

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** A Veszprém Megyei Német Önkormányzat testületének **2014. április 28-án 17<sup>00</sup> órai kezdettel** Veszprémben, a **Német Házban** (Thököly u. 11.) megtartott **nyilvános üléséről**.

**Jelen voltak:** Dr. Albert Vendel elnök  
Oszwald József elnökhelyettes  
Babits Emil képviselő  
Simonné Rummel Erzsébet képviselő  
Tihanyiné Baki Zsuzsanna képviselő

**Jelen voltak továbbá:** Wágenhoffer Kornélia regionális irodavezető  
Farkas Barbara költségvetési referens  
Zsebe Péter testületi ügyek referense, jegyzőkönyvvezető

**Távolmaradásukat bejelentették:** , Heilig Ferenc, Schindler László képviselők

### **Dr. Albert Vendel**

Köszöntötte a testület ülésén megjelent képviselőket és a hivatal munkatársait.

A jelenléti ív alapján megállapította, hogy a 7 fő képviselő közül 5 fő az ülésen megjelent, az ülés határozatképes, a testület ülését megnyitotta.

Ismertette a tervezett napirendet.

Megkérdezte, van-e más javaslat a napirendre vonatkozóan.

Mivel más javaslat nem hangzott el indítványozta, hogy a testület döntsön az ülés napirendjének elfogadásáról.

A testület tagjai közül jelen volt 5 fő képviselő.

Ezt követően a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

### **7/2014. (IV.28.) MNÖ határozatot**

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. április 28-ai ülésének napirendjét az alábbiak szerint állapította meg:

1. Beszámoló a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és költségvetési maradvány elszámolásáról
2. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének módosítása
3. Beszámoló a 2013. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól
4. Vegyes ügyek

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Albert Vendel elnök

**Napirendek tárgyalása:****1. Beszámoló a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és költségvetési maradvány elszámolásáról****Dr. Albert Vendel**

Megadta a szót Pénzügyi Bizottság elnökének a bizottsági vélemény ismertetésére.

**Babits Emil**

Bejelentette, hogy a Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a 2014. április 28-ai ülésén megtárgyalta. A bizottság a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és költségvetési maradvány elszámolásáról szóló határozati javaslatot 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadásra javasolta a testület részére.

**Dr. Albert Vendel**

Megkérdezte, van-e kérdés, kiegészítés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban.

Mivel kérdés, hozzászólás nem hangzott el, indítványozta, hogy az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot fogadják el.

A testület tagjai közül jelen volt 5 fő képviselő.

Ezt követően a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

**8/2014. (IV.28.) MNÖ határozatot**

1. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtását
  - a. 1 935 ezer Ft bevétellel
  - b. 1 598 ezer Ft kiadással jóváhagyja.
2. a. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat az 1. pontban megállapított költségvetési bevételek és kiadások teljesítését és költségvetési előirányzatokkal való egybevetését az 1. melléklet részletezése szerint elfogadja.
  - b. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat tudomásul veszi, hogy a kiadási előirányzatok a 2. melléklet részletezésében meghatározott célok szerint kerültek felhasználásra.
  - c. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.
  - d. A pénzeszköz változásának alakulását a 4. melléklet mutatja be.
  - e. Az 5. melléklet mutatja be a 3., 4. mellékletek szöveges indokolását.
3. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetési maradványát és annak felhasználását a 6. melléklet részletezése szerint 654 ezer Ft tárgyévi költségvetési maradvánnyal jóváhagyja.
4. a. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat vagyoni helyzetét tükröző mérleget a 7. melléklet részletezésében a következő főösszegekkel fogadja el:
  - aa. Eszközök: 654 ezer Ft,
  - ab. Források: 654 ezer Ft.

- b. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat vagyonkimutatását a 8. melléklet részletezésében tudomásul veszi.
- 5. a. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.
- b. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évben nem határozott meg több éves kihatással járó döntéseket.
- c. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat nem rendelkezett közvetett támogatások nyújtásáról.
- d. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évben nem valósított meg európai uniós támogatással programot, illetve projektet, valamint ilyen projekthez nem biztosított hozzájárulást.
- e. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat nem rendelkezik tulajdonában álló gazdasági társasággal.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Albert Vendel elnök

## 2. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének módosítása

### **Dr. Albert Vendel**

Megadta a szót Pénzügyi Bizottság elnökének a bizottsági vélemény ismertetésére.

### **Babits Emil**

Bejelentette, hogy a Pénzügyi Bizottság 2014. április 28-ai ülésén az előterjesztést megtárgyalta. A bizottság a feladatalapú támogatás terhére történő feladatellátásról szóló, valamint a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének módosításáról szóló határozati javaslatokat 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadásra javasolta a testület részére.

### **Dr. Albert Vendel**

Megkérdezte, van-e kérdés, kiegészítés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban.

Mivel kérdés, hozzászólás nem hangzott el, indítványozta, hogy az előterjesztésben szereplő - a feladatalapú támogatás terhére történő feladatellátásról szóló – határozati javaslatot fogadják el.

A testület tagjai közül jelen volt 5 fő képviselő.

Ezt követően a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

### 9/2014. (IV.28.) MNÖ határozatot

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 2014. évben megítélt feladatalapú támogatás terhére az alábbi feladatokhoz biztosít támogatást.

a. Megyei Nemzetiségi Nap megrendezése	369 ezer Ft
b. Városlódi Nemzetiségi Tábor megrendezéséhez hozzájárulás	200 ezer Ft
c. Honlap karbantartás	50 ezer Ft
d. Nemzetiségi színházi előadás megrendezésében közreműködés	200 ezer Ft

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Dr. Albert Vendel elnök

#### **Dr. Albert Vendel**

Indítványozta, hogy aki egyetért az előterjesztésben szereplő – a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének módosításáról szóló – határozati javaslattal, az igennel szavazzon.

