

**PILISSZENTLÁSZLÓI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött
Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyző,
Közgazdasági iroda

A határozati javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról

(Készült: a Képviselő-testület 2019. május 28-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (I.23.) határozata végrehajtásáról az alábbiak szerint számolok be és terjesztem a határozati javaslatot a Képviselő-testület elé.

A Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolójának főszámai:

1 486 052 Ft egymilliónégyszáznolcvanhatezer-ötvenkettő forint módosított Kiadási és bevételi előirányzat összege

1 485 612 Ft egymilliónégyszáznolcvanötezer-hatszáztizenkettő forint a teljesített bevételek összege melyből

1 223 270 Ft állami támogatás

200 000 Ft pályázaton elnyert összeg államháztartáson belülről

4 560 Ft működési bevétel

57 782 Ft 2017 évi maradvány

1 395 680 Ft egymillióháromszázkilencvenötezer-hatsáznolcvan forint a teljesített kiadások összege

60 000 Ft reprezentáció

426 489 Ft készlet beszerzés

364 603 Ft szolgáltatási kiadás

131 088 Ft ÁFA kiadás

13 500 Ft egyéb dologi kiadás (bank költség)

200 000 Ft támogatás államháztartáson kívülre (Plébánia)

200 000 Ft támogatás államháztartáson belülről (Vadvirág Óvoda, Önkormányzat idősek napja)

89 932 Ft nyolcvankilencezer-kilencszázharminckettő forint maradvány

Mérlegfőösszege: 88 925 Ft

Pénzeszközök: 88 925 Ft

Saját tőke: 88 925 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi elemi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

1 486 e Ft egymillió-négyszáznolcvanhatezer forint módosított Kiadási és bevételi előirányzat összeggel,

1 486 e Ft egymillió-négyszáznolcvanhatezer forint teljesített bevételek összeggel,

1 396 e Ft egymillió- háromszázkilencvenhatezer forint teljesített kiadások összeggel,

90 e Ft kilencvenezer forint maradvány összeggel

90 e Ft kilencvenezer forint mérlegfőösszeggel

elfogadja.

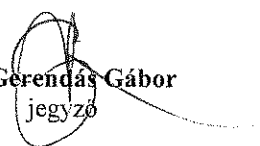
Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

Szentendre, 2019. május 22.

Franyó Rudolf
nemzetiségi önkormányzat elnöke

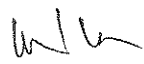
Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.
Szentendre, 2019. május 22.


dr. Gerendás Gábor
jegyző

Előkészítette:


Tamás Attiláné
Számviteli vezető

Ellenőrizte:


Novák Andrea
irodavezető

Adatellenőrző kód: 5148-514d-5a1a-18-4177-49-5e-12-62-4a1161-3d-1b-5e-46

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

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

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="13"/>	<input type="text" value="8176"/>	<input type="text" value="00"/>
megye	pénzügyi körzet	település-típus

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

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

Szerv számjele

<input type="text" value="790543"/>	<input type="text" value="1247"/>	<input type="text" value="841106"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

PILISSZENTLÁSZLÓI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2009 Pilisszentlászló Szabadság tér tér 1

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Éves költségvetési beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvezetési feladatainak teljesítésére használt
számvetési program neve

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<input type="text"/>

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
07/A	Maradványkimutatás
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása
12/A	Mérleg
13/A	Eredménykimutatás
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása
17/A	Tájékoztató adatok
17/C	Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások
17/D	A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költséghelyettesítés, más finanszírozási forrás, költségvetési átvétel, költségvetési esedékes	Költséghelyettesítés, más finanszírozási forrás, költségvetési átvétel, költségvetési esedékes	Költséghelyettesítés, más finanszírozási forrás, költségvetési átvétel, költségvetési esedékes	Költséghelyettesítés, más finanszírozási forrás, költségvetési átvétel, költségvetési esedékes	Teljesítés	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10	10
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	60 000	0	60 000	0	0	60 000	60 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	60 000	0	60 000	0	0	60 000	60 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	60 000	0	60 000	0	0	60 000	60 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	25 000	0	0	0	0	0	0
28	Speciális anyagok beszerzése (K311)	150 000	36 000	0	35 115	0	0	35 115	35 115
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	100 000	391 600	0	391 374	0	0	391 374	391 374
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	250 000	427 600	0	426 489	0	0	426 489	426 489
42	Speciális tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	50 000	0	50 000	0	0	50 000	50 000
43	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	366 536	315 488	0	314 603	0	0	314 603	314 603
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	366 536	365 486	0	364 603	0	0	364 603	364 603
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	166 464	166 464	0	131 088	0	0	131 088	131 088
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	13 500	0	13 500	0	0	13 500	13 500
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	166 464	179 964	0	144 588	0	0	144 588	144 588
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	783 000	973 052	0	935 680	0	0	935 680	935 680
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=149+...+158) (K506)	0	200 000	0	200 000	0	0	200 000	200 000
155	Ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=177+...+186) (K512)	0	200 000	0	200 000	0	0	200 000	200 000
177	Ebből: egyházi jogi szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0
187	Tartalékok (K513)	0	28 000	0	0	0	0	0	0
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	0	428 000	0	400 000	0	0	400 000	400 000
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	783 000	1 486 052	0	1 395 680	0	0	1 395 680	1 395 680

