

**Szám: 2/2023.**

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült: a Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének 2023. május 30-án (kedden)  
11:00 órai kezdettel tartott üléséről**

### **Jelen vannak:**

Német Vince	elnök
Német Roland	elnökhelyettes
Németh Patrik	képviselő

### **Távól van:**

Németh Rajmund	képviselő
Németh Zsolt	képviselő

### **Tanácskozási joggal jelen vannak az ülésen:**

Havasi Hajnalka	nemzetiségi ügyintéző
-----------------	-----------------------

**Helye:** Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal tárgyaló terme

**Német Vince elnök:** Köszönti Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületét. Megállapítja, hogy az 5 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 3 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi, hogy van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

*Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (3) igen szavazattal a napirendet elfogadja:*

### **Napirend:**

1.	Előterjesztés Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról	Német Vince elnök
2.	Előterjesztés Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről	Német Vince elnök
3.	Beszámoló a belső ellenőrzés 2022. évi tapasztalatairól	Német Vince elnök
4.	Egyebek	

**Német Vince elnök:** Javasolja jegyzőkönyv-hitelesítőnek Németh Patrik képviselőt megválasztani. Kéri, hogy szavazzanak a jegyzőkönyv-hitelesítő személyéről.

*Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (3) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

**Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
**3/2023. (V.30.) sz. határozata:**

Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat jegyzőkönyv hitelesítőjének Németh Patrik képviselőt választja meg.

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

**Határidő:** azonnal

***1. Előterjesztés Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról***

**Németh Vince elnök:** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, felkéri a Képviselő-testület jelenlévő tagjait, hogy szavazzanak a határozati javaslat elfogadásáról.

*Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (3) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

**Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
**4/2023. (V. 30.) sz. határozata:**

Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi elemi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

**1 429 642 Ft egymillió négyszázhuszonkilencezer hatszáznegyvenkettő forint** módosított Kiadási és bevételi előirányzat összeggel,

**1 429 641 Ft egymillió négyszázhuszonkilencezer hatszáznegyvenegy forint** 0teljesített bevételek összeggel,

**1 400 646 Ft egymillió négyszázezer hatszáznegyvenhat forint** teljesített kiadások összeggel,

**28 995 Ft huszonnyolcezer kilencszázkilenevenöt forint** maradvány összeggel

**30 255 Ft harmincezer kettőszázötvenöt forint** mérlegfőösszeggel

elfogadja és jóváhagyja Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolóját a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

*A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi.*

***2. Előterjesztés Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. módosításáról***

**Német Vince elnök:** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, felkéri a Képviselő-testület jelenlévő tagjait, hogy szavazzanak a határozati javaslat elfogadásáról.

*Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (3) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

**Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
**5/2023. (V. 30.) sz. határozata:**

Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat a 2022. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét **1 144 745 Ft**-ban határozza meg az alábbiak szerint:

<b>BEVÉTELEK</b>	<b>1 144 745 Ft</b>
Működési bevétel:	1 115 750 Ft
Finansz. bevétel:	28 995 Ft
<b>KIADÁSOK</b>	<b>1 144 745 Ft</b>
Dologi kiadások:	1 144 745 Ft

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

**3. Beszámoló a belső ellenőrzés 2022. évi tapasztalatairól**

**Német Vince elnök:** ismerteti a beszámolóban foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, felkéri a Képviselő-testület jelenlévő tagjait, hogy szavazzanak a határozati javaslat elfogadásáról.

*Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (3) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

**Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
**6/2023. (V. 30.) sz. határozata:**

Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés 2022. évi tapasztalatairól szóló beszámolót a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja.**

**Felelős:** elnök

**Határidő:** azonnal

*A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi.*

**2. Egyebek**

**Német Vince elnök:** Érdeklődik, hogy van-e az Egyebekhez kérdés, hozzászólás. Megállapítja, hogy az Egyebek napirendi ponthoz kapcsolódóan nincs kérdés, hozzászólás. Megköszöni az ülésen megjelentek részvételét.

Több napirendi pont nem lévén az elnök az ülést 11:30 órakor bezárja.

GIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2000 Szentendre, Városháza tér 1-3

K. m. f.

  
**Német Vince**  
elnök

**Németh Patrik**  
jegyzőkönyv hitelesítő



Adatellenőrző kód: -39-277d-5a-54-c365113743-33-1819-6d703-41-73-27

Fejezeti jellemző adatok

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

A fejezet megnevezése, székhelye:

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

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
13 megye/ vármegye	8077 pénzügyi körzet	00 település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

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

Szerv számjele

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
780298 PIR-törzsszám	1247 szektor	841106 szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

SENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2000 Szentendre Városház tér 3

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....  
.....