A testület tagjai közül jelen volt 5 fő képviselő.

Ezt követően a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

### 10/2014. (IV.28.) MNÖ határozatot

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014. (II.21.) MNÖ határozata az alábbiak szerint módosul:

1. A határozat 1. pontja helyébe a következő szövegrész lép:
  - „1. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 2014. évi költségvetésének
    - a. költségvetési bevételi összegét: 2 064 ezer Ft-ban,
    - b. költségvetési kiadási összegét: 2 064 ezer Ft-ban,
    - c. 0 Ft költségvetési egyenleggel, 0 Ft működési, és 0 Ft felhalmozási egyenleggel állapítja meg.
6. a./ A határozat 3.a pontjában meghatározott 1. melléklete helyébe jelen határozat 1. melléklete lép.  
 b./ A határozat 3.b pontjában meghatározott 2. melléklete helyébe jelen határozat 2. melléklete lép.  
 c./ A határozat 3.d pontjában meghatározott 3. melléklete helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.  
 d./ A határozat 3.e pontjában meghatározott 4. melléklete helyébe jelen határozat 4. melléklete lép.  
 e./ A határozat 3.f pontjában meghatározott 5. melléklete helyébe jelen határozat 5. melléklete lép.
3. A módosítás a határozat egyéb pontjait nem érinti.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dr. Albert Vendel elnök

### 3. Beszámoló a 2013. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól

#### **Dr. Albert Vendel**

Megadta a szót Pénzügyi Bizottság elnökének a bizottsági vélemény ismertetésére.

#### **Babits Emil**

Bejelentette, hogy a Pénzügyi Bizottság 2014. április 28-ai ülésén az előterjesztést megtárgyalta. A bizottság a 2013. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló határozati javaslatot 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadásra javasolta a testület részére.

#### **Dr. Albert Vendel**

Megkérdezte, van-e kérdés, kiegészítés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban.

Mivel kérdés, hozzászólás nem hangzott el, indítványozta, hogy az előterjesztésben szereplő - 2013. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló - határozati javaslatot fogadják el.

A testület tagjai közül jelen volt 5 fő képviselő.

Ezt követően a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

#### **11/2014. (IV.28.) MNÖ határozatot**

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 2013. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót megismerte és az 1-3 mellékletek szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Albert Vendel elnök

### 4. Vegyes Ügyek

#### **Dr. Albert Vendel**

Beszámolt a 2014. április 6-án lezajlott országgyűlési választások tapasztalatairól. Sajnálátát fejezte ki, hogy a német nemzetiségi közösségnek nem sikerült képviselőt juttatni a magyar országgyűlésbe.

Bejelentette, hogy a 2014. évi Megyei Nemzetiségi Nap előkészületeiről megbeszélést folytatott Babai Jánossal, a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökével és idén a Veszprém Megyei Német Önkormányzat vállalja magára a kulturális esemény megszervezését. Megkérdezte Oszwald Józseftől, hogy a Városlőd tudná-e biztosítani a rendezvény helyszínét.

#### **Oszwald József**

Elmondta, egyeztet a település polgármesterével és jegyzőjével, nem látja akadályát, hogy Városlőd legyen a megyei nemzetiségi nap házigazdája.

#### **Wágenhoffer Kornélia**

Örömmel tájékoztatta a képviselőket, hogy az Országos Német Nemzetiségi Prózamondó versenyre Veszprém megyéből 10 versenyző jutott tovább. Ezt követően beszámolt a nemzetiségi óvodák finanszírozásával kapcsolatos jogszabályváltozásról.

**Dr. Albert Vendel**

Több megtárgyalandó napirend nem lévén, az ülést 17<sup>25</sup> órakor berekesztette, minden jelenlévőnek megköszönte a részvételt.

**K.m.f.**

**Dr. Albert Vendel**  
elnök



**Oszvald József**  
képviselő  
jegyzőkönyv hitelesítő

## KIMUTATÁS

## a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2012-2013. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként

## 1. táblázat

		Bevételek						
		adatok ezer Ft-ban						
Előirányzat száma	2012. évi tény	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi tény	2013. évi tény			
					2012. évi tény ában	2013. évi eredeti ában	2013. évi módosított ában	
A	B	C	D	E	F	G	H	
1	Működési célú támogatásértékű bevételek	2 935	444	776	776	26,44	174,77	100,00
2	<b>Támogatások</b>	<b>2 935</b>	<b>444</b>	<b>776</b>	<b>776</b>	<b>26,44</b>	<b>174,77</b>	<b>100,00</b>
3	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2 935</b>	<b>444</b>	<b>776</b>	<b>776</b>	<b>26,44</b>	<b>174,77</b>	<b>100,00</b>
4	Maradvány működési célú igénybevétele		0	1 533	1 159	0,00	0,00	0,00
5	<b>Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 533</b>	<b>1 159</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 935</b>	<b>444</b>	<b>2 309</b>	<b>1 935</b>	<b>65,93</b>	<b>435,81</b>	<b>83,80</b>
7	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	<b>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2 935</b>	<b>444</b>	<b>2 309</b>	<b>1 935</b>	<b>65,93</b>	<b>435,81</b>	<b>83,80</b>

