

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete

Szám: 3/2022.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

amely készült Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
2022. május 26-án (csütörtökön) 09.00 órai kezdettel
a Szent István tér 1. szám alatt megtartott üléséről

Jelen vannak:

Ehrlich Erzsébet, Tóth Zsombor Benedek

Jelen vannak továbbá:

Mohainé Jakab Anikó jegyző, Vighné Bárány Tímea jegyzőkönyvvezető

Ehrlich Erzsébet elnök: köszöntöm a nemzetiségi önkormányzat megjelent tagjait, Jegyző asszonyt és a hivatal munkatársát. Megállapítom, hogy a 3 fős LNÖK Képviselő-testületből 2 fő jelen van, így a Képviselő-testület határozatképes. Ponyiczki Mihály jelezte, hogy egyéb elfoglaltság miatt nem tud részt venni az ülésen. Az ülést megnyitom.

Napirendi pontokra az alábbi javaslatot teszem:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

3. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet

4. napirendi pont:

Tájékoztató a Bókay kertben megrendezésre kerülő Lengyel Gyereknapi rendezvény szervezési munkálatairól

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

5. napirendi pont:

Egyebek

Ehrlich Erzsébet elnök: szavazásra teszem fel a napirendi pontok elfogadását.

**Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
23/2022. (V.26.) számú határozata**

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

3. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet

4. napirendi pont:

Tájékoztató a Bókay kertben megrendezésre kerülő Lengyel Gyereknapi rendezvény szervezési munkálatairól

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

5. napirendi pont:

Egyebek

(2 igen szavazat, egyhangú)

Ehrlich Erzsébet elnök: jelen jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Tóth Zsombor Benedeket javaslom. Szavazásra teszem fel javaslatom elfogadását.

**Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
24/2022. (V.26.) számú határozata**

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jelen ülésről készült jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Tóth Zsombor Benedeket választja meg.

(2 igen szavazat, egyhangú)

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

Ehrlich Erzsébet elnök: május 7-én részt vettünk a Rózsa Művelődési Házban (Budapest XVIII. kerület, Városház u. 1-3.) a Lengyel Alkotmány és Kultúra Napja ünnepségen, melynek keretében este bál került megtartásra. A bálra meghívtuk vecsési lengyel nemzetiségű támogatóinkat is, így 10 fővel képviseltük a várost.

**Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
25/2022. (V.26.) számú határozata**

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. május 7-én a Rózsa Művelődési Házban megtartott bálról szóló beszámolót tudomásul veszi.

(2 igen szavazat, egyhangú)

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

Ehrlich Erzsébet elnök: az anyagot írásban mindenki megkapta. Kérem Jegyző asszonyt, mondjon néhány szót az előterjesztésről.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: az előterjesztés tartalmazza a zárszámadás főösszegeit. 2021-ban az LNÖK bevételi főösszege 2.486.091,- Ft, a kiadási főösszege 2.040.851,- Ft, a pénzmaradvány 445.240,- Ft.

Ehrlich Erzsébet elnök: a 445.240,- Ft pénzmaradványból 300.000,- Ft-ot hangszervásárlásra, 145.240,- Ft-ot 2022. évi rendezvények költségeire szeretnénk felhasználni.

Kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?
Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

**Vecses Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
26/2022. (V.26.) számú határozata**

1. **Vecses Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2021. évi költségvetési zárszámadását a határozat mellékletét képező táblázatok alapján fogadja el.**
2. **Vecses Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat zárszámadásának főösszegei:**

Bevételek: Módosított előirányzat: 2.486.000 Ft	Teljesítés: 2.486.091 Ft,
Kiadások: Módosított előirányzat: 2.486.000 Ft	Teljesítés: 2.040.851 Ft.
3. **A Képviselő-testület a 2021. évi maradvány összegét 445.240,- Ft összegben állapítja meg.**
4. **A Képviselő-testület a határozat 3. pontjában megállapított összeg felosztásáról a 6/2021. (IV.29.) LNÖK határozatban döntött, hangszervásárlásra 300.000,- Ft-ot, 2022. évi rendezvények költségére 145.240,- Ft-ot kíván felhasználni.**

