	230	558	5 728

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-7/2025.

2. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

**Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. december 10-i rendes, nyilvános ülésére**

Tárgy: Rendelkezés Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi átmeneti gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel a 2026. évi költségvetésének elfogadásáig gazdálkodása vitelét átmeneti jelleggel határozatban kell szabályoznia.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint a kiadások teljesítésére a képviselő-testületnek fel kell hatalmaznia a Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, azzal, hogy a bevételek és kiadások tényleges lebonyolítása a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatalban történik.

A felhatalmazás a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének határozattal történő elfogadásával megszűnik.

A dologi kiadások teljesítése nem haladhatja meg a 2025. évi költségvetés kiadási előirányzatának időarányos részét. A beruházásokra, felújításokra kiadást teljesíteni csak az áthúzódó feladatokra lehet, melynek fedezete a 2025. évi költségvetési maradvány összege. Új beruházások és felújítások indítására csak a 2026. évi költségvetés elfogadása után kerülhet sor.

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az elnököt az önkormányzati bevételek folyamatos beszedésére, valamint a kiadások teljesítésére az alábbiak szerint:

- A dologi kiadások teljesítése nem haladhatja meg a 2025. évi költségvetés kiadási előirányzatának időarányos részét.
- Új beruházások és felújítások indítására csak a 2026. évi költségvetés határozattal történő elfogadása után kerülhet sor.

A felhatalmazás 2026. január 1-jén lép hatályba és a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadásával megszűnik.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Határidő: 2026. évi költségvetés elfogadásáig

Felelős: Vajda László elnök

Zalaszentgrót, 2025. december 8.



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-7/2025.

3. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. december 10-i rendes, nyilvános ülésére

Tárgy: Belső ellenőrzési feladatok ellátása 2026. évben és a 2026. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési feladatok ellátása az önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatait képezi.

Önök előtt is ismert, hogy Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat a belső ellenőrzését társulási feladatellátás keretében a Zala-KAR Térségi Innovációs Társuláson belül láttatja el.

Tekintettel arra, hogy a nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatellátását a központi költségvetés külön forrás biztosításával nem támogatja, a társulási feladatellátáshoz saját erőből szükséges hozzájárulást biztosítani.

A belső ellenőrzési feladatokkal kapcsolatban lefolytatott egyeztetések alapján a 2026. évi nemzetiségi önkormányzati hozzájárulás összege 110.000,- Ft.

A belső ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján elkészítette a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, amely szerint a jövő évben az alábbi ellenőrzésre kerül sor:

- Az ellenőrzés tárgya: A működési költségvetési támogatás felhasználásának vizsgálata
- Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a központi költségvetésből kapott működési támogatást a jogszabályi előírásoknak megfelelően használták-e fel
- Az ellenőrzés várható időpontja: 2026. december
- Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

A részletes 2026. évi belső ellenőrzési terv az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

Határozati javaslat

1.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzési feladatok ellátását a 2026. évben a Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás keretében a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által 2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig 6 órában foglalkoztatott belső ellenőr révén biztosítja.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ **8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.**

A feladatellátáshoz szükséges hozzájárulás összegét, 110.000,- Ft-ot (azaz: Egyszáztízezer forintot) a nemzetiségi önkormányzat a 2026. évi költségvetésében biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a belső ellenőrzési feladatellátásra vonatkozó megállapodás aláírására.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

2.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Az elnök intézkedik a belső ellenőr döntéséről való értesítéséről.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Zalaszentgrót, 2025. december 8.

Vajda László
Vajda László
RNÖ elnök



Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE
2026. év

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését társulási feladatellátás keretében a ZalA-KAR Térségi Innovációs Társuláson belül látatja el, így a tanácsadó tevékenységre, soron kívüli ellenőrzésre, valamint a képzésekre és egyéb tevékenységekre tervezett kapacitást a társulási feladatellátásra foglalkoztatott belső ellenőr munkaidő mérlege a társulásra összevontan tartalmazza az alábbiak szerint:

2026. évi tervezett munkaidőmérleg

2026. január 01.-től 2026. december 31.-ig

Ellenőri kapacitás 0,75 fő	Nap
Naptári napok száma:	365
Kieső idő:	
2025. évi ellenőrzések lezárása, éves belső ellenőrzési beszámoló elkészítése	10
2027. évi belső ellenőrzési terv összeállítás, kockázatelemzés elvégzése	10
Adminisztrációs feladatok elvégzése 2026. évre.	14
Tanácsadás	8
Soron kívüli ellenőrzésre tartalékolt	10
Szombat, vasárnap	104
Hétköznapra eső ünnepnapok: január 1, április 3, április 6, május 1, május 25, augusztus 20, október 23, december 25.	8
fizetett szabadság	38
betegség miatti várható távollét	5
Egyéb kieső idők:	10
- értekezletek, szakirodalom, továbbképzések, intézményi konzultáció	
Kieső idő összesen:	217
Ellenőrzésre fordítható munkanapok száma	148
A rendelkezésre álló kapacitás alapján az ellenőri napok száma /munkaterv/:	111

Az ellenőri kapacitás a Nemzetiségi Önkormányzat esetében terv szerint 1,8 %, azaz 2 ellenőri nap. Tanácsadói tevékenységre a tervezett kapacitás 5,4 %-a, soron kívüli ellenőrzésre 6,76 %-a került tervezésre.

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok:

Az ellenőrzési terv elkészítése során az ellenőrzési nyomvonal felhasználásával került elemzésre a nemzetiségi önkormányzat működési folyamataiban rejlő kockázatok bekövetkezési valószínűsége, valamint a stratégiai célokra gyakorolt hatása. Az ellenőrzési terv összeállításánál fontos tényezőként figyelembevételre került a nemzetiségi önkormányzatnál végrehajtott külső és belső ellenőrzések tapasztalata, valamint, hogy a vezetők milyen kérdésköröket, feladatokat illetően számítanak a belső ellenőrzés bizonyosságot adó, illetve tanácsadó tevékenységére.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

A Nemzetiségi Önkormányzat hatályos Stratégiai Ellenőrzési Tervének kialakításakor meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek a Nemzetiségi Önkormányzat működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- a költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése miatti pénzügyi forráshiány,
- a központi költségvetési támogatások nem szabályszerű felhasználása miatt visszafizetési kötelezettség,
- a felújítások, beruházások elmaradása miatt a rendelkezésre álló vagyon értékének csökkenése,
- a belső kontrollrendszer nem megfelelő működése következtében a működés szabályszerűsége romlik.

A Stratégia Ellenőrzési Tervben rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- A közfeladat ellátáshoz szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás;
- Rendelkezésre álló vagyonnal való gazdálkodás, vagyonértékelés, szerződések, a vagyon nyilvántartása;
- A finanszírozási támogatások igénylése, elszámolása;
- A belső kontroll rendszer működtetésének monitoringja;
- A korábbi külső és belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett intézkedések végrehajtása.

A 2026. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés a Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás Belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározott kockázatelemzési modell alkalmazásával készült.

A szervezeti folyamatokban rejlő kockázatok nyolc szempont szerint kerültek értékelésre, az egyes értékelési szempontok más-más súlyozással szerepelnek. Az értékelési szempontok pontozásánál a

magasabb érték a kockázat bekövetkezésének nagyobb lehetőségét és a szervezetre gyakorolt jelentősebb hatását jelenti.

A súlyozással kialakított kockázati értékek besorolása a következő:

3	-	300	pont	alacsony kockázati szint
301	-	600	pont	közepes kockázat szint
601	-	905	pont	magas kockázat szint