## Éves költségvetési beszámoló

tipus	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:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

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

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

a szerv könyvvizetési feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

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

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	B1. - B7. Költségvetési bevételek
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
07/A	Maradványkimutatás
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
PK A	Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján.

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása
17/D	A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévvel megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

01 - KI - K8. Költsévetési kiadások									
Y	Yegységek	Erőforrások	Működési célú kiadások	Államháztartás - Költségvetési szerv	Költségvetési szerv - Közfeladat	Költségvetési szerv - Közfeladat	Költségvetési szerv - Közfeladat	Költségvetési szerv - Közfeladat	Összesen
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	0	0	0	0	0	0	0
29	Ureneredési anyagok beszerzése (K312)	300 000	0	0	0	0	0	0	0
31	Készletbeszerzés (20+29+30) (K31)	350 000	0	0	0	0	0	0	0
36	Vásárlott árhajadás (K332)	0	866 142	0	0	0	0	0	866 142
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500 000	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (2+44) (K337)	50 000	12 227	0	0	0	0	0	12 227
45	Szolgáltatások kiadások (2+35+36+37+39+40+42+43) (K33)	550 000	878 369	0	0	0	0	0	878 369
46	Közfeladatok kiadásai (K341)	0	152 031	0	0	0	0	0	152 031
48	Kiadások, reklám- és propagandakiadások (40+47) (K34)	0	152 031	0	0	0	0	0	152 031
49	Működési célú előzetes (elszámolt) általános forgalmi adó (K351)	100 000	235 017	0	0	0	0	0	235 017
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 000	0	0	0	0	0	0	0
59	Közhatalmi költségvetés és egyéb dologi kiadások (49+50+51+54+58) (K35)	140 000	235 017	0	0	0	0	0	235 017
60	Dologi kiadások (31+34+45+46+59) (K3)	1 040 000	1 265 417	0	0	0	0	0	1 236 421
130	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (131+...+160) (K366)	0	164 225	0	0	0	0	0	164 225
139	ebból: nemzetiségi autonómvezetők és költségvetési szervek (K366)	0	0	0	0	0	0	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások (121+126+127+128+135+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	164 225	0	0	0	0	0	164 225
269	Költségvetési kiadások (20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K9)	1 040 000	1 429 642	0	0	0	0	0	1 400 646



PIR: 760298

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megyei Város: 13 Pénzügyi körzet: 8077

Száma: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34

Értéktípus: Forint

#	Működési	Eredeti előirányzat	02 - B1 - B7 Költségvetési bevételek		Költségvetési évet követően rendelkezésre álló	Pótlás
			Működési előirányzat	Költségvetési évet követően rendelkezésre álló		
1	2	3	4	5	6	7
34	Egyéb működési célú támogatások, bevételek államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1.040.000	1.373.200	1.373.199	0	1.373.199
36	eből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	1.373.199
41	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	200.000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1.040.000	1.373.200	1.373.199	0	1.373.199
205	Egyéb támogat (járó) kamatok és kamajellegű bevételek (=206+207+208) (B408)	0	1	1	0	1
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	0	1	1	0	1
221	Működési bevételek (=185+186+188+191+...+198+199+200+208+216+217+218) (B4)	0	1	1	0	1
285	Költségvetési bevételek (=45+01+184+221+232+258+284) (B1-B7)	1.040.000	1.373.201	1.373.200	0	1.373.200

04 - B8. Finanszírozási bevételek						
Sz. /	Megnevezés	Érdet (előnyvesztés)	Működési előnyvesztés	Központi - Közigazgatási szervi zárlatok	Köszönetszámok, pénzügyi intézményi számlák	Tulajdonosi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B0131)	0	56 441	56 441	0	56 441
13	Maradvány igénybevétele (=L1+13) (B013)	0	56 441	56 441	0	56 441
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B01)	0	56 441	56 441	0	56 441
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B0)	0	56 441	56 441	0	56 441

PIR: 780298

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megyefőrmegye: 13 Pénzügyi körzet: 8077

Számkód: 8411.06 Székhely: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34

Értéktípus: Forint

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciókment						
Éves költségvetési funkció neve	01140 Összes előirányzat	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)
01140 Összes előirányzat	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)	01140 Összes előirányzat (módszer)
36	Vásárlás elvégzése (K332)	866 142	0	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	12 227	0	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K333)	878 369	0	0	0	0
46	Külföldi kiadások (K341)	123 035	0	0	0	0
48	Külföldi kiadások, reklám- és promozandókiadások (=46+47) (K341)	123 035	0	0	0	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K253)	235 017	0	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb előleg kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	235 017	0	0	0	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 236 421	0	0	0	0
190	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=51+...+190) (K506)	164 225	164 225	164 225	0	0
199	Abban a mértékben, amennyiben az államháztartáson belülről (=51+...+190) (K506)	164 225	0	164 225	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+176+178+179+189) (K5)	164 225	0	164 225	0	0
269	Kölségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+208) (K1-K8)	1 400 646	1 236 421	164 225	0	0
308	Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	1 400 646	1 236 421	164 225	0	0



PIR: 780298.

