

**Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

Szám: 2/2023.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

amely készült Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
2023. május 30-án (kedden) 9.30 órai kezdettel
a Szent István tér 1. szám alatt megtartott üléséről

Jelen vannak:

Darab Attila, Laczkó Attila István, Pintér Ferenc

Jelen vannak továbbá:

Mohainé Jakab Anikó jegyző, Vighné Bárány Tímea jegyzőkönyvvezető

Pintér Ferenc elnök: köszöntöm a nemzetiségi önkormányzat megjelent tagjait, Jegyző asszonyt és a hivatal munkatársát. Megállapítom, hogy a 3 fős RNÖK Képviselő-testületből 3 fő jelen van, így a Képviselő-testület határozatképes. Az ülést megnyitom.

Napirendi pontra az alábbi javaslatot teszem:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

3. napirendi pont:

Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

4. napirendi pont:

Javaslat Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi feladatalapú költségvetési támogatásának felosztására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

5. napirendi pont:

Egyebek

Pintér Ferenc elnök: szavazásra teszem fel a napirendi pontok elfogadását.

**Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
11/2023. (V.30.) számú határozata**

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

1. napirendi pont:**Beszámoló a két ülés között történt eseményekről****Előterjesztő: Pintér Ferenc****2. napirendi pont:****Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési zárszámadására****Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök****3. napirendi pont:****Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására****Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök****4. napirendi pont:****Javaslat Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi feladatalapú költségvetési támogatásának felosztására****Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök****5. napirendi pont:****Egyebek**

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: jelen jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Laczkó Attila Istvánt javaslom. Szavazásra teszem fel javaslatom elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
12/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jelen ülésről készült jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Laczkó Attila Istvánt választja meg.

(3 igen szavazat, egyhangú)

1. napirendi pont:**Beszámoló a két ülés között történt eseményekről****Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök**

Pintér Ferenc elnök: részt vettünk a március 15-i városi ünnepségen és koszorút helyeztünk el a Petőfi szobornál.

Szavazásra teszem fel a tájékoztató elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
13/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. március 15-i városi ünnepségen való részvételről és koszorúzásról szóló beszámolót tudomásul veszi.

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: április elején tavaszi nagytakarítást tartottunk a Fő út 112. szám alatti hivatalos helyiségünkben segítők közreműködésével. Szavazásra teszem fel a tájékoztató elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
14/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Fő út 112. szám alatti hivatalos helyiségükben 2023. áprilisában tartott tavaszi nagytakarításról szóló beszámolót tudomásul veszi.

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: május 29-én, Pünkösd hétfőn a Fő út 112. szám alatti helyiségünk udvarán gyereknap alkalmából megvendégeltük a roma nemzetiségi gyerekeket. A rendezvény költségeire 200.000,- Ft-ot fordítottunk, amelynek utólagos jóváhagyását kérem a 2023. évi feladatalapú költségvetési támogatásunk terhére. Szavazásra teszem fel javaslatom elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
15/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy utólagosan hozzájárul a 2023. május 29-én megrendezett gyermeknap rendezvény költségeire 200.000,- Ft biztosítására a 2023. évi feladatalapú költségvetési támogatás terhére.

Határidő: azonnal

**Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke**

(3 igen szavazat, egyhangú)

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

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

Mohainé Jakab Anikó jegyző: az előterjesztés tartalmazza a zárszámadás főösszegeit. 2022-ben az RNÖK bevételi főösszege 4.624.598,- Ft, a kiadási főösszege 4.548.284,- Ft, a pénzmaradvány 76.314,- Ft, amely összeg 2023. évben az elnökkel egyeztetve egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadásként kerül felhasználásra.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?
Nincs.