Kockázatelemzés a 2026. évi belső ellenőrzés tervezéséhez

sorszám	szervezeti folyamatokat érintő kockázatok a kockázatelemzés alapján	értékelési szempontok								kockázati érték
		kontroll környezet (súlyozási érték: 8)	pénzügyi hatás (súlyozási érték: 10)	stratégiai hatás (súlyozási érték: 6)	funkcionális stabilitás (súlyozási érték: 6)	ellenőrzés gyakorisága (súlyozási érték: 8)	összetettség (súlyozási érték: 3)	kulcskockázat (súlyozási érték: 200)	kötelező ellenőrzés (súlyozási érték: 500)	
5	A jogszabályi változások átvezetése a belső szabályzatokban elmarad, ezáltal sérül a szabályos működés.	4	3	3	3	3	3	1	0	331
3	A kötelezettségvállalás dokumentálása, pénzügyi ellenjegyzése elmarad vagy nem történik meg időben, emiatt a költségvetési előirányzatok tervezése, módosítása, nyilvántartása nem megfelelő.	3	4	3	3	3	3	1	0	333
2	Előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat miatt a költségvetési előirányzatok tervezésében, kezelésében problémák adódnak	3	4	4	3	3	3	1	0	339
4	A pénzügyi szabályszerűsége nem megfelelően ellenőrzött, ezáltal szabálytalanságok, visszaélések történhetnek.	3	4	3	3	3	3	1	0	333
6	Nem teljeskörű leltározás, illetve a leltár dokumentálás hiányosságai, ami a vagyonnal való gazdálkodást negatívan befolyásolja.	3	3	3	4	3	3	1	0	329
1	A finanszírozási támogatások felhasználása nem a jogszabályoknak megfelelően történik, emiatt visszafizetési kötelezettség keletkezik.	4	4	4	3	3	3	1	0	347

A Nemzetiségi Önkormányzat működési folyamataiban rejlő kockázatok az elemzés alapján közepes szintet mutatnak, az éves terv elkészítése során a belső ellenőrzés a legmagasabb kockázati értéket eredményező folyamatra fókuszál.

Az előzőek ismeretében kerültek kiválasztásra a következő ellenőrzések:

Tervezett ellenőrzések:

Sor-szám	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Zalaszentgrót Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A működési költségvetési támogatás felhasználásának vizsgálata	annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a központi költségvetésből kapott működési támogatást a jogszabályi előírásoknak megfelelően használták-e fel	kapcsolódó dokumentumok teljes körű vizsgálata és elemzése 2025. év	belső kontrollok működése, szabályszerűség, feladatellátás szabályossága	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2026. december	2

Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének egyetértésével év közben módosíthatja.

Az éves ellenőrzési tervben foglaltakhoz képest ellenőrzést elhagyni vagy új ellenőrzést indítani az ellenőrzési terv módosítását követően lehet.

Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a képviselő-testület, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

Zalaszentgrót, 2025. november 11.

Az ellenőrzési munkatervet összeállította:

Boros Krisztina
belső ellenőr

Az ellenőrzési munkatervet jóváhagyta:

Dr. Simon Beáta
jegyző

Létszám és erőforrás
1. számú melléklet

Helyi nemzetiségi önkormányzat: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltendő álláshely (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi nemzetiségi önkormányzat összesen (I.+II.)	0,00	0,00	0,02	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
I. Helyi nemzetiségi önkormányzat összesen			0,02		2,00						2,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00
2. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00
3. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00
n. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00

2. számú melléklet

2. számú melléklet

[illegible]

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi nemzeti önkormányzat: Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	terv	tény
Helyi nemzeti önkormányzat összesen (I.+II.)	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
I. Helyi nemzeti önkormányzat összesen	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	2,00	0,00	0,00	0,00													2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
ab) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-7/2025.

4.sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. december 10-i rendes, nyilvános ülésére

Tárgy: A nemzetiségi önkormányzat 2026. évi cselekvési tervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzata nem rendelkezik kötelező jelleggel arról, hogy testületi működésünk munkaterv alapján történjen.

A fentiek rugalmasságot biztosítanak nekünk, ugyanis amennyiben valamilyen körülmény miatt az adott időben és napirendi pontot illetően nem lehetséges a határozathozatal, úgy nem szükséges a munkatervet módosítanunk. Mindazonáltal fontosnak tartottuk, hogy éves működésünk vonatkozásában kitűzzünk bizonyos célokat, és tervezett programjainkat, tevékenységeinket egy cselekvési tervben rögzítsük.

Az alábbi tervezet a 2026. évi tervezett feladatokat, valamint a kötelező testületi feladatainkat tartalmazza.

A Képviselő-testület tevékenységei:

1.