Határidő: azonnal

**Felelős: Ehrlich Erzsébet
LNÖK elnök**

(2 igen szavazat, egyhangú)

3. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

Ehrlich Erzsébet elnök: felkérem Mohainé Jakab Anikó jegyző asszonyt, hogy ismertesse az előterjesztést.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: Vecses Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat számára a Vecses Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata 2. számú mellékletében Vecses Város Önkormányzatával rögzített Együttműködési megállapodás 9. pontjának megfelelően a Vecsesi Polgármesteri Hivatal belső ellenőre,

Elekes Mária a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-a előírásainak megfelelően elkészítette a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést.

Ehrlich Erzsébet elnök: kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?

Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

**Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
27/2022. (V.26.) számú határozata**

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat mellékletét képező, 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést.

**Határidő: azonnal;
belső ellenőr értesítésére: a döntést követő 15 napon belül**

**Felelős: Ehrlich Erzsébet
LNÖK elnök**

(2 igen szavazat, egyhangú)

4. napirendi pont:

Tájékoztató a Bókay kertben megrendezésre kerülő Lengyel Gyereknep rendezvény szervezési munkálatairól

Előterjesztő: Ehrlich Erzsébet elnök

Ehrlich Erzsébet elnök: már a tavalyi évben is csatlakoztunk Budapest XVIII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzathoz és közösen szerveztük meg a Lengyel Gyereknepot a Bókay kertbe. Idén június 4-én kerül megtartásra az esemény, amelynek lebonyolításához 300.000,- Ft pályázati pénzzel rendelkezünk. A gyereknepön számtalan program várja a lengyel és lengyel közösséghez tartozó gyermekeket, sok vecsési támogató családot is meghívtunk. A mi feladatunk többek között a sískola lebonyolítása lesz, Tóth Zsombor zenélni fog és étellel, itallal is készülünk. A pályázati forráson kívül szükségesnek látjuk további fedezet biztosítását, így 100.000,- Ft-ot javaslok megszavazni erre a célja.

Kérdés, hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a rendezvény támogatását 100.000,- Ft-tal.

**Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
28/2022. (V.26.) számú határozata**

- 1. Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, 2022. június 4-én a Budapest XVIII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzattal közösen megszervezendő Lengyel Gyereknep költségeire a pályázaton „Lengyel gyereknep” céljára nyert 300.000,- Ft-on felül további 100.000,- Ft-ot biztosít a 7/2022. (II.15.) LNÖK határozattal elfogadott 2022. évi költségvetés 1.1. számú melléklete 2. táblájának 1.3. Dologi kiadások sora terhére.**

Határidő: azonnal

**Felelős: Ehrlich Erzsébet
LNÖK elnöke**

(2 igen szavazat, egyhangú)

5. napirendi pont:

Egyebek

Ehrlich Erzsébet elnök: Lengyelországban minden évben május 26-án ünneplik a lengyel anyák napját. A lengyelországi anyák napja alkalmából a Fővárosi Lengyel Önkormányzat és a IV., XI., XVII. és XVIII. kerületi lengyel nemzetiségi önkormányzatok koncertet szerveznek 2022. május 28-án 15 órától a II. János Pál pápa kápolnában (Budapest, V., kerület, Hercegprímás u. 7.). A koncerten fellép Sylwester Targosz-Szalonek, lengyel tenor. Hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a rendezvényről szóló tájékoztatót.

**Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
29/2022. (V.26.) számú határozata**

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. május 28-án, 15 órától tartandó Lengyel anyák napi ünnepi koncertről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

(2 igen szavazat, egyhangú)

Ehrlich Erzsébet elnök: mivel egyéb kérdés, hozzászólás nincs, így az ülést bezárom.