## 2. táblázat

		Kiadások						
		adatok ezer Ft-ban						
Előirányzat száma	2012. évi tény	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi tény	2013. évi tény			
					2012. évi tény ában	2013. évi eredeti ában	2013. évi módosított ában	
A	B	C	D	E	F	G	H	
1	Dologi kiadások	1 352	444	2 209	1 555	115,01	350,23	70,39
2	Működési célú támogatásértékű kiadások	50	0	100	100	200,00	0,00	100,00
3	<b>Működési kiadások</b>	<b>1 402</b>	<b>444</b>	<b>2 309</b>	<b>1 655</b>	<b>118,05</b>	<b>372,75</b>	<b>71,68</b>
4	<b>Kiadások összesen</b>	<b>1 402</b>	<b>444</b>	<b>2 309</b>	<b>1 655</b>	<b>118,05</b>	<b>372,75</b>	<b>71,68</b>
5	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	57			-57	-100,00	0,00	0,00
6	<b>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	<b>57</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-57</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 459</b>	<b>444</b>	<b>2 309</b>	<b>1 598</b>	<b>109,53</b>	<b>359,91</b>	<b>69,21</b>

Engedélyezett állományi létszám: 0 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma: 0 fő

## A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

			adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés		Módosított előirányzat	Teljesítés	
A		B	C	
1 K	Útiköltség (képviselői munkával összefüggésben)	100	73	
2 K	Bankköltség	82	28	
3 K	Veszprém Megyei Német Nemzetiségi Nyelvápoló és Hagyományörző rendezvény szervezése, valamint pályázati regisztrációs díj	3	3	
4 K	Német Nemzetiségi Regiszter	1 579	1 335	
5 K	Útiköltség elszámolás (2012. évi pénzmaradvány)	57	57	
6 K	Magyarországi németek emléknepja rendezvény	37	37	
7 K	www.schwaben.hu internetes oldal felülvizsgálata, valamint a nemzetiségi regiszter hanganyagának elektronikus megjelenítése	329		
8 K	Irodaszer vásárlás	22	22	
<b>I.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>2 209</b>	<b>1 555</b>	
1. K	Megyei Nemzetiségi Nap megrendezéséhez hozzájárulás	100	100	
<b>II.</b>	<b>Működési támogatás</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
<b>III.</b>	<b>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>		<b>-57</b>	
<b>IV.</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>2 309</b>	<b>1 598</b>	



## A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Bevételek megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások megnevezése	adatok ezer Ft-ban	
				Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E	F
1 Intézményi működési bevételek	0		1 Működési kiadások	2 309	1 655
2 Támogatások	776	776	2 Működési célú tartalék	0	
<b>3 Költségvetési működési bevételek összesen</b>	<b>776</b>	<b>776</b>			
4 Finanszírozási célú működési bevételek	1 533	1 159			
<b>5 Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>2 309</b>	<b>1 935</b>	<b>3 Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>2 309</b>	<b>1 655</b>
6 Felhalmozási bevételek			4 Beruházási kiadások	0	0
7 Támogatások			5 Felújítások	0	0
<b>8 Költségvetési felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	6 Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	0
9 Finanszírozási célú felhalmozási bevételek	0	0	7 Felhalmozási célú tartalék	0	0
<b>10 Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 Felhalmozások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11 Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			<b>9 Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>		<b>-57</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>2 309</b>	<b>1 935</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>2 309</b>	<b>1 598</b>

**A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének  
összes bevétele, kiadása, finanszírozása és pénzeszközének változása**

Megnevezés	összeg (ezer Ft-ban)
A	B
1 Pénzkészlet a tárgyidőszak elején	1 476
2 Tárgyévi pénzforgalmi bevételek (+)	776
3 Tárgyévi pénzforgalmi kiadások (-)	1 598
<b>4 Pénzkészlet a tárgyidőszak végén</b>	<b>654</b>

**Szöveges indokolás a 3., 4. melléletekhez**

**I. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása**

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. melléklet mutatja be. Az önkormányzat 2013. évi bevételei között az állami támogatások (általános működési támogatás, feladatalapú támogatás), valamint a 2012. évi pénzmaradvány elszámolását követő finanszírozási bevétel jelenik meg. Az önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásokat nem teljesített. A bevételek és kiadások egyenlegeként 654 ezer Ft többlet mutatkozik, ami az önkormányzat záró pénzkészlete.

**II. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi pénzeszköz változásáról készült kimutatás szöveges indokolása**

Az önkormányzat nyitó pénzkészlete 1 476 ezer Ft volt. A tárgyévi pénzforgalmi bevételek 776 ezer Ft-ban teljesültek. A 2. melléklet szerint bemutatott kiadások teljesülése (1 598 ezer Ft) mellett a pénzkészlet 2013. december 31-én 654 ezer Ft-ra módosult. A pénzkészlet képezi a 2013. évi költségvetési maradványt, melynek felhasználását a 6. melléklet mutatja be.

**A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetési maradványát terhelő kötelezettségek**

Kötelezettségvállalás	Összeg (ezer Ft)
A	B
1 Német Nemzetiségi Regiszter készítése	654
<b>2 2013. évi költségvetési maradvány</b>	<b>654</b>

**KIMUTATÁS**  
**a Veszprém Megyei Német Önkormányzat tulajdonában lévő vagyronról**  
**2013. december 31-én nettó értékben**

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban Veszprém Megyei Német Önkormányzat
A	B
<b>ESZKÖZÖK</b>	
1. Immateriális javak	-
2. Tárgyi eszközök	-
3. Befektetett pénzügyi eszközök	-
4. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	-
5. Készletek	-
6. Követelések	-
7. Pénzeszközök és értékpapírok	654
8. Egyéb aktív elszámolások és követelések	-
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>654</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
1. Saját tőke	7
2. Tartalékok	654
3. Kötelezettségek	7
4. Egyéb passzív pénzügyi elszámolás	-
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>654</b>