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről							
#	Megnevezés	4 Eredeti előirányzat	5 Módosított előirányzat	6 Körvetélt - Költségvetési évről esedékes	7 Körvetélt - Költségvetési évről korrigált esedékes	8 Teljesítés	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	782 000	1 423 270	1 423 270	0	1 423 270	
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B15)	0	0	0	0	1 223 270	
36	ebből: egyéb lejáratot kezelési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	200 000	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	782 000	1 423 270	1 423 270	0	1 423 270	
206	Egyéb kapott (átíró) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	1 000	440	0	0	0	
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B409)	1 000	440	0	0	0	
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	0	4 560	4 560	0	4 560	
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	1 000	5 000	4 560	0	4 560	
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	783 000	1 428 270	1 427 830	0	1 427 830	

04 - B8. Finanszírozási bevételek							
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési éhpen esedékes	Követelés - Költségvetési éhpen esedékes	Követelés - Költségvetési éhpen esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	57 782	57 782	0	0	57 782
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	57 782	57 782	0	0	57 782
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	57 782	57 782	0	0	57 782
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	57 782	57 782	0	0	57 782

		05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként	
		Megnevezés	Összesen
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	60 000	60 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	60 000	60 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	60 000	60 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	35 115	35 115
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	391 374	391 374
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	426 489	426 489
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	50 000	50 000
43	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	314 603	314 603
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	364 603	364 603
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	131 088	131 088
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	13 500	13 500
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+56) (K35)	144 588	144 588
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	935 680	935 680
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=149+...+158) (K506)	200 000	200 000
155	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	200 000	200 000
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	200 000	200 000
177	eből: egyházi jogi személyek (K512)	200 000	200 000
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	400 000	400 000
265	Kötségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	1 395 680	1 395 680
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	1 395 680	1 395 680

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként						
#	Megnevezés	Összesen	01140. Országos és helyi kormányzati önkormányzatok igazgatási tevékenysége	01801.0. Önkormányzatok eszaki feladatai a központi költségvetéssel	01803.0. Támogatási célú finanszírozási feladatok	094023. Nemzetiségi közbiztonsági feladatok és támogatások
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 423 270	0	1 223 270	0	200 000
34	ebből: központi kezelési előirányzatok (B16)	1 223 270	0	1 223 270	0	0
36	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	200 000	0	0	0	200 000
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 423 270	0	1 223 270	0	200 000
219	Egyéb működési bevételek (=220+221) (B4+11)	4 560	4 560	0	0	0
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	4 560	4 560	0	0	0
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	1 427 830	4 560	1 223 270	0	200 000
296	E1626 év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	57 782	0	0	57 782	0
298	Maradvány igénybevétele (=296+297) (B813)	57 782	0	0	57 782	0
307	Belföldi finanszírozás bevételei (=288+295+298+...+303+306) (B81)	57 782	0	0	57 782	0
316	Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)	57 782	0	0	57 782	0
317	Bevételek összesen (284+316) (B1-B8)	1 485 612	4 560	1 223 270	57 782	200 000

07/A - Maradványkimutatás		
#	Mégnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 427 830
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 395 660
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	32 150
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	57 782
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	57 782
07	A) Alaptevékenység maradványa (=+II)	89 932
15	C) Összes maradvány (=A+B)	89 932
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	89 932