2026. február hó

Javaslat:

1. Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása, valamint döntés adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekről

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

3. Döntés vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

2.

2026. március hó

Javaslat:

1. Megemlékezés és koszorúzás az 1848/49-es forradalom és szabadságharc évfordulóján

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

3.

2026. április hó

Javaslat:

1. Húsvéti rendezvény megtartása

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

4.

2026. május hó

Javaslat:

1. Beszámoló Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2025. évi költségvetési maradvány elfogadása

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

5.

2026. június hó

Javaslat:

1. A Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. félévi költségvetésének módosítás

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

6.

2026. július hó

Javaslat:

1. Roma Kulturális nap előkészítése, megszervezése

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

7.

2026. szeptember hó

Javaslat:

1. A Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. háromnegyedévi költségvetésének módosítása

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

8.

2026. december hó

Javaslat:

1. Mikulás ünnepség megtartása

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

2. Mindenki karácsonya rendezvény megtartása

Felelős: Vajda László, RNÖ elnök

Határozati javaslat

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi cselekvési tervét az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Határidő: 2026. december 31.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Zalaszentgrót, 2025. december 8.



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Szám: ZGR/43-7/2025.

5. sz. napirendi pont anyaga

Előterjesztés

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. december 10-i rendes, nyilvános ülésére

Tárgy: Együttműködési megállapodások megkötése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az együttműködési megállapodás célja a Nemzetiségi Önkormányzatok és a különböző intézmények közötti hatékony, eredményes és hosszú távon is fenntartható kapcsolat kialakítása. Az együttműködés alapját a kölcsönös tisztelet, a tapasztalatok megosztása, valamint a törvényes működés és a nemzetiségi jogok maradéktalan érvényesítésének elősegítése képezi.

A megállapodás kiterjed mindazon területekre, amelyek a nemzetiségi közösségek érdekképviselőit, kulturális autonómiáját és a nemzetiségi lét mindennapi megélését szolgálják. Ennek keretében a felek kiemelt figyelmet fordítanak a pályázati lehetőségek, a képzések és a munkahelyteremtés terén való kölcsönös tájékoztatásra, valamint a szakmai együttműködések erősítésére. Fontos cél a tapasztalatcsere elősegítése az érdekképviselővel, a közösséget megillető jogok gyakorlásával és a vállalt kötelezettségek teljesítésével kapcsolatosan.

A megállapodás egyik központi eleme a nemzetiségi hagyományok, a történelmi és kulturális értékek megőrzése és továbbadása. A felek elkötelezettek amellett, hogy a nemzetiségi önazonosság erősítése érdekében közösen dolgoznak a hagyományok, a nyelv és a kulturális örökség ápolásán, valamint annak fejlesztésén.

Kiemelt területként kezelik a roma kultúra bemutatását és elfogadását, különös tekintettel az óvodai nevelésben való megjelenítésére. Az együttműködő önkormányzatok, intézmények célja, hogy a roma származású gyermekek oktatása, nevelése, valamint kulturális és sportéletben való aktív részvétele megfelelő támogatást kapjon. Fontos feladat továbbá a gyermekek szociális helyzetének figyelemmel kísérése, a szükséges segítségnyújtás megszervezése és a társadalmi integráció elősegítése.

Az együttműködés tehát nemcsak a közös érdekek képviselőit szolgálja, hanem hozzájárul a nemzetiségi közösségek identitásának megőrzéséhez, kulturális értékeik továbbörökítéséhez és a társadalmi kohézió erősítéséhez is.

A fentebb kifejtettek okán, Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat megkereste a Zalacsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzatot, a Romák Zalai Egyesületét, a Söjtöri Roma Nemzetiségi Önkormányzatot, a Letenyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatot, a Zala Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatot és a Zalakomári Roma Nemzetiségi Önkormányzatot együttműködési megállapodás megkötése céljából, mely megállapodások jelen előterjesztés 1-6. mellékletét képezik.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, majd az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Határozati javaslat 1.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Zalacsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 2.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Romák Zala Egyesületével 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 3.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Söjtöri Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 4.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Letenyei Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 5.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Zala Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2025. október 31-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Határozati javaslat 6.

Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az egyéni felelősség átruházása nélküli kölcsönös tájékoztatás és információcsere, valamint az egymás tevékenységének támogató segítése a kulturális feladatok megoldásában a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása elősegítése érdekében a Zalakomári Roma Nemzetiségi Önkormányzattal 2025. november 25-én kötött együttműködési megállapodással egyetért, azt utólagosan jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri Vajda László elnököt a megállapodásban foglaltak folyamatos figyelemmel kísérésére és a további együttműködési lehetőségek keresésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Vajda László, RNÖ elnöke

Zalaszentgrót, 2025. december 8.


Vajda László
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöke



**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

1.melléklet

Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviselőjében eljár **Vajda László elnök** – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről **Zalacsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** (8782 Zalacsány, Zrínyi M. u. 6.) képviselőjében eljár **Bogdán János elnök** – a továbbiakban Zalacsányi RNÖ – között alulírt helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- kölcsönös tájékoztatás és információcsere, az egyéni felelősség átruházása nélkül
- egymás tevékenységének támogató segítése a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása a kulturális feladatok megoldásában

Az együttműködés bizalomra épül.

A Zalaszentgróti RNÖ és a Zalacsányi RNÖ a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Ennek érdekében a felek:

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik felemelését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkaprogramok szervezésének lehetőségeit
- lehetőség szerint közös pályázatokat nyújtanak be az együttműködést érintő témákban.
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein.

Az együttműködési megállapodást **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** és a **Zalacsányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** határozott időre - **2025. november 01-től 2026. december 31-ig** - kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.


Vajda László
Zalaszentgróti RNÖ elnöke




Bogdán János
Zalacsányi RNÖ elnöke



ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

☒ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

2.melléklet

Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviselőjében eljár **Vajda László elnök** – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről **Romák Zalai Egyesület** (8782 Zalacsány, Kisfaludy u. 10.) képviselőjében eljár **Bogdán Jánosné elnök** – a továbbiakban Romák Zalai Egyesület – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- kölcsönös tájékoztatás és információcsere, az egyéni felelősség átruházása nélkül
- egymás tevékenységének támogató segítése a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása a kulturális feladatok megoldásában

Az együttműködés bizalomra épül.

A Zalaszentgróti RNÖ és a Romák Zalai Egyesület a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Ennek érdekében a felek:

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik felemelését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkaprogramok szervezésének lehetőségeit
- lehetőség szerint közös pályázatokat nyújtanak be az együttműködést érintő témákban
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein

Az együttműködési megállapodást **Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** és a **Romák Zalai Egyesület** határozott időre - **2025. november 01-től 2026. december 31-ig** - kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.



Handwritten signature of Bogdán Jánosné and the printed text: **Bogdán Jánosné**
Romák Zalai Egyesület elnöke

ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

3.melléklet

Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviselőtében eljár Vajda László elnök – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről Söjtöri Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8897 Söjtör, Petőfi u. 2.) képviselőtében eljár Orsós Tibor elnök – a továbbiakban Söjtöri RNÖ – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- kölcsönös tájékoztatás és információcsere, az egyéni felelősség átruházása nélkül
- egymás tevékenységének támogató segítése a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása a kulturális feladatok megoldásában

Az együttműködés bizalomra épül.

A Zalaszentgróti RNÖ és a Söjtöri RNÖ a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Ennek érdekében a felek:

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik felemelését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkaprogramok szervezésének lehetőségeit
- lehetőség szerint közös pályázatokat nyújtanak be az együttműködést érintő témákban
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein

Az együttműködési megállapodást Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata és a Söjtöri Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozott időre - 2025. november 01-től 2026. december 31-ig kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.

Vajda László
Zalaszentgróti RNÖ elnöke



Orsós Tibor
Söjtöri RNÖ elnöke



ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

4.melléklet

Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviselőjében eljár Vajda László elnök – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ

másrészről Letenyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8868 Letenye, Kossuth L. u. 10.) képviselőjében eljár Somogyi Magdolna elnök – a továbbiakban Letenyei RNÖ – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- kölcsönös tájékoztatás és információcsere, az egyéni felelősség áruháza nélkül
- egymás tevékenységének támogató segítése a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása a kulturális feladatok megoldásában

Az együttműködés bizalomra épül.