Éves költségvetési beszámoló  
SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8077  
Szahég: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34  
Értéktípus: Forint

07/A - Maradványkumulálás		Megnevezés	Cseregy
#			
01	01	Alapvetőkenység költségvetési bevételei	1 373 200
02	02	Alapvetőkenység költségvetési kiadásai	1 490 646
03	I	Alapvetőkenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-27 446
04	03	Alapvetőkenység finanszírozási bevételei	56 441
06	II	Alapvetőkenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	56 441
07	A)	Alapvetőkenység maradványa (=II+I)	28 995
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	28 995
17	E)	Alapvetőkenység szabad maradványa (=A-D)	28 995

Száma	Leírás	12/A - MÉRLEG				
		Érték Jelenleg	Érték Előző év	Módosítások (+/-)	Érték Előző év	Érték Jelenleg
49	C/II) Rörimpóváltó	18 740	0	0	0	30 255
52	C/II) Pénztárak, eszközök, bevételek, bevételek (=-C/II/1+C/II/2+C/II/3)	18 740	0	0	0	30 255
53	C/II/1) Kiszámlált bírsági furútszámok	37 701	0	0	0	0
55	C/II) Furútszámok (=-C/II/1+C/II/2)	37 701	0	0	0	0
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=-C/II...+C/IV)	56 441	0	0	0	30 255
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	56 441	0	0	0	30 255
181	G/II) Egyéb eszközök értékesítési értéke és változásai	52 000	-0	-0	-0	52 000
182	GVV Felhalmozott értékmeny	283 741	-0	-0	-0	4 441
184	G/VI) Mielég szerinti eredmény	279 200	0	0	0	27 440
185	G) SAJÁT TÖKE (=G/1...+G/VI)	56 441	0	0	0	28 995
236	H/II) Kiszámlált elátelek	0	0	0	0	1 260
245	H/II) Kötelezettségek jellegé sajátos elszámolások (=-H/II/1...+H/II/4/0)	0	0	0	0	1 260
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	0	-0	-0	-0	1 260
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	56 441	0	0	0	30 255

PIR: 780298

Éves költségvetési beszámoló  
 SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
 Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8077  
 Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34  
 Értéktípus: Forint

13/A - Eredménykimutatás					
Száma	Név	Egység			
		Megnevezés	Előző időszak	Modellek (%)	
			3	4	
			5	6	
09	D7 Egyéb működési célú támogatások eredmény-szemlélet bevételei		1 109 696	0	1 373 199
12	III Egyéb eredmény-szemlélet bevételek (=06+07+08+09)		1 109 696	0	1 373 199
13	10 Átvétel		140 018	0	0
14	11 Ismételt vett szolgáltatások értéke		1 031 333	0	1 061 404
17	IV Átvett pénzeszközök (=10+11+12+13)		1 171 351	0	1 061 404
22	VI Előrejelzés		155 000	0	0
23	VII Egyéb átvett pénzeszközök		62 645	0	399 242
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+IV-V-VI-VII)		-279 300	0	-27 447
28	20 Egyéb központi (jutt.) kiadások és támogatásai eredmény-szemlélet bevételei		0	0	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredmény-szemlélet bevételei (=17+18+19+20+21)		0	0	1
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII+IX)		0	0	1
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)		-279 300	0	-27 446

PIR: 780298

Eves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS, CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8077

Számlág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34

Értékegység: Forint

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközeik állományának alakulásáról									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Időszak	nyitányi érték	immateriális javak juttatásai	immateriális javak értékvesztésének elvonása	érfajta, beszerzési értékek elvonása	Terv-allokáció	finanszírozás és felhívások	Koncessziós vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (6+7+8+9)	Összesen (6+7+8+9)
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	0	155 000	0	0	0	155 000
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	0	155 000	0	0	0	155 000
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	155 000	0	0	0	155 000
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	0	155 000	0	0	0	155 000
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	0	155 000	0	0	0	155 000
26	Tulajdon (0-9) nettó eszközök bruttó értéke	0	0	0	155 000	0	0	0	155 000