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztviselők összetételéről											
#	Megnevezés	Lezárt fő (tervezett állásos státuszúak alományi létszám, éves)	Törvényszaki illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, feljutások, pótlékprémium	Kiszármított, átvett, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béres kivüljuttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztviselők juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
73	egyéb választott tisztviselő (vezető)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	egyéb választott tisztviselő (nem vezető)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	VÁLASZTOTT TISZTVISÉLŐK ÖSSZESEN (=67+...+77)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Állásos statisztikai állományi juttatás (törvényszaki, költségvetési statisztikai állományi létszám), (fő)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0

09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
f	Megnevezés	Vezetői létszám közefőfokú végzettséggel	Vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám összesen	Nem vezetői létszám alacsony végzettséggel	Nem vezetői létszám középfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	a) csoport	1	0	1	0	2	0	2	3
03	Összesen (01+02)	1	0	1	0	2	0	2	3
27	Összesen (03+13+26)	1	0	1	0	2	0	2	3
56	Választott tisztviselők (57+58+59)	1	0	1	0	2	0	2	3
57	I. funkció csoport	1	0	1	0	2	0	2	3

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Újgyűlések
1	2	3	4	5
47	C/III/1 Fontpénzár	21 950	0	76 070
50	C/II Pénzárák, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	21 950	0	76 070
51	C/III/1 Kincstáron kívüli források	34 825	0	12 855
53	C/II Fontszámok (=C/II/1+C/II/2)	34 825	0	12 855
57	C) PÉNZESKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	56 775	0	88 925
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	56 775	0	88 925
179	G/III Egyéb eszközök indultkorai értéke és változásai	349 402	0	349 402
180	G/IV Felhalmozott eredmény	123 969	0	-302 627
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-426 496	0	42 150
183	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	46 775	0	88 925
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 000	0	0
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	10 000	0	0
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/IV)	10 000	0	0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	56 775	0	88 925

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlái bevételei	1 263 968	0	1 423 270
11	09 Különféle egyéb eredményszámlái bevételek	2	0	4 560
12	III Egyéb eredményszámlái bevételek (=06+07+08+09)	1 263 970	0	1 427 830
13	10 Anyagszállítás	670 232	0	418 615
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	616 079	0	364 603
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 286 311	0	783 218
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	60 000
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	0	0	60 000
22	VI Értékszállítások	112 595	0	0
23	VII Egyéb ráfordítások	291 577	0	542 462
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+III-IV-V-VI-VII)	-426 513	0	42 150
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlái bevételek	17	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlái bevételei (=17+18+19+20+21)	17	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	17	0	0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=+A+EB)	-426 496	0	42 150

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba vagyonkezelésbe adni eszélyűk	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
07	Egyéb növekedés	0	0	112 595	0	0	0	112 595	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	112 595	0	0	0	112 595	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	112 595	0	0	0	112 595	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	112 595	0	0	0	112 595	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	112 595	0	0	0	112 595	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	112 595	0	0	0	112 595	
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	112 595	0	0	0	112 595	

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása								
#	Megnevezés	2	3	4	5	6	7	Záró adatok, értékesítés
		Nyitó adatok, beszámítási érték	Nyitó adatok, értékesítés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszatrti értékvesztés	Záró adatok, befektülési érték	Záró adatok, értékesítés	#
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	34 825	0	0	0	0	12 855	
11	Összesen (=01+...+10)	34 825	0	0	0	0	12 855	0

17/A - Tájékoztató adatok		
#	Mégnevezés	Összeg
1	2	3
13	5%-os kulcsú áfa-adóalap összege	41 893
14	18%-os kulcsú áfa-adóalap összege	28 870
15	27%-os kulcsú áfa-adóalap összege	450 645

17/C - Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása					
#	Megnevezés	A. Korábbi költségvetési támogatásaként rendelkezésre bocsátott összeg	A. települési területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévben teljesített feladatok részleg	A. települési területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévben követő éven felhasznált tervezett összeg	Elérés (=4-5-3)
1	2	3	4	5	6
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatás" működési költségvetési támogatás része (02. újr. lap 34. sorának részösszege)	964 600	964 600	0	0
02	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatás" felhatalapít költségvetési támogatás része (02. újr. lap 34. és/vagy 70. sorának részösszege)	258 670	203 943	54 727	0
03	Összesen (=01+02)	1 223 270	1 168 543	54 727	0

**PILISSZENTLÁSZLÓI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött
Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyző,
Közgazdasági iroda

A határozati javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetése módosításáról
(Készült: a Képviselő-testülete 2019. május 28-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Vezetői összefoglaló

I. Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendelkezései alapján a Nemzetiségi Önkormányzat által megalkotott 3/2019. (II.26.) költségvetési határozat módosítására az alábbiakat terjesztem elő.

A Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének eredeti összege 1.040.000 Ft módosított főösszege **1.350.532 Ft**.

BEVÉTELEK

- az állami költségvetésben meghatározott működési célú állami támogatás: 1.040.000 Ft
- sz állami költségvetésben meghatározott feladatalapú állami támogatás 220.600 Ft
- 2018 évi költségvetés maradványa 89.932 Ft

KIADÁSOK

- dologi kiadások 1.317.972 Ft
- tartalék 32.560 Ft.

I. Előirányzat módosítás

Ft				
Ktk	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Megjegyzés
	1 Feladatalapú állami támogatás			
B16	Működési célú támogatás ÁHB	220 600		Feladatalapú támogatás
K3	Dologi kiadások		220 600	
	2 2018 évi maradvány			
B813	Előző évi maradvány	89 932		
K3	Dologi kiadások		57 372	
K5	Tartalék		32 560	
	Összesen	310 532	310 532	

Indoklás:

Az eredeti költségvetés összege 1.040.000 Ft, a költségvetés változás összege 310.532 Ft növekedés. A jelen módosítás tartalmazza a 2019. évi 220.600 Ft-os feladatalapú támogatást, valamint a 2018. évi maradvány 89.932 Ft-os összegét. A maradványból 32.560,- Ft tartalék képzésére kerül sor, a többi bevétel a dologi kiadások közé kerül, melynek későbbi felhasználásról a nemzetiségi önkormányzat dönt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét 1.486 052 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

BEVÉTELEK	1.350.532 Ft
Működési bevétel:	1.260.000 Ft
Előző évi maradvány:	89.932 Ft
KIADÁSOK	1.350.532 Ft
Dologi kiadások:	1.317.972 Ft
Tartalék	32.560 Ft

Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

Szentendre, 2019. május 28.


Franyó Rudolf
nemzetiségi önkormányzat elnöke

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

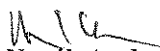
Szentendre, 2019. május 28.


dr. Gerendás Gábor
jegyző

Előkészítette:


Tamás Attiláné
Számviteli vezető

Ellenőrizte:


Novák Andrea
irodavezető

Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
általános és céltartalék kimutatása
2019. év

3.sz. melléklet
Ft

	Megnevezés	2019. évi előirányzat
I.	Általános tartalék	32 560
	1. sz. módosítás	32 560
II.	Céltartalék	
	Tartalék összesen	32 560

	Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2018. Eredeti Előirányzat	2019. Előirányzat			
			Kötelező feladatok	Nem kötelező feladatok	I. módosítás 2019.05.28.	Összesen
I.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	783 000	1 040 000	0	220 600	1 260 600
B16	Működési célú támogatások áh-a belülről	782 000	1 040 000	0	220 600	1 260 600
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782 000	1 040 000	0	220 600	1 260 600
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
B34	Vagyon típusú adók (épitményadó, ép. utáni IFA, magánsz. komm. adója, telekadó)	0	0	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0
B351	Értékesítési és forgalmi adók (IPA)	0	0	0	0	0
B354	Gépjármű adók	0	0	0	0	0
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tart. utáni IFA, talajterhelési díj)	0	0	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (illeték, bírság)	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	1 000	0	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
B408	Kamatbevételek	1 000	0	0	0	0
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
B410	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0
II.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	783 000	1 040 000	0	310 532	1 350 532
K1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0
K3	Dologi kiadások	783 000	1 040 000	0	277 972	1 317 972
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (6.sz.melléklet)	0	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások (4. és 8.sz.melléklet)	0	0	0	32 560	32 560
K511	Ebből: egyéb működési célú támogatások (8.sz.melléklet)	0	0	0	0	0
K512	Ebből: tartalék (4.sz.melléklet)	0	0	0	32 560	32 560
	Működési tartalék				32 560	32 560
	Felhalmozási tartalék				0	0
K6	Beruházások (3/a sz.melléklet)	0	0	0	0	0
K7	Felújítások (3/c sz.melléklet)	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (6.sz.melléklet)	0	0	0	0	0
	EGYENLEG (I-II.)	0	0	0	-89 932	-89 932
	Működési	0	0	0	-89 932	-89 932
	Felhalmozási	0	0	0	0	0
III.B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	89 932	89 932
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	89 932	89 932
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	89 932	89 932
	Ebből: működési				0	0
	fejlesztési				89 932	89 932
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
B816	Központi, önkormányzattól kapott támogatás	0	0	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
IV.K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
	FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG (III-IV.)	0	0	0	89 932	89 932
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+III)	783 000	1 040 000	0	310 532	1 350 532
	Ebből: Működési	783 000	1 040 000	0	220 600	1 260 600
	Ebből: Felhalmozási	0	0	0	89 932	89 932
	Ebből: Finanszírozási	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (II+IV.)	783 000	1 040 000	0	310 532	1 350 532
	Ebből: Működési	783 000	1 040 000	0	310 532	1 350 532
	Ebből: Felhalmozási	0	0	0	0	0
	Ebből: Finanszírozási	0	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	0	0	0	-89 932	-89 932
	Ebből: Működési	0	0	0	-89 932	-89 932
	Ebből: Felhalmozási	0	0	0	89 932	89 932
	Ebből: Finanszírozási	0	0	0	0	0