**A Veszprém Megyei Német Önkormányzat vagyonkimutatása**  
2013. december 31-i nettó értékben

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK		Sor- szám	2013. év	Forgalom képtelen (főzsvayagon)	Korlátozottan forgalom-képes (főzsvayagon)	Törzsvagyon összesen	Üzleti vagyon
A		B	C	D	E	F	G
1.1.	Korlátozottan forgalomképes immateriális javak	01				-	
1.2.	Forgalomképes immateriális javak	02				-	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak összesen (01+02)</b>	<b>03</b>	-	-	-	-	-
1.	<b>Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>04</b>	-	-	-	-	-
1.1.	<b>Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>05</b>	-	-	-	-	-
1.1.1.	Helyi közutak és műtárgyak	06				-	
1.1.2.	Terek, parkok	07				-	
1.1.3.	Közművek	08				-	
1.1.4.	Vizek és közcsatló (vízi közműnek nem minősülő) vízi létesítmények	09				-	
1.1.5.	Egyéb az önkormányzat által forgalomképtelennek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10				-	
1.2.	<b>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>11</b>	-	-	-	-	-
1.2.1.	Közművek (víz, gáz, csatorna, lávfűtés, világítás)	12				-	
1.2.2.	Védett természeti területek	13				-	
1.2.3.	A közgyűlés és szervei, valamint hivatala ingatlanai	14				-	
1.2.4.	Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ingatlanai	15				-	
1.2.5.	Műemlék ingatlanok	16				-	
1.2.6.	Egyéb az önkormányzati által korlátozottan forgalomképesnek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (lakások, telkek, sportcélú ingatlanok, létesítmények)	17				-	
1.3.	<b>Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>18</b>	-	-	-	-	-
1.3.1.	Lakások	19				-	
1.3.2.	Nem lakás céljára szolgáló helyiségek	20				-	
1.3.3.	Telkek, földterületek	21				-	
1.3.4.	Egyéb az önkormányzat által forgalomképesnek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22				-	
2.	<b>Gépek, berendezések és felszerelések</b>	<b>23</b>	-	-	-	-	-
2.1.	Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések	24				-	
2.2.	Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	25				-	
2.3.	Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	26				-	
3.	<b>Járművek</b>	<b>27</b>	-	-	-	-	-
3.1.	Korlátozottan forgalomképes járművek	28				-	
3.2.	Forgalomképes járművek	29				-	
4.	<b>Tenyészállatok (forgalomképes)</b>	<b>30</b>	-	-	-	-	-
5.	<b>Beruházások, felújítások</b>	<b>31</b>	-	-	-	-	-
5.1.	Forgalomképtelen eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	32				-	
5.2.	Korlátozottan forgalomképes eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	33				-	
5.3.	Forgalomképes eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	34				-	
6.	<b>Beruházásra adott előlegek</b>	<b>35</b>	-	-	-	-	-
6.1.	Forgalomképtelen tárgyi eszközök létesítésére irányuló beruházásra adott előlegek	36				-	
6.2.	Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök létesítésére irányuló beruházásra adott előlegek	37				-	
6.3.	Forgalomképes tárgyi eszközök létesítésére irányuló beruházásra adott előlegek	38				-	
7.	<b>Állami készletek, tartalékok</b>	<b>39</b>	-	-	-	-	-
7.1.	Forgalomképtelen állami készletek, tartalékok	40				-	
7.2.	Korlátozottan forgalomképes állami készletek, tartalékok	41				-	
7.3.	Forgalomképes állami készletek, tartalékok	42				-	
8.	<b>Tárgyi eszközök értékhelyesítése (forgalomképes)</b>	<b>43</b>	-	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök összesen (04+...+43)</b>	<b>44</b>	-	-	-	-	-
1.	<b>Egyéb tartós részesedés</b>	<b>45</b>	-	-	-	-	-
1.1.	Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	46				-	
1.2.	Forgalomképes egyéb tartós részesedés	47				-	
2.	<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (forgalomképes)</b>	<b>48</b>	-	-	-	-	-
3.	<b>Tartósan adott kölcsön (forgalomképes)</b>	<b>49</b>	-	-	-	-	-
4.	<b>Hosszú lejáratú bankbetétek (forgalomképes)</b>	<b>50</b>	-	-	-	-	-
5.	<b>Egyéb hosszú lejáratú követelések (forgalomképes)</b>	<b>51</b>	-	-	-	-	-
6.	<b>Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése (forgalomképes)</b>	<b>52</b>	-	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen (45+...+52)</b>	<b>53</b>	-	-	-	-	-
1.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett forgalomképtelen eszközök	54				-	
2.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett korlátozottan forgalomképes eszközök	55				-	
3.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett forgalomképes eszközök	56				-	
<b>IV.</b>	<b>Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök összesen (54+...+56)</b>	<b>57</b>	-	-	-	-	-
<b>A)</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (03+44+53+57)</b>	<b>58</b>	-	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Készletek (forgalomképes)</b>	<b>59</b>	-	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Követelések (forgalomképes)</b>	<b>60</b>	-	-	-	-	-
1.	Egyéb részesedés (forgalomképes)	61				-	
2.	Forgalmai célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (forgalomképes)	62				-	
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok összesen (61+62)</b>	<b>63</b>	-	-	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök (forgalomképes)</b>	<b>64</b>	<b>654</b>				<b>654</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb aktív pénzügyi elszámolások (forgalomképes)</b>	<b>65</b>	-	-	-	-	-
<b>B)</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (59+60+63+64+65)</b>	<b>66</b>	-	-	-	-	-
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (58+66)</b>	<b>67</b>	<b>654</b>	-	-	-	<b>654</b>
<b>FORRÁSOK</b>							
<b>D)</b>	<b>SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>68</b>	-	<b>7</b>			
<b>E)</b>	<b>TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>69</b>	-	<b>654</b>			
<b>I.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek (forgalomképes)</b>	<b>70</b>	-				
<b>II.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek (forgalomképes)</b>	<b>71</b>	-	<b>7</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb passzív pénzügyi elszámolások (forgalomképes)</b>	<b>72</b>	-				
<b>F)</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (70+71+72)</b>	<b>73</b>	-	<b>7</b>			
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (68+69+73)</b>	<b>74</b>	<b>654</b>				