K. m. f.

Ehrlich Erzsébet
Ehrlich Erzsébet
LNÖK elnöke



Tóth Zsombor Benedek
Tóth Zsombor Benedek
jegyzőkönyv hitelesítő

Jegyzőkönyvvezető:

Vighné Bárány Tímea
Vighné Bárány Tímea

ALAPADATOK

2021 . évi

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

Előterjesztéskor

a 26 / 2022. (V..26) önkormányzati határozathoz

1. költségvetési szerv neve

1 kvi név

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	520 000	2 483 616	2 483 616
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Visszatérítendő támogatás ÁH belül			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	520 000	2 483 616	2 483 617
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		2 474	2 474
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		2 474	2 474
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)		2 474	2 474
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	520 000	2 486 090	2 486 091

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	320 000	2 101 090	2 002 371
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	320 000	1 948 616	1 849 897
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		152 474	152 474
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	200 000	385 000	38 480
2.1.	Beruházások	200 000	385 000	38 480
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	520 000	2 486 090	2 040 851
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	520 000	2 486 090	2 040 851

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	320 000	2 098 616	2 445 136	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3.	Működési bevételek			1	Dologi kiadások	320 000	1 948 616	1 849 897
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Visszatérítendő támogatás ÁH belől				Egyéb működési célú kiadások		152 474	152 474
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	320 000	2 098 616	2 445 137	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	320 000	2 101 090	2 002 371
14.	Hiány belső finanszírozásból bevételei (15.+...+18.)				Értékpenz vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 474	2 474	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Beköt. visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kötelező törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásból bevételei (20.+...+21.)				Forgalmi célú befizetési, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Közvetítő, irányító szervi támogatás			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		2 474	2 474	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	320 000	2 101 090	2 447 611	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	320 000	2 101 090	2 002 371
24.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	442 766
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	442 240

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	200 000	385 000	38 480	Bemutatók	200 000	385 000	38 480		
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások					
4.	Felhalmozási célú áruval pórtartalék értéke				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások					
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+7.+...+11.)	200 000	385 000	38 480	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+7.+...+11.)	200 000	385 000	38 480		
13.	Állampapír értékesítés bevételei (14.+...+18.)				Értékpapír értékesítés, visszaváltás					
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Bürokr. költségek					
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16.	Betét visszaváltásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Értékpapír értékesítés				Közbiz. költségek					
18.	Egyéb betét finanszírozási bevételek				Defektelési célú befizetés, külföldi értékpapírok vásárlása					
19.	Állampapír értékesítés bevételei (20.+...+24.)				Betét elhelyezése					
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadói					
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb káros finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	200 000	385 000	38 480	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	200 000	385 000	38 480		
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)					
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-		
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-		

Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások											Teljesítés				
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme								2021. előtt	2021. évi	2021. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2021. XII. 31-ig	
			2021. előtt		2021. évi		2021. után		2021. előtt	2021. év						2021. év
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)					
Saját erő																
- saját erőből központi támogatás																
EU-s forrás																
Társfinanszírozás																
Hitel																
Egyéb forrás																
Források összesen:																

Kiadások, költségek

Személyi jellegű																
Beruházások, beszerzések																
Szolgáltatások igénybe vétele																
Adminisztratív költségek																
Kiadások összesen:																

* Amennyiben több projekt megvalósítása történt egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított
Összesen:		

5. melléklet a 26 / 2022. (V.26) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	520 000	2 483 616	2 483 616
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	520 000	2 483 616	2 483 616
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Visszatérítendő támogatás AH belől			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	520 000	2 483 616	2 483 617
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		2 474	2 474
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		2 474	2 474
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)		2 474	2 474
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	520 000	2 486 090	2 486 091

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	320 000	2 101 090	2 002 371
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	320 000	1 948 616	1 849 897
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		152 474	152 474
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	200 000	385 000	38 480
2.1.	Beruházások	200 000	385 000	38 480
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	520 000	2 486 090	2 040 851
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	520 000	2 486 090	2 040 851