m

**PILISSZENTLÁSZLÓI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

A beszámoló előkészítésében közreműködött
Jegyzői kabinet

A határozati javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges!

BESZÁMOLÓ

a belső ellenőrzés 2018. évi tapasztalatairól
(Készült: a Képviselő-testület 2018. május 28-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Vezetői összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (továbbiakban: Áht.) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendeletnek (továbbiakban: Korm. rendelet) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A jogszabályban előírt kötelezettségeknek megfelelően a Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését végző ICont 2002 Kft. elkészítette a 2018. évre vonatkozó ellenőrzési jelentését, melynek melléklet szerinti elfogadását javaslom.

Pénzügyi kihatás:

A döntésnek nincs hatása a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére.

Részletes kifejtés:

Az Áht. 70. (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. A Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait 2018. február 15-től az ICont 2002 Kft. látja el.

A Képviselő-testület a 2018. évre vonatkozó ellenőrzési tervet a 3/2018. (I.23.) sz. határozattal fogadta el. A 2018. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól készített összefoglaló jelentést a melléklet szerinti tartalommal terjesztem a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Pilisszentlászói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés 2018. évi tapasztalatairól szóló beszámolót a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja**.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

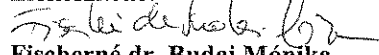
Szentendre, 2019. május 23.

Franyó Rudolf
nemzetiségi önkormányzat elnöke

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.
Szentendre, 2019. május 23.


dr. Gérendás Gábor
jegyző

Előkészítette:


Fischerné dr. Budai Mónika
jegyzői kabinetvezető

Franyó Rudolf Elnök részére

**Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata
2009 Pilisszentlászló Szabadság tér 1.**

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés 2018.

A belső ellenőrzés a 2018. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 61. § és 70. §-a, valamint költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2018. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan;
- ellátta a Bkr. által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat.

Írásban rögzítésre került a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó megbízó levél és ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatáról minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzés megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet, illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2018. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
1.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
1.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
1.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	3
1.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása...	3
1.2.1.	A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága	3
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	4
1.2.3.	Összeférhetlenségi esetek	4
1.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....	4
1.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.....	4
1.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	4
1.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok.....	4
1.2.8.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	5
2.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	5
2.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....	5
2.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Hiba! A könyvjelző nem létezik.	
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése.....	5
2.2.2.	Kockázatkezelés	6
2.2.3.	Kontrolltevékenységek	6
2.2.4.	Információ és kommunikáció	6
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring)	7
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása.....	7
	Mellékletek.....	8

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata külső erőforrás bevonásával valósította meg 2018. évben. A 2018. évi ellenőrzési tervben 1 db szabályszerűségi lett betervezve.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzéseket elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint végezte el.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrzés az elvégzett terv szerinti ellenőrzéseket az alábbi táblázatban mutatja be:

	Tárgy	Cél	Módszer
Pilisszentlászlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	A költségvetés készítés és elfogadás folyamatának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál a költségvetés tervezése, elfogadása a vonatkozó szabályoknak megfelelő-e.	Dokumentumok ellenőrzése

2018. évben az Önkormányzatnál nem volt soron kívüli, illetve terven felüli ellenőrzés.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor.