<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>							
<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK</b>							
- "0" ra leírt, de használatban levő eszközök állománya bruttó értéken							
- használaton kívüli eszközök állománya							
- az önkormányzatok tulajdonában lévő, a külön jogszabály alapján a szakmai nyilvántartásokban szereplő érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya							
- képzőművészeti alkotások (db)							
- régészeti leletek (db)							
- kép- és hangarchívumok (db)							
- gyűjtemények							
- egyéb kulturális javak							
<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK</b>							
- kezesség-, illetve garanciaállással kapcsolatos függő kötelezettségek							
- váltókezesi függő kötelezettségek							
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek							
- opciós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek							
- nem valódi pénziós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek							

## KIMUTATÁS

a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként

1. táblázat

		Bevételek					adatok ezer Ft-ban	
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2014. évi eredeti előirányzat	Változás	2014. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		
	A	B	C	D	E	F		
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	541	869	1 410	1410			
2	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>541</b>	<b>869</b>	<b>1 410</b>	<b>1 410</b>		<b>0</b>	
3	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>541</b>	<b>869</b>	<b>1 410</b>	<b>1 410</b>		<b>0</b>	
4	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele működési célra		654	654	654			
5	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>654</b>	<b>654</b>	<b>654</b>		<b>0</b>	
6	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>654</b>	<b>654</b>	<b>654</b>		<b>0</b>	
7	<b>Bevételek összesen</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>	<b>2 064</b>		<b>0</b>	
8	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				0			
9	<b>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
10	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>	<b>2 064</b>		<b>0</b>	

2. táblázat

		Kiadások					adatok ezer Ft-ban	
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2014. évi eredeti előirányzat	Változás	2014. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		
	A	B	D	D	E	F		
1	Dologi kiadások	541	1 523	2 064	2064			
2	<b>Működési kiadások</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>	<b>2 064</b>		<b>0</b>	
3	<b>Kiadások összesen</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>	<b>2 064</b>		<b>0</b>	
4	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				0			
5	<b>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
6	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>	<b>2 064</b>		<b>0</b>	

Engedélyezett állományi létszám: 0 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma: 0 fő

## A Veszpém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

Sor- szám	Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
		2014. évi eredeti előirányzat	Változás	Módosított előirányzat
	A	B	C	D
1	K Útiköltség térítés	141		141
2	K Irodaszer vásárlás	25		25
3	K Honlap karbantartás, feltöltés	50	50	100
4	K Megyei Nemzetiségek Napja	100	419	519
5	K Anyanyelvi verseny (Ajka)	25		25
6	K Megyei Drámafesztivál (Ugod)	50		50
7	K Megyei Kulturális Vetélkedő (Városlőd)	100		100
8	K Megyei Nemzetiségi Gála (Városlőd)	50		50
9	K Városlődi Nemzetiségi Tábor megrendezéséhez hozzájárulás		200	200
10	K Nemzetiségi színházi előadás megrendezésében közreműködés		200	200
11	K Német nemzetiségi regiszter készítése		654	654
12	<b>Dologi kiadások</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>
13	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>541</b>	<b>1 523</b>	<b>2 064</b>

K: Kötelező feladatok összesen: 2 064 ezer Ft



## A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

		adatok ezer Ft-ban	
Bevételek megnevezése	Összeg	Kiadások megnevezése	Összeg
A	B	C	D
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 410	1 Személyi juttatások	
2 <b>Költségvetési működési bevételek összesen</b>	<b>1 410</b>	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
3 Finanszírozási célú működési bevételek	654	3 Dologi kiadások	2 064
4 <b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>2 064</b>	4 Egyéb működési célú kiadások	
5 Felhalmozási bevételek		5 <b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>2 064</b>
6 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		6 Beruházások	
7 <b>Költségvetési felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	7 Felújítások	
8 Finanszírozási célú felhalmozási bevételek		8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
9 <b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	9 <b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>
10 <b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>2 064</b>	10 <b>Kiadások összesen:</b>	<b>2 064</b>

**KIMUTATÁS**  
**a Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről**

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
<b>1 Induló pénzkészlet</b>		<b>541</b>	<b>541</b>	<b>1 360</b>	<b>1 914</b>	<b>1 260</b>	<b>1 160</b>	<b>960</b>	<b>910</b>	<b>710</b>	<b>660</b>	<b>635</b>	
Működési célú támogatások államháztartáson													
2 belülről	541		819									50	1 410
3 Maradvány igénybevétele				654									654
<b>4 Bevételek összesen</b>	<b>541</b>	<b>0</b>	<b>819</b>	<b>654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>2 064</b>
5 Személyi juttatások													0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális													
6 hozzájárulási adó													0
7 Dologi kiadások				100	654	100	200	50	200	50	25	685	2 064
8 Egyéb működési célú kiadások													0
<b>9 Kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>654</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>50</b>	<b>200</b>	<b>50</b>	<b>25</b>	<b>685</b>	<b>2 064</b>
<b>10 Záró pénzkészlet</b>	<b>541</b>	<b>541</b>	<b>1 360</b>	<b>1 914</b>	<b>1 260</b>	<b>1 160</b>	<b>960</b>	<b>910</b>	<b>710</b>	<b>660</b>	<b>635</b>	<b>0</b>	

**Szöveges indokolás a 3., 4. melléletekhez**

**I. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása**

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. melléklet mutatja be. A működési bevételek és kiadások főösszege 2 064 ezer Ft-ban került megtervezésre. A költségvetés bevételei a feladatalapú támogatás, a költségvetési maradvány, valamint a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatás mértékével emelkednek. A bevételek a költségvetés dologi kiadásait emelik a 2. mellékletben bemutatott feladatokkal összhangban. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 2014. évi költségvetésének végrehajtása során kizárólag a költségvetési előirányzatok erejéig vállal kötelezettséget.