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

6.1. melléklet a 2022. évi önkormányzati határozathoz

Megnevezés	1 kvi név	02
Feladat megnevezése

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)			

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)			

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a 26/2022. (I.26) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:						

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	525 000	2 483 616	2 483 616
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása		2 483 616	2 483 616
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Visszatérítendő támogatás ÁH belül			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	525 000	2 483 616	2 483 617
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		2 474	2 474
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		2 474	2 474
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)		2 474	2 474
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	525 000	2 486 090	2 486 091

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	522 526	2 101 090	2 002 371
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	417 526	1 948 616	1 849 897
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	105 000	152 474	152 474
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)		385 000	38 480
2.1.	Beruházások		385 000	38 480
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	522 526	2 486 090	2 040 851
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	522 526	2 486 090	2 040 851

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2021. előtti teljesítés	2021. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként			Összesen		
					2021.	2022.	2023.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+7+8+9)	
1.	Beruházás feladatonként									
2.									
3.									
4.	Felújítás célonként									
5.									
6.									
7.	Egyéb									
8.									
9.										
10.									
11.										
12.									
Összesen (1+4+7+9+11)										

**Adósság állomány alakulása lejárati, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2021. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás	
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elköltött állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

Forintban!

3. tájékoztató tábla a 26/2022. (V.26) önkormányzati határozathoz

4.1. tájékoztató tábla a 2022. (XII.29) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2021.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nennzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.			
III. Forintszámlák	51.	445 240	445 240	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	445 240	445 240	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	445 240	445 240	

4.2. tájékoztató tábla a 26 / 2022. (X.26) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változása	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	03.	
IV. Felhalmozott eredmény	04.	2 474
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	442 766
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	445 240
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	445 240

4.3. tájékoztató tábla a 26 / 2022. (XII.29) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2021.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	2	0
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		 	

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

5. tájékoztató tábla a 2022. (XII. 31.) önkormányzati határozathoz

A Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2021. évben

Sor-szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

6. tájékoztató tábla a 26 / 2022. (X.26) önkormányzati határozathoz

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	
2.	• Bankszámlák egyenlege	2 474
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	2 483 617
5.	Kiadások (-)	2 040 851
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	2 474
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	445 240
7.	• Bankszámlák egyenlege	407 760
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	37 480

A 27/2022. (V.26.) számú határozata melléklete

**ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2021.**

Vezetői összefoglaló:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2021. évről szóló belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával a 2021. évi költségvetési évre megkötött megbízási szerződés alapján Elekes Mária egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló lett megbízva.

A belső ellenőrzés feltételeire vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

“(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.”

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.

A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei megfelelőek voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatal, illetve az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység helyiségeiben, megfelelő körülmények között, támogatott informatikai környezetben végezte. Számítógéppel (laptop) a belső ellenőrzéshez a megbízott rendelkezik.

A belső ellenőr a tanácsadói tevékenység során egyes jogszabály-értelmezési és jogszabály-alkalmazási, illetve egy-egy konkrét ügy kapcsán, eljárási kérdésekben végzett tanácsadást.

2021-ben külön megbízási alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Összességében az éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

Részletes jelentés:1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:*1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:*

Vecsés Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának belső ellenőrzését megbízási szerződéses jogviszonyban Elekes Mária egyéni vállalkozó, bejegyzett könyvvizsgáló látja el. A munkát a PH épületében, illetve a vizsgált szervezeti egységeknél, egyeztetett időpontokban végezte.

1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Az ellenőrzés státusza
A 2020. évi gazdálkodás szabályozása ellenőrzése Tárgya: A vonatkozó szabályozások aktuális helyzete	Végrehajtott

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat ütemezés szerint alakult.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az éves ellenőrzési jelentés formai és tartalmi elemeit előíró jogszabály (Bkr.), valamint a Pénzügyminisztérium által közzétett útmutató határozza meg a következő pontokban leírtakat.