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

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
16/2023. (V.30.) számú határozata

1. **Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2022. évi költségvetési zárszámadását a határozat mellékletét képező táblázatok alapján fogadja el.**
2. **Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat zárszámadásának főösszegei:**

Bevételek: Módosított előirányzat:	4.624.351 Ft	Teljesítés:	4.624.598 Ft,
Kiadások: Módosított előirányzat:	4.624.351 Ft	Teljesítés:	4.548.284 Ft.
3. **A Képviselő-testület a 2022. évi maradvány összegét 76.314,- Ft összegben állapítja meg, mely összeget 2023. évben egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadásként kívánja felhasználni.**

Határidő: azonnal

Felelős: **Pintér Ferenc**
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

3. napirendi pont:

Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: felkérem Mohainé Jakab Anikó jegyző asszonyt, hogy ismertesse az előterjesztést.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számára a Vecses Város Roma 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 2022. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?

Nincs.

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

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
17/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat mellékletét képező, 2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést.

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

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnök

(3 igen szavazat, egyhangú)

4. napirendi pont:

Javaslat Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi feladatalapú költségvetési támogatásának felosztására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évre 606.000,- Ft feladatalapú költségvetési támogatást kapott, amelyet egyeztetés után az alábbi felosztásban kívánunk felhasználni:

- Gyereknap: 200.000,- Ft
- Rendezvények: 406.000,- Ft

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

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
18/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi feladatalapú költségvetési támogatást – melynek összege 606.000,- Ft – az alábbi felosztásban kívánja felhasználni:

- Gyereknap: 200.000,- Ft
- Rendezvények: 406.000,- Ft

Határidő: azonnal

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

5. napirendi pont:**Egyebek**

Pintér Ferenc elnök: részt veszük és koszorúzunk a június 14-i városi ünnepségen.
Hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
19/2023. (V.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete részvételi és koszorúzási szándékát fejezi ki a 2023. június 14-én tartandó városi ünnepségen.

Határidő: azonnal**Felelős:** **Pintér Ferenc**
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

Mohainé Jakab Anikó jegyző: szeretném tájékoztatni a Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének tagjait, hogy még mindig nem szerepelnek a köztartozásmentes adózói adatbázisban.

Pintér Ferenc elnök: köszönöm a tájékoztatást, intézzük.

Mivel több napirendi pont nincs, az ülést bezárom.

K. m. f.


Pintér Ferenc
RNÖK elnöke




Laczkó Attila István
jegyzőkönyv hitelesítő

Jegyzőkönyvvezető:


Vighné Bárány Tímea

ALAPADATOK

007

2022 . évi

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Előterjesztéskor

a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

1. költségvetési szerv neve

1 kvi név

1. melléklet a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	2 540 000	4 005 592	4 005 592
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 705 592	1 705 592
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	2 300 000	2 300 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		168 000	168 247
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	2 540 000	4 173 592	4 173 839
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		450 759	450 759
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		450 759	450 759
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)		450 759	450 759
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 540 000	4 624 351	4 624 598

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000	4 624 351	4 548 284
1.1.	Személyi juttatások		820 000	820 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 540 000	3 804 351	3 728 284
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 540 000	4 624 351	4 548 284
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.)	2 540 000	4 624 351	4 548 284

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 540 000	4 173 592	4 005 592	Személyi juttatások		820 000	820 000	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	Működési bevételek			168 247	Dologi kiadások	2 540 000	3 804 351	3 728 284	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Előirányzat-pénzübeli juttatásai				
5.					Egyéb működési célú kiadások				
6.					Tartalékok				
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	2 540 000	4 173 592	4 173 839	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 540 000	4 624 351	4 548 284	
14.	Hány beelő finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)		450 759	450 759	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		450 759	450 759	Likvidációs célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Bekét visszavásárlásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb beelő finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése				
19.	Hány külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)				Fogadási célú helyi, külföldi értékpapírok vásárlás				
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Belfel elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás				
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		450 759	450 759	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)				
23.	BEVÉTEK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 540 000	4 624 351	4 624 598	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 540 000	4 624 351	4 548 284	
24.	Költségvetési hiány:	-	450 759	374 445	Költségvetési többlet:	-	-	-	
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	76 314	

Forintban!