**II. A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2014. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről készült kimutatás szöveges indokolása**

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve a 4. melléklet szerint kerül bemutatásra.

A bevételek a támogatások folyósításával, illetve a költségvetési maradvány bevonásával összhangban kerültek felosztásra.

A likviditási terv az 1. melléklet szerint meghatározott, a 2. melléklet szerint részletezett dologi kiadások felhasználásával számol.



VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
BELSŐ ELLENŐRZÉSI EGYSÉG  
8200 Veszprém, Megyeház tér 1. Tel.: (88)545-000, Fax: (88)545-035

Ügyiratszám: 05/60-3/2013.  
Ellenőrzés száma: 9/2013.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Veszprém Megyei Német Önkormányzatnál  
az Együttműködési Megállapodás ellenőrzése

### I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

**Az ellenőrzést végző szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal  
Belső Ellenőrzési Egysége

**Az ellenőrzés tárgya:** A Veszprém Megyei Német Önkormányzat  
és a Veszprém Megyei Önkormányzat között létrejött Együttműködési Megállapodás  
ellenőrzése

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy  
a Veszprém Megyei Önkormányzat és a területi nemzetiségi önkormányzat között létrejött  
Együttműködési Megállapodás részletesen meghatározza-e az együttműködésre vonatkozó  
szabályokat

**Az ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Német Önkormányzat

**Az ellenőrzés típusa:** témaellenőrzés

**Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:** ügyirat, határozat megtekintése

**Az ellenőrzésre vonatkozó felhatalmazás:**  
370/2011. (XII.31.) kormányrendelet;  
VMÖH Belső Ellenőrzési Kézikönyve;  
67/2012. (XI.22.) MÖK határozattal elfogadott 2013. évi belső ellenőrzési terve

**Az Ellenőrzött időszak:** 2013.01.01.- 2013.06.30.

**A helyszíni ellenőrzés kezdete:** 2013. december 11.  
**Az ellenőrzés vége:** 2013. december 12.

**Az ellenőrzést végezte:** a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal megyei jegyzőjének utasítására a 05/60/2013. számú megbízólevél alapján Steinerné Stranszky Csilla

## II. AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

A Veszprém Megyei Önkormányzat a Veszprém Megyei Német Önkormányzattal kötött, a területi nemzetiségi önkormányzati feladatok ellátásáról szóló együttműködési megállapodást felülvizsgálta, amelyet a Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 8/2013. (II.14.) MÖK határozatával, a Veszprém Megyei Német Önkormányzat testülete az 5/2013. (II.22.) MNÖ határozatával jóváhagyott.

A megállapodásban rögzítésre került a költségvetés előkészítésének, megalkotásának eljárásrendje, a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítése, önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vétellel és adószám igényléssel kapcsolatos határidők és együttműködési kötelezettségek, a felelősök konkrét megjelölésével.<sup>1</sup>

A Területi Nemzetiségi Önkormányzat operatív gazdálkodásának bonyolító szerve a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Irodája.

A Gazdasági Iroda költségvetési referense a Területi Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési előirányzatain belül végzi a gazdálkodási feladatokat.

Az Együttműködési Megállapodás III. pontjában rögzítették a kötelezettségvállalás rendjét, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, szakmai teljesítés igazolása, érvényesítés, valamint az összeférhetlenségi kötelezettségek szabályait, melynek értelmében:

- A Területi Nemzetiségi Önkormányzat feladatainak ellátását szolgáló fizetési, vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni, vagy követelést előírni a Területi Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, vagy az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult összeghatárra tekintet nélkül.
- A pénzügyi ellenjegyzést a Hivatal Gazdasági irodavezetője, illetve távolléte esetében a költségvetési referens látja el.
- A kiadás teljesítésének és a bevétel beszedésének elrendelése előtt az okmányok alapján a költségvetési referens ellenőrzi azok jogosultságát, összecszerúságát, a fedezet mértékét, és azt, hogy az előírt alaki követelményeket betartották-e.
- A kiadások teljesítésének, a bevételek beszedésének vagy elszámolásának elrendelésére kizárólag a Veszprém Megyei Német Önkormányzat Elnöke (akadályoztatása esetén általános elnök-helyettese) jogosult.
- A szakmai teljesítés igazolása feladatot a Területi Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, vagy általános elnök-helyettese látja el.

Az összeférhetlenségi kötelezettségeknél meghatározták, hogy az érvényesítést végző személy ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés

<sup>1</sup> a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3) a) pont

igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 7. melléklete 2013. augusztus 19-ei hatállyal új rendelkezést tartalmaz, melynek következtében a nemzetiségi önkormányzatok számára is a költségvetési egyenlegről havi adatszolgáltatás teljesítését írja elő.

A Veszprém Megyei Önkormányzat a Veszprém Megyei Német Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodást módosította az új adatszolgáltatási kötelezettség végrehajtása érdekében.

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a nemzetiségi önkormányzati feladatok ellátásáról szóló együttműködési megállapodás módosítását a 37/2013. (IX.19.) MÖK határozatával, a Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 33/2013. (XI.8.) MNÖ határozatával jóváhagyott.