<u>A belső ellenőrzési egység humán erőforrás-ellátottsága</u>	<ul style="list-style-type: none"> • Kapacitás-ellátottság bemutatása (a tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt-e (létszám, képzettség, gyakorlati tapasztalat, az informatikai ellenőrzési kapacitásra vonatkozóan is), • A belső ellenőrök képzései (kötelező továbbképzések, egyéb szakmai képzés, idegen nyelvi képzés, informatikai képzés, egyéb (pl. kommunikációs, vezetői képzések)); 	<ul style="list-style-type: none"> • A belső ellenőrzési feladatokat – már több éve - az Önkormányzat külső szakértő igénybe vételével látja el. Az éves tervben szereplő feladatok ellátása, az ellenőri kapacitás biztosítása a megbízott szakértő személyes kompetenciája. • A megbízott belső ellenőr bejegyzett könyvvizsgáló, tagja a Magyar Könyvvizsgáló Kamarának, mely kötelezően előírja és elvégzi a költségvetési minősítésű könyvvizsgálók folyamatos képzését. Ezeken való részvétel a feltétele a kamarai tagságnak és a munkavégzésnek. • A megbízási szerződéssel a Hivatalban belső ellenőrzési
--	---	---

	<ul style="list-style-type: none"> Belső ellenőrök regisztrációja [vagyis rendelkezett-e minden belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személy az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel]. 	<p>feladatot ellátó kamarai tag könyvvizsgáló az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. Regisztrációs száma: 5113297</p>
<p><u>A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> a belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése; a Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása [az (1) bekezdésben felsorolt tevékenységek esetében biztosított volt-e a belső ellenőrök funkcionális függetlensége; illetve részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek]. 	<ul style="list-style-type: none"> A belső ellenőrzést végző személy közvetlenül a jegyzőnek tartozik beszámolni, a hivatali szervezetnek nem része. A funkcionális függetlenség biztosított volt, nem vett részt a belső ellenőrzést ellátó könyvvizsgáló olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.
<p><u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u></p>	<p>a tárgyévre vonatkozó összes összeférhetlenségi eset felsorolása.</p>	<p>A tárgyévben nem merült fel összeférhetlenségi eset.</p>
<p><u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u></p>	<p>a tárgyévben felmerült, a Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások.</p>	<p>Nem merült fel a COVID előírásokon kívüli, a belső ellenőrzést akadályozó, korlátozó tevékenység.</p>
<p><u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u></p>	<p>a – humán-crőforrásokon kívüli – egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottságának</p>	<ul style="list-style-type: none"> A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban, illetve online történt, a jelentés összeállítása illetve a szükséges szakmai előkészítés a megbízott irodájában. A tárgyi feltételek minden Az ellenőrzött területeken való együttműködés zökkenőmentes volt.

	hiányosságai.	
<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	A belső ellenőrzési vezető nyilatkozata arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.	Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. előírásainak megfelelően nyilvántartást vezetünk. Az ellenőrzési dokumentumokat ellenőrzési mappákban gyűjtjük.
<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok és igények.	A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan alkalmaztam a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatókat, melyek segítettek a belső ellenőrzés szakmai munkáját. A Hivatalban megbízást teljesítő belső ellenőr BEMAFOR tagként folyamatosan részt vesz a munkanyagok véleményezésében. Ezek tartalmi segítséget nyújtanak az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére. Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.

1.3. A tanácsadói tevékenység bemutatása:

Külön megbízás alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

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

Az éves ellenőrzési jelentésről szóló, a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató csak a kiemelt kategóriába sorolt megállapításokat kéri. Kiemelt jelentőségűnek minősül a megállapítás, ha olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy

hatékonyabban működhetne. A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről. Ilyen jellegű megállapítások nem voltak.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti a belső kontrollfolyamatok hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az alábbi táblázatban az egyes vizsgálatok főbb megállapításait emeltem ki.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A gazdálkodás szabályozásának ellenőrzése	A szabályozás megfelelt a törvényi előírásoknak.	A Polgármesteri Hivatal ellátta az együttműködési megállapodásban foglaltakat.	Éves tervben minden évben szerepel a vizsgálat.