PIR: 780298

Éves költségvetési beszámoló  
SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8077  
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34  
Értéktípus: Forrás

16/A - Az eszközök értékesítésének alakulása						
#	Megnevezés	Nyitó állás, közhatalmi eszközök	Nyitó állás, értékesítés	Yrnyatásban számlai értékesítés	Yrnyatásban visszat. értékesítés	Záró állás, bekezdési érték
1	2	3	4	5	6	7
06	Külsőre bérleti források	37 701	0	0	0	0
11	<b>Összesen (=01+...+10)</b>	<b>37 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

PIR: 780298

Éves költségvetési beszámoló  
SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Megye/Varmegye: 13 Pénzügyi körzet: 8077  
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Kösszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:34  
Értéktípus: Forint

17/A - Iránykezelő adatok	
Id	Megnevezés
36	A költségvetési szervet, helyi önkormányzatot, nemzeti feladatkezelő szervezetet, köznevelési intézményt, köznevelési feladatkezelő szervezetet (169/2012. (VI. 27.) Korm. rendelet) megnevezésének megnevezése
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervet, helyi önkormányzatot, nemzeti feladatkezelő szervezetet (169/2012. (VI. 27.) Korm. rendelet) megnevezésének megnevezése
	Összesen
	2
	995 368

17/C - Települési és területi nemzeti önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása					
A	B	C	D	E	F
Megnevezés	A közzétett költségvetési beszámolóban szereplő támogatás	A költségvetési beszámolóban szereplő támogatás	A költségvetési beszámolóban szereplő támogatás	A költségvetési beszámolóban szereplő támogatás	Törvény szerinti
1	2	3	4	5	6
01. A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" működési költségvetés támogatás része (02. Újlap 36. soraitól kezdődően)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0	0
02. A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatlapok költségvetési támogatás része (02. Újlap 36. és/vagy 72. sorainak részösszege)	83 199	83 199	0	83 199	0
03. Összesen (=01+02)	1 123 199	1 123 199	1 040 000	83 199	0

PK A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		Összeg (a főkönyvi adatok zárolásának napján) Ft-ban
Rögzítés		3
#		
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	56 441
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	18 740
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+33-3320]	37 701
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10+11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-26 186
05	Kiadások nyitvatartási ellenszámja tárgyidőszaki egyenlege [+005]	-1 408 646
06	Bevételek nyitvatartási ellenszámja tárgyidőszaki egyenlege [+006]	1 429 641
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (eljesítés tárgyidőszaki egyenlege [+091113])	-56 441
30	Egyéb lezárt ülések tárgyidőszaki forgalma [+3071]	-1 260
41	Egyéb lezárt ülések tárgyidőszaki forgalma [+3072]	-1 260
53	C. 32-33. számlák záróállapot (tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B))	30 255
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-331B) + (332-332B)]	30 255

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Német Vince, Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: SZMSZ, Együttműködési megállapodás

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Bkr. 6. § és a Bkr. 7. § előírása szerint

Kontrolltevékenységek: Kötelezettségvállalás, érvényesítés, ellenjegyzés, utalványozás hatásköri rendjéről szóló utasítás

Információs és kommunikációs rendszer: 20/2021. (XII. 21.) sz. utasítás

Nyomon követési rendszer (monitoring): Külső szakértői megbízással belső ellenőrzés működik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a 2021. évben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem A következő 2023. évben esedékes.

Kelt: Szentendre, 2023. március 20.

CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2000 Szentendre, Városháza tér 1-3  
P. H.



.....  
alíírás



**dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére**

**Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata**  
**2000 Szentendre, Városház tér 3.**

**Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés**

## **Éves ellenőrzési jelentés**

### **2022.**

A belső ellenőrzés a 2022. 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 2022. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Szentendre Város Cigány 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 2022. évben lefolytatott ellenőrzés éves jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Pénzügyminisztérium 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 feltett jelentések száma és rövid összefoglalása .....	3
1.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása .....	3
1.2.1.	A belső ellenőrzés humán erőforrás-ellátottsága .....	4
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 .....	5
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 .....	6
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése .....	6
2.2.2.	Integrált Kockázatkezelési Rendszer .....	6
2.2.3.	Kontrolltevékenységek .....	7
2.2.4.	Információ és kommunikáció .....	7
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring) .....	7
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása .....	7
	Mellékletek .....	9



## **1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A belső ellenőrzést Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata külső erőforrás bevonásával valósította meg 2022. évben. A 2022. évi ellenőrzési tervben 1 db szabályszerűségi ellenőrzés került tervezésre.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzést elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint kerültek végrehajtásra.