A Veszprém Megyei Önkormányzat a Veszprém Megyei Német Önkormányzat részére biztosította a megállapodás szerint az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, gondoskodott a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.<sup>2</sup>

A jelenleg is hatályos együttműködési megállapodás részletesen meghatározta az Önkormányzat és a Területi Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésére vonatkozó szabályokat és eljárási rendet, valamint a munkamegosztást és a felelősség rendszerét.

### III. KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat és a Veszprém Megyei Önkormányzat között létrejött Együttműködési Megállapodásban rögzített együttműködésre vonatkozó szabályok tekintetében az ellenőrzés nem tárt fel hibát.

Veszprém, 2013. december 13.

*Stein Stral Csilla*  
Steinerné Stranzky Csilla  
belső ellenőrzési vezető

#### Záradék

A Veszprém, 2013. december 13-án kelt 05/60/2013. ügyiratszámú Ellenőrzési jelentés tervezet megállapításaival kapcsolatosan a Veszprém Megyei Német Önkormányzat részéről írásbeli észrevétel nem érkezett.

Veszprém, 2013. december 30.

*Stein Stral Csilla*  
Steinerné Stranzky Csilla  
belső ellenőrzési vezető

<sup>2</sup> 2011. évi CLXXIX. 80. § (1) bekezdése alapján.



VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
BELSŐ ELLENŐRZÉSI EGYSÉG  
8200 Veszprém, Megyeház tér 1. Tel.: (88)545-000, Fax: (88)545-035

Ügyiratszám: 05/61-3/2013.  
Ellenőrzés száma: 10/2013.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Veszprém Megyei Német Önkormányzatnál  
a 2013. I. félévi beszámoló ellenőrzése

### I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

**Az ellenőrzést végző szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal  
Belső Ellenőrzési Egysége

**Az ellenőrzés tárgya:** A Veszprém Megyei Német Önkormányzat  
2013. I. félévről készített beszámoló ellenőrzése

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy  
a 2013. I. félévi beszámoló valósága, valóság tartalmának alátámasztottsága megfelelő-e.

**Az ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Német Önkormányzat

**Az ellenőrzés típusa:** témaellenőrzés

**Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:** adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésének ellenőrzése, főkönyvi kivonat adatainak összehasonlítása, pénzforgalmi számla egyenlegeinek ellenőrzése

**Az ellenőrzésre vonatkozó felhatalmazás:**  
370/2011. (XII.31.) kormányrendelet;  
VMÖH Belső Ellenőrzési Kézikönyve;  
67/2012. (XI.22.) MÖK határozattal elfogadott 2013. évi belső ellenőrzési terve

**Az Ellenőrzött időszak:** 2013.01.01.- 2013.06.30.

**A helyszíni ellenőrzés kezdete:** 2013. december 6.  
**Az ellenőrzés vége:** 2013. december 11.

**Az ellenőrzést végezte:** a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal megyei jegyzőjének utasítására a 05/61/2013. számú megbízólevél alapján Steinerné Stranzsky Csilla

## II. AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetését 444 ezer Ft bevételi és kiadási főösszegekkel 2013. február 22-én a 4/2013. (II.22.) MNÖ határozattal fogadta el.

A költségvetés egy alkalommal került módosításra.

2013. június 30-ig a bevételek módosított előirányzat összege 1 977 ezer Ft, melyből 1 022 ezer forint realizálódott. A jóváírt bevételek aránya a módosított előirányzat összegéhez viszonyítva, 51,69 %.

A kiadások módosított előirányzat összege 1 977 ezer Ft, melyből 576 ezer Ft összeget használt fel. A teljesített kiadások összegének aránya a módosított előirányzat összegéhez viszonyítva 29,14 %-ot mutat.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a gazdálkodásával összefüggő pénzforgalmat a Magyar Államkincstárnál megnyitott 10048005-00319865-00000000 számú pénzforgalmi számláján bonyolítja, amelyet a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Irodája kezel. A számla feletti rendelkezési jog a banki aláírás szerint történik.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat Házi pénztárral nem rendelkezik.

Az ellenőrzött időszak végén (2013.06.30.) a pénzforgalmi számláján 1 343 780 Ft állt rendelkezésre.

A véletlenszerű mintavétel alapján vizsgált bizonylatok ellenőrzése alapján megállapítottam, hogy a Veszprém Megyei Német Önkormányzat a kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás területén megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A gazdálkodási folyamatokban érvényesül az összeférhetetlenségi kötelezettségek betartása.

Az ellenőrzésre került gazdasági eseményeknél a kötelezettségvállalást, szakmai teljesítés igazolását, valamint az utalványozást a Veszprém Megyei Német Önkormányzat Elnöke hajtott végre. A gazdasági esemény érvényesítését a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési referense látta el.

Az ellenjegyző a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Irodájának vezetője volt.

A 2013. június 30-ai fordulónappal elkészített 2013. I. félévi elemi költségvetési beszámoló valós összképet mutat a Veszprém Megyei Német Önkormányzat költségvetéséről és gazdálkodásáról. Valóság tartalma tervezési alapegység kivonattal és analitikus nyilvántartással megfelelően alátámasztott.

A pénzkészlet kimutatott összege maradéktalanul tartalmazza a pénzforgalmi számlán megtalálható egyenleget.

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 7. §-ának rendelkezései alapján a Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 2013. I. félévi elemi költségvetési beszámoló adattartalmával megegyezően elkészítette a 2013. I. félévi összevont költségvetési beszámolót. A beszámolók



elkészítése a Magyar Államkincstár által biztosított KGR-K11-es rendszerben történt.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 26/2013. (IX.6.) MNÖ határozatával elfogadta a 2013. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013.01.01.-2013.06.30.-ig terjedő időszakra vonatkozó adatai (költségvetés végrehajtása, gazdálkodási folyamatai) alapján az adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettségének a jogszabályok által meghatározott határidőn belül eleget tett a 2013. évi költségvetés, Időközi költségvetési jelentés a 2013. év I., II., negyedévére vonatkozóan, a 2013. év Mérleg-jelentés I., II., negyedévére vonatkozóan, és a 2013. I. félévi elemi költségvetési beszámoló, 2013. I. félévi elemi összevont költségvetési beszámoló elkészítése tekintetében a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatósága felé.