2.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:

<p>A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)</p>	<p>1. Kontrollkörnyezet értékeléséhez a következő tényezők:</p> <p>1.1. Célok és szervezeti felépítés</p> <p>1.2. Belső szabályzatok</p> <p>1.3. Feladat-, és felelősségi körök</p> <p>1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása</p> <p>1.5. Humán erőforrás</p> <p>1.6. Etikai értékek és integritás</p>	<p>A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. A Hivatalnál ez a folyamat megfelelő ütemben zajlik. A feladat- és felelősségi körök meghatározását az SZMSZ tartalmazza. A folyamatok dokumentáltak. Az integritás kezelése szabályozott.</p>
	<p>2. Integrált kockázatkezelési rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése</p> <p>2.2. A kockázatok elemzése és értékelése</p> <p>2.3. A kockázatok integrált kezelése</p> <p>2.4. A kockázatkezelés</p>	<p>Az ellenőrzésnek a szabályszerű működést elősegítő, a kockázatokat feltáró szerepe során az integrált kockázatkezelési rendszer áttekintése is feladata volt. A kockázatokat minden szinten felmérte a hivatalvezetés és ezek elemzésének megfelelően építette be a belső kontrollrendszerbe. Az integrált kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a</p>

	<p>teljes folyamatának felülvizsgálata</p> <p>2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő események</p>	<p>kockázatok megfelelő kezelését.</p> <p>A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan kiemelt jelentőségű az esetleges, szervezeti integritást sértő lehetőségének feltárása.</p>
	<p>3. Kontrolltevékenységek értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>3.1. Kontroll stratégiák és módszerek</p> <p>3.2. Feladatkörök szétválasztása</p> <p>3.3. A feladatvégzés folytonossága</p>	<p>A kontrolltevékenységek a munkavégzés teljes menetét lefedik. A kötelezettségvállalás folyamata szabályozott. Az ellenőrzési nyomvonal aktualizált.</p> <p>A kontrolltevékenység több szinten kell, hogy megvalósuljon, ehhez a feladatkörök pontos meghatározása az első. A kontrolltevékenység minden munkafázisban megjelenik, az egymásra épülő, ellenőrző funkció a munkaköri leírások alapján kialakított. A gazdálkodási tevékenység során felmerülő feladatok folyamatos kontrollt igényelnek.</p>
	<p>4. Információs és kommunikációs rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>4.1. Információ és kommunikáció</p> <p>4.2. Iktatási rendszer</p> <p>4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése</p>	<p>Az információs rendszer működése, a költségvetési beszámoló készítésének ellenőrzése során megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak. A Hivatalban működő iktatási rendszer alapján nyomon követhető az akták, bizonylatok sorsa, így megfelelő információval látja el a folyamatot felügyelő szintet.</p> <p>A belső kontrollrendszer megfelelő működése a garancia arra, hogy a felmerülő szabálytalanságokra időben fény derüljön, megelőzve ezzel az esetleges szervezeti integritást sértő események lehetőségét.</p>
	<p>5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)</p> <p>5.1. A szervezeti célok megvalósításának nyomon követése</p> <p>5.2. A belső kontrollok értékelése</p> <p>5.3. Belső ellenőrzés</p>	<p>A szervezeti célok megvalósítása a belső kontrollok értékelése során vált láthatóvá. A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme.</p>

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Az ellenőrzés során tett megállapítások elősegítették a munkavégzés folyamán a hibák kijavítását.

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezet és az ellenőrzés viszonya.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Vecses, 2022. február 15.

Elekes Mária
belső ellenőr