### **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 táblázaiban mutatja be:

<b>Ellenőrzött</b>	<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Ellenőrzés státusza</b>
Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a pénztári és banki pénzforgalom könyvviteli elszámolásai a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történtek-e.	végrehajtott

A 2022. évben az Önkormányzatnál nem volt soron kívüli, illetve terven felüli ellenőrzés.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor.

A 2022. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés elvégezte, elmaradt ellenőrzés nem volt.

A lefolytatott ellenőrzésről készült jelentés összhangban van az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programmal. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr az ellenőrzötti szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

#### **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 nem merült fel, intézkedés nem volt indokolt.

### **1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

A belső ellenőrzést külső szakértő biztosította. Az ellenőrzés során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során.

### **1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága**

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2022. 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. Összeférhetetlenségi esetek**

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

Az ellenőrzések során a jogszabály szerinti összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

### **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 betekintheettek, az Önkormányzat és az ellenőrzött szervezetek munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

### **1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

Az ellenőrzéseket az Önkormányzat és az az ellenőrzött szervezetek 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 2022. 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 2022. évben nem tett a belső ellenőrzési kézikönyv alapján olyan „kiemelt” kategóriába tartozó megállapítást, amely azonnali intézkedést igényelt volna a vezetés részéről.

A Bkr. 41. § (2) bekezdés értelmében, a belső ellenőrzésnek el kell érnie az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tény, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja az ellenőrzött tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

A belső ellenőrzés 2022. évben az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „átlagos” kategóriába tartozó alábbi megállapításokat tette:

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
<b>A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése</b>		
A számviteli politika, a számlarend, a pénzkezelési szabályzat és a gazdálkodási szabályzat esetében nem került nevesítésre az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzat, csak általánosan hivatkoztak a hatály kiterjesztésre.	A szabályozások hatályának általános kiterjesztése félreértéseket eredményezhet.	Javasolt a szabályzatok soron következő módosításakor tételenként jelölni meg a szabályzat hatálya alá tartozó szervezeteket, köztük az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzatot.

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Jogszabály és a Gazdálkodási szabályzat nem írt elő külön dátumozási kötelezettséget utalványozás ellenjegyzése esetében, így a gazdálkodási jogkör időbelisége nem volt igazolható.	Az időbeliség nem igazolható az utalványozás ellenjegyzése esetében.	Javasolt az utalványozás ellenjegyzésének dátumozási kötelezettségét szabályzatba foglalni.

## 2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

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; az ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

### 2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése

Az Önkormányzat 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 2022. évi ellenőrzés időszakában is folyamatban voltak.

Az Önkormányzat a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatokkal rendelkezik.

A feladat és felelősségi köröket az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata, a gazdálkodási és működési feladatokban közreműködő hivatali alkalmazottak munkaköri leírásai megfelelően szabályozták.

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

A feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás jogszabályi-finanszírozási keretek között meghatározott volt, mely a források függvényében szűkre szabott volt.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben érvényesülnek az etikai értékek.

### 2.2.2. Integrált Kockázatkezelési Rendszer

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel, azonban nem terjedt ki az Önkormányzat 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 meglétéén 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.

Súlyos szervezeti integritást sértő események kialakulásának elkerülését a szabályozott folyamatok biztosították.

### **2.2.3. 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.

### **2.2.4. Információ és kommunikáció**

A kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak 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.

### **2.2.5. 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 megfelelőségének köszönhetően büncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

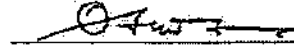
## **3. Az intézkedési tervek megvalósítása**

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.

A belső ellenőrzési jelentés a tapasztalatok alapján megfogalmazott javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották. Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, megtették a szükséges intézkedéseket.

Budapest, 2023. február 09.

iCont 2002 Kft.  
1062 Budapest,  
Szekely Bertalan u. 22. 1/1  
Adószám: 12946758-2-42



dr. Hamrani Sofiane  
Belső ellenőrzési vezető  
Regisztrációs szám: 5115867









Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentlőrinc Községi Önkormányzat	Előző évi (előző) áthozódó intézkedések	Hangyevi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
	db	db		%
<b>Helyi önkormányzat (H+HL)</b>	0	3	3	100,00
<b>I. Önkormányzati hivatal összesen</b>		3	3	100,00
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	0	0	0	
<b>1.</b>				
<b>2.</b>				
<b>3.</b>				
<b>n. Irányított költségvetési szerv neve</b>				