### III. KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat I. félévi beszámolójának áttekintése során, az ellenőrzés nem tárt fel hibát.

Veszprém, 2013. december 12.

*Steinerné Stranzky Csilla*  
Steinerné Stranzky Csilla  
belső ellenőrzési vezető

### Záradék

A Veszprém, 2013. december 12-én kelt 05/61/2013. ügyiratszámú Ellenőrzési jelentés tervezet megállapításaival kapcsolatosan a Veszprém Megyei Német Önkormányzat részéről írásbeli észrevétel nem érkezett.

Veszprém, 2013. december 30.

*Steinerné Stranzky Csilla*  
Steinerné Stranzky Csilla  
belső ellenőrzési vezető



VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
BELSŐ ELLENŐRZÉSI EGYSÉG  
8200 Veszprém, Megyeház tér 1. Tel.: (88)545-000, Fax: (88)545-035

Ügyiratszám: 05/62-3/2013.  
Ellenőrzés száma: 11/2013.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Veszprém Megyei Német Önkormányzatnál  
a pénzgazdálkodás ellenőrzése

### I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

**Az ellenőrzést végző szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal  
Belső Ellenőrzési Egysége

**Az ellenőrzés tárgya:** A Veszprém Megyei Német Önkormányzat  
pénzgazdálkodása

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy  
a pénzgazdálkodási folyamatok megfelelően történtek-e,

**Az ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Német Önkormányzat

**Az ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi témaellenőrzés

**Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:** a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának  
áttekintése, szűrópróba szerű ellenőrzés

**Az ellenőrzésre vonatkozó felhatalmazás:**

370/2011. (XII.31.) kormányrendelet;

VMÖH Belső Ellenőrzési Kézikönyve;

67/2012. (XI.22.) MÖK határozattal elfogadott 2013. évi belső ellenőrzési terve

**Az Ellenőrzött időszak:** 2013.01.01.- 2013.09.30.

**A helyszíni ellenőrzés kezdete:** 2013. december 13.

**Az ellenőrzés vége:** 2013. december 17.

**Az ellenőrzést végezte:** a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal jegyzőjének utasítására a 05/62/2013. számú megbízólevél alapján Steinerné Stranszky Csilla

## II. AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a gazdálkodásával összefüggő pénzforgalmat a Magyar Államkincstárnál megnyitott 10048005-00319865-00000000. számú pénzforgalmi számláján bonyolítja, amelyet a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Irodája kezel. A számla feletti rendelkezési jog a banki aláírás szerint történik.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat Házi pénztárral nem rendelkezik.

Az ellenőrzött időszak végén (2012.09.30.) a pénzforgalmi számláján 1 665 364 Ft állt rendelkezésre.

A véletlenszerű mintavétel alapján vizsgált bizonylatok ellenőrzése alapján megállapítottam, hogy a Veszprém Megyei Német Önkormányzat a kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás területén megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A gazdálkodási folyamatokban érvényesül az összeférhetetlenségi kötelezettségek betartása.

Az ellenőrzésre került gazdasági eseményeknél a kötelezettségvállalást, szakmai teljesítés igazolását, valamint az utalványozást a Veszprém Megyei Német Önkormányzat Elnöke hajtotta végre. A gazdasági esemény érvényesítését a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési referense látta el.

Az ellenjegyző a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Irodájának vezetője volt.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat 2013. évi költségvetését 444 ezer Ft bevételi és kiadási főösszegekkel 2013. február 22-én a 4/2013. (II.22.) MNÖ határozattal fogadta el.

A költségvetés két alkalommal került módosításra.

2013. szeptember 30-ig a bevételek módosított előirányzat összege 2 306 ezer Ft, melyből 1 350 ezer forint realizálódott. A jóváírt bevételek aránya a módosított előirányzat összegéhez viszonyítva, 58,54 %. 328 ezer Ft feladatalapú támogatás került jóváírásra az önkormányzat számláján. Az ellenőrzött időszakban a bevételekből 772 ezer Ft állami támogatás teljesült.

A 2012. évi pénzmaradvány összege 578 ezer Ft felhasználása megtörtént.

A kiadások módosított előirányzat összege 2 306 ezer Ft, melyből 583 ezer Ft összeget használt fel. A teljesített kiadások összegének aránya a módosított előirányzat összegéhez viszonyítva 25,28 %-ot mutat. A kiadásokból 640 ezer Ft dologi kiadás valósult meg, az előző évről áthúzódó kötelezettségként 57 ezer Ft útiköltség jogcímen teljesült.

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat a 31/2013. (XI.8.) MNÖ határozatával elfogadta a 2013. évi költségvetés I.-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

### III. KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat pénzgazdálkodási folyamatai, különös tekintettel a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának áttekintésére, az ellenőrzés nem tárt fel hibát.

Veszprém, 2013. december 18.

*Steiner Stranzky Csilla*  
Steinerne Stranzky Csilla  
belső ellenőrzési vezető

#### Záradék

A Veszprém, 2013. december 18-án kelt 05/62/2013. ügyiratszámú Ellenőrzési jelentés tervezet megállapításaival kapcsolatosan a Veszprém Megyei Német Önkormányzat részéről írásbeli észrevétel nem érkezett.

Veszprém, 2013. december 30.

*Steiner Stranzky Csilla*  
Steinerne Stranzky Csilla  
belső ellenőrzési vezető