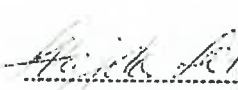
A Zalaszentgróti RNÖ és a Letenyei RNÖ a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

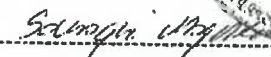
Ennek érdekében a felek:

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik lefedését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkaprogramok szervezésének lehetőségeit
- lehetőség szerint közös pályázatokat nyújtanak be az együttműködést érintő témákban
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein

Az együttműködési megállapodást Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata és a Letenyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozott időre - 2025. november 01-től 2026. december 31-ig kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaszentgrót, 2025. október 31.


Vajda László
Zalaszentgróti RNÖ elnök



Somogyi Magdolna
Letenyei RNÖ elnöke


**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

✉ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

5.melléklet

Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviselőjében eljár Vajda László elnök – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről Zala Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi. u. 10.) képviselőjében eljár Orsós Attila elnök – a továbbiakban Zala Vármegyei RNÖ – között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

A megállapodás célja:

- kölcsönös tájékoztatás és információcsere, az egyéni felelősség átruházása nélkül
- egymás tevékenységének támogató segítése a közösségi erőforrások lehetőségének maximális kihasználása a kulturális feladatok megoldásában

Az együttműködés bizalomra épül.

A Zalaszentgróti RNÖ és a Zala Vármegyei RNÖ a jövőben együttműködik a cigányság történeti értékeinek, kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség védelme, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a jogérvényesítés területén.

Ennek érdekében a felek:

- kölcsönösen tájékoztatják egymást a szervezeteikben folyó munkáról
- keresik a célcsoportjaik felemelését szolgáló közös pályázatok és egyéb munkaprogramok szervezésének lehetőségeit
- lehetőség szerint közös pályázatokat nyújtanak be az együttműködést érintő témákban
- meghívás alapján kölcsönösen részt vesznek egymás rendezvényein

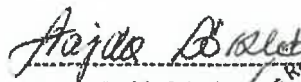
Az együttműködési megállapodást Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata és a Zala Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat határozott időre - 2025. november 01-től 2026. december 31-ig - kötik, és a Zalaszentgróti RNÖ részéről testület jóváhagyása után válik érvényessé.

Zalaegerszeg, 2025. október 31.



Orsós Attila
Zala Vármegyei RNÖ elnöke





Vajda László
Zalaszentgróti RNÖ elnöke



ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

☒ 8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.

6.melléklet

Együttműködési megállapodás

amely létrejött egyrészről Zalaszentgrót Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8790 Zalaszentgrót, Batthyány L. u. 15.) képviseletében eljár Vajda László elnök – a továbbiakban Zalaszentgróti RNÖ –

másrészről Zalakomári Roma Nemzetiségi Önkormányzat (8751 Zalakomár, Tavaszi u. 15.) képviseletében eljár Kovács Erika elnök – a továbbiakban Zalakomári RNÖ – között a továbbiakban az alábbi feltételekkel

A megállapodás célja:

- a két önkormányzat közötti együttműködés átláthatóságának biztosítása
- a két önkormányzat közötti együttműködés keretében a közösségi életformák lehetőségeinek kiaknázása, a kulturális tevékenységek megvalósításában

A megállapodás területe:

A Zalaszentgróti RNÖ és a Zalakomári RNÖ a továbbiakban együttműködik a cigányság történelmi emlékeinek kulturális múltjának feltárása, hagyományok megismerése, továbbadása, a nevelés, oktatás, képzés, foglalkoztatás, ismeretterjesztés, a kisebbségi jogok védelme, kulturális örökség megőrzése, a foglalkoztatás elősegítése területén, az oktatás területén, és a migrációs kérdések területén

A megállapodás hatálya:

- a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről
- a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről, a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről
- a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről, a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről

A megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről, a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről, a megállapodás hatálya kiterjed a két önkormányzat közötti együttműködésről

2025. november 25.

Vajda László
Zalaszentgróti RNÖ elnök