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				Forrással!
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bontások				
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások				
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 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.	Kötségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Kötségvetési kiadások összesen: (1.+2.+5.+...+11.)				
13.	Állománybeli finanszírozás bevételei (14.+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14.	Kötségvetési menedzseri igénybevétele				Hitelnek irózkodása				
15.	Vállalkozási menedzseri igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek irózkodása				
16.	Betét visszamutatóból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése				Külsőin irózkodás				
18.	Egyéb belső finanszírozás bevételek				Befizetési célú befutók, külsőin irózkodások visszafizetése				
19.	Állománybeli finanszírozásból bevételek (20.+...+24.)				Betét elhelyezése				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök kifizetése				Pénzügyi lízing kiadásai				
21.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök kifizetése								
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök kifizetése								
23.	Értékpapírok kibocsátása								
24.	Egyéb külső finanszírozás bevételek								
25.	Felhalmozási célú finanszírozás bevételek összesen (13.+...+24.)				Felhalmozási célú finanszírozás kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)				
27.	Kötségvetési hiány:	-	-	-	Kötségvetési többlet:	-	-	-	
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-	

3. melléklet a 16/2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

Beruházási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása feladatonként

Foriniban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként

Foriniban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Összes teljesítés 2022. 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						2022. után	2022. előtt	2022. évi	2022. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2022. XII. 31-ig
			2022. előtt	2022. évi	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év						
1	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												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések												
Szolgáltatások igénybe vétele												
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:												

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

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2022. évi előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított
Összesen:		

5. melléklet a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Roma 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.)	2 540 000	4 005 592	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 705 592	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	2 300 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		168 000	168 247
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 540 000	4 173 592	3 265 815
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		450 759	450 759
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		450 759	450 759
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)		450 759	450 759
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 540 000	4 624 351	3 716 574

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000	4 624 351	4 548 284
1.1.	Személyi juttatások		820 000	820 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 540 000	3 804 351	3 728 284
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 540 000	4 624 351	4 548 284
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.)	2 540 000	4 624 351	4 548 284

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

6.1. melléklet a 16 / 2023. (V.30.) 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 16 / 2023. (V.30.) 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:						

Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított el.	2022. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatással (1.1.+...+1.5.)	3 097 568	4 005 592	4 005 592
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 597 568	1 705 592	1 705 592
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	2 300 000	2 300 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	2 501	168 000	168 247
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	3 100 069	4 173 592	4 173 839
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	638 293	450 759	450 759
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	638 293	450 759	450 759
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	638 293	450 759	450 759
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	3 738 362	4 624 351	4 624 598

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi tény	2022. évi módosított el.	2022. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	3 287 603	4 624 351	4 548 284
1.1.	Személyi juttatások		820 000	820 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	3 287 603	3 804 351	3 728 284
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 287 603	4 624 351	4 548 284
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.)	3 287 603	4 624 351	4 548 284

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

2. tájékoztató tábla a 16/2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2022. előtti teljesítés	2022. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen	
					2022.	2023.	2024.	2024. után		
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)										

3. tájékoztató tábla a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én**

Forintban!

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	
1	2	3	4	5	6	7	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők							
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						
3.	Elkülönített 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:							

4.1. tájékoztató tábla a 16/2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2022.

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 értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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. Nemzetgazdasági 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.	25 780	25 780	
III. Forintszámlák	51.	50 534	50 534	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	76 314	76 314	
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 elszámolása	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	76 314	76 314	

4.2. tájékoztató tábla a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2022. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	232 500
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	18 554
IV. Felhalmozott eredmény	04.	199 705
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-374 445
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	76 314
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.	76 314

4.3. tájékoztató tábla a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2022.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kísértékü immateriális javak	2.		
Használatban lévő kísértékü tárgyi eszközök	3.		
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):		X	

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

5. tájékoztató tábla a 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2022. 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 16 / 2023. (V.30.) önkormányzati határozathoz

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	450 759
2.	• Bankszámlák egyenlege	441 859
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	8 900
4.	Bevételek (+)	4 173 839
5.	Kiadások (-)	4 548 284
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
6.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	76 314
7.	• Bankszámlák egyenlege	50 534
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	25 780

A 17/2023. (V.30.) számú RNÖK határozat melléklete

**ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2022.**

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 2022. évről szóló belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával a 2022. 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. Összeférhetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei megfelelőek voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatalban, illetve online végezte.