A 2018. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés elvégezte, elmaradt ellenőrzés nem volt.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2018 év során folyamatosan biztosítottak voltak.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkező személyekről vezetett nyilvántartásában. A belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelt a Bkr. 24. §-ban előírtaknak. Az ellenőrök szakmai képzése az éves képzési terv alapján történt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A szervezeti függetlenség Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglaltak szerint a külső szolgáltató által történt feladatelárással teljes körűen megvalósult.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetlenségi esetek

A belső ellenőrök megfeleltek a Bkr. 20. §-a szerinti összeférhetlenségi követelményeknek. Összeférhetlenségi esetek nem voltak.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekintheztek, az Önkormányzat és az Intézmények munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket az Önkormányzat és az Intézmények valamennyi érintett dolgozója segítette. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzések szükséges adatairól a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti.

A belső ellenőrzési feladat ellátása során a belső ellenőrzést végző szakemberek minden esetben megbízólevéllel és ellenőrzési programmal ellátottan végezték feladatukat. A jelentések összegzéseket, megállapításokat, javaslatokat tartalmaztak.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a megbízólevél, mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2018. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő ártértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

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

A belső ellenőrzés 2018. évben az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó alábbi megállapításokat tette:

	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A költségvetés készítés és elfogadás folyamatának ellenőrzéséhez			
Szentendre Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	A 2018. évi költségvetési határozat nem tartalmazta a jogszabályban előírt összes tartalmi elemet	A határozat nem felel meg a jogszabályi előírásoknak	Törvényességi kontrollok beépítése, és alkalmazásuk a folyamatban

A belső ellenőrzés az egyéb megállapításait az alábbi táblázatokban mutatja be ellenőrzésenként.

Átlagos jelentőségű megállapítások

	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A kötelezettségvállalás és szerződéskötés folyamatának ellenőrzéséhez			
Szentendre Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	A belső szabályzatok nem tartalmaztak részletes szabályokat a költségvetés tervezésére vonatkozóan	Formai és tartalmi hibák, hiányzó kontroll a folyamatban	A szabályzatok felülvizsgálata, kiegészítése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének (Elnök) feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Az elvégzett ellenőrzések célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni az ellenőrzött területekhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, a ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

2.1.1. A kontrollkörnyezet értékelése

Az költségvetési szerv céljait jogszabályi keretek között határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

A tevékenységet részletesen leíró szabályzatok többsége évente a jogszabályi változások miatt aktualizálásra szorul, ez szinte rendszeresen végzendő feladatot jelent, amelyek a 2018. évi ellenőrzés időszakában is folyamatban voltak.

A költségvetési szerv a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatok többségével rendelkezett.

A feladat és felelősségi köröket a költségvetési szerv Szervezeti és működési szabályzata, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően szabályozták.

A folyamatokat a belső szabályzatok, folyamatábrák, ellenőrzési nyomvonal részben meghatározták és dokumentálták.

A feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás jogszabályi-finanszírozási keretek között meghatározott, mely a közigazgatás átszervezésével igen szűkre szabott lett.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben nem szabályozottak az etikai értékek.

2.1.2. Kockázatkezelés

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel, azonban nem terjedt ki a költségvetési szerv minden szervezeti egységére.

A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban még nem működik.

Ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer működtetése megfelelő legyen, a szabályozás meglétén túl a kockázatkezelési rendszer gyakorlati működtetésének továbbfejlesztése szükséges.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Csalást, korrupciót a szabályozott folyamatok kizárták.

2.1.3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerveknél a dolgozók munkaköri leírásába beépítették a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét. A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásokban egyértelműen meghatározták.

2.1.4. Információ és kommunikáció

A Elnök által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.1.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenységek a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

A kialakított kontrollrendszerek alapvető megfelelésének köszönhetően bűncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel

3. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Bkr. 45. § (1) bekezdése alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

Az intézkedési tervet a vonatkozó határidők megjelölésével az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezető részére.

A Bkr. 46. § (1) előírása szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban köteles beszámolni a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezető részére is.

Budapest, 2019. február 28.



Nagy Tünde

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5113633

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Püspöztisztaszlói Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
																							saját ellenőrzés
	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap
Heví önkormányzat (I.+II.)	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervezetek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Püspökladányi Szlovák Nemzetiség Önkormányzata	Előző évtől áthúzódó intézkedések ²	Tárgyveti intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	0	0	
I. Önkormányzati hivatal összesen				
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	
1.				
2.				
3.				
n.				
	<i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>			