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

2022. évben 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső ellenőrzését megbízási szerződéses jogviszonyban Elekes Mária egyéni vállalkozó, bejegyzett könyvvizsgáló látja el. A munkát a PH épületében, illetve online végezte.

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

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Az ellenőrzés státusza
A Roma NÖK éves zárszámadási beszámolója összeállításának szabályszerűsége Tárgya: a zárszámadás összeállításának dokumentációja	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><i>A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága</i></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)); • Belső ellenőrök regisztrációja [vagyis rendelkezett-e minden 	<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. Ezekben való részvétel a feltétele a kamarai tagságnak és a munkavégzésnek. • A megbízási szerződéssel a Hivatalban belső ellenőrzési feladatot ellátó kamarai tag könyvvizsgáló az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott
--	---	--

	belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személy az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel].	engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. Regisztrációs száma: 5113297
<u>A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18- 19. §-a alapján)</u>	<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.
<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alján)</u>	a tárgyévve vonatkozó összes összeférhetetlenségi eset felsorolása.	A tárgyévben nem merült fel összeférhetetlenségi eset.
<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	a tárgyévben felmerült, a Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások.	Nem merült fel a belső ellenőrzést akadályozó, korlátozó tevékenység.
<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	a – humán-erőforrásokon kívüli – egyéb erőforrás- ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység kötségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai.	<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 esetben megfelelőek voltak, az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem merült fel. • Az ellenőrzött területeken való együttműködés zökkenőmentes volt.
<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 elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. előírásainak megfelelően nyilvántartást vezetünk. Az ellenőrzési dokumentumokat ellenőrzési mappákban gyűjtjük.

	az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.	
<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 segítették a belső ellenőrzés szakmai munkáját. A Hivatalban megbízást teljesítő belső ellenőr BEMAFOR tagként folyamatosan részt vesz a munkaanyagok 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:*

2022-ben 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 zárszámadási beszámoló összeállítása szabályszerűségének ellenőrzése.	A Roma NÖK bizonylatainak beszámolóban való szerepeltetése szabályszerű volt.	A Polgármesteri Hivatal ellátta az együttműködési megállapodásban foglaltakat.	Éves tervben rendszeresen szerepel a vizsgálat.

2.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	<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 beszámoló vizsgálata során ez a terület került a középpontba.</p> <p>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 teljes folyamatának felülvizsgálata</p> <p>2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő események</p>	<p>Az ellenőrzésnek a szabályszerű működést elősegítő, a kockázatokat feltáró szerepe során az integrált kockázatkezelési rendszer áttekintése is feladata volt.</p> <p>A kockázatokat minden szinten felmérte a hivatalvezetés és ezek elemzésének megfelelően építette be a belső kontrollrendszerbe.</p> <p>Az integrált kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a 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</p>	<p>A kontrolltevékenységek a munkavégzés teljes menetét lefedik. A kötelezettségvállalás folyamata szabályozott. Az ellenőrzési nyomvonal</p>

	módszerek 3.2. Feladatkörök szétválasztása 3.3. A feladatvégzés folytonossága	aktualizált. 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.
	4. Információs és kommunikációs rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata: 4.1. Információ és kommunikáció 4.2. Iktatási rendszer 4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése	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. A belső kontrollrendszer megfelelő működése a garancia arra, hogy a felmerülő szabálytalanságokra időben fény derüljön, megelőzve ezzel az esetleges szervezeti integritást sértő események lehetőségét.
	5. Nyomon követési rendszer (Monitoring) 5.1. A szervezeti célok megvalósításának nyomon követése 5.2. A belső kontrollok értékelése 5.3. Belső ellenőrzés	A szervezeti célok megvalósítása a belső kontrollok értékelése során vált láthatóvá. A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme.

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

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

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

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

Vecsés, 2023. február 15.

Elekes Mária
belső ellenőr