



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

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

**2 006 924 Ft kettőmillió hatezer kilencszázhuszonnégy forint** módosított Kiadási és bevételi előirányzat összeggel,  
**2 006 924 Ft kettőmillió hatezer kilencszázhuszonnégy forint** teljesített bevételek összeggel,  
**1 563 106 Ft egymillió ötszázhatvanháromezer egyszázhat forint** teljesített kiadások összeggel,  
**443 818 Ft négyszáznegyvenháromezer nyolcszázötvennyolc forint** maradvány összeggel  
**443 818 Ft négyszáznegyvenháromezer nyolcszázötvennyolc forint** mérlegfőösszeggel

elfogadja és jóváhagyja Szentendre Város Szlovák 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. módosításáról*

**Vanyák Gábor Ferenc elnök:** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, felkéri Képviselőtársát, hogy szavazzanak a határozati javaslat elfogadásáról.

*Szentendre Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (2) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

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

Szentendre Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét **2 005 306 Ft**-ban határozza meg az alábbiak szerint:

<b>BEVÉTELEK</b>	<b>2 005 306 Ft</b>
Működési bevétel:	1 561 488 Ft
Finanszírozási b.:	443 818 Ft
<b>KIADÁSOK</b>	<b>2 005 306 Ft</b>
Dologi kiadások:	2 005 306 Ft

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

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

**Vanyák Gábor Ferenc elnök:** ismerteti a beszámolóban foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, felkéri Képviselőtársát, hogy szavazzanak a határozati javaslat elfogadásáról.

*Szentendre Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (2) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

#### **Szentendre Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat** **7/2023. (V.30.) SZSZNÖ sz. határozata:**

Szentendre Város Szlovák 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.*


### 4. Egyebek

**Vanyák Gábor Ferenc elnök:** Érdeklődik, hogy Egyebek témakörben van-e hozzászólás. Megállapítja, hogy nincs hozzászólás. Megköszöni az ülésen megjelentek részvételét.

Több napirendi pont nem lévén az elnök az ülést 08:30 órakor bezárja.

  
**Vanyák Gábor Ferenc**  
elnök

**SZLOVÁK NEMZETISÉGI**  
K. m. f.  
**ÖNKORMÁNYZAT**  
2000 Szentendre, Városház tér 3.  
Adószám: 15828455-1-13

  
**Margaritovitsné Fenyvesi Margit**  
jegyzőkönyv hitelesítő



Adatellenőrző kód: 25-382753716536b-5f-29503f42-7e34d7a1e-33-d.

**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="8234"/>	<input type="text" value="00"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

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

**Szerv számjela**

<input type="text" value="828451"/>	<input type="text" value="1247"/>	<input type="text" value="841106"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:  
SZENTENDRE VÁROS SZLÓVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT.

2000 Szentendre Városház tér 3

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

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

a szerv könyvvizelési feladatainak teljesítésére használt  
számítéai program neve

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

Tartalomjegyzék	
Szám	Ürlep.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
17/D	A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyvet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása
PK A	Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

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

01 - KI-KB - Kölségvetési kiadások												
#	Vásárlás	Célfel. előirányt.	Működési célú kiadás	Közigazgatási célú kiadás, más államháztartáson kívüli célú kiadás, közpénzügyi célú kiadás	Közpénzügyi célú kiadás, más államháztartáson kívüli célú kiadás, közpénzügyi célú kiadás	Költségvetési célú kiadás, más államháztartáson kívüli célú kiadás, közpénzügyi célú kiadás	Költségvetési célú kiadás, más államháztartáson kívüli célú kiadás, közpénzügyi célú kiadás	Költségvetési célú kiadás, más államháztartáson kívüli célú kiadás, közpénzügyi célú kiadás	Tulajdonosi célú kiadás, más államháztartáson kívüli célú kiadás, közpénzügyi célú kiadás			
										4	5	6
28	Szakképzési díjak (K317)	20 000	20 000	0	0	0	0	0	13 943	0	0	13 943
29	Uzonnelteljesítési díjak, beszerzések (K312)	200 000	543 300	0	0	0	0	0	523 617	0	0	491 583
31	Készletbeszerzés (20+29+30) (K31)	220 000	543 300	0	0	0	0	0	523 617	0	0	505 526
32	Információk szolgálati díjak igénybevétele (K32)	0	24 000	0	0	0	0	0	15 348	0	0	15 348
33	Egyéb közműnyújtási szolgáltatások (K322)	60 000	56 000	0	0	0	0	0	53 382	0	0	53 385
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	60 000	80 000	0	0	0	0	0	68 733	0	0	68 733
35	Vásárlati elemzés (K323)	200 000	200 000	0	0	0	0	0	197 000	0	0	197 000
42	Szakképzési díjak (K350)	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (=42) (K337)	150 000	630 801	0	0	0	0	0	414 990	0	0	414 990
45	Szolgáltatási kiadások (=43+44+45+46+47+48) (K33)	500 000	980 801	0	0	0	0	0	611 990	0	0	611 990
46	Külföldi kiadások, költségek (K34)	100 000	116 225	0	0	0	0	0	116 225	0	0	116 225
48	Külföldi kiadások, költségek és támogatási kiadások (=46+47) (K34)	100 000	116 225	0	0	0	0	0	116 225	0	0	116 225
49	Működési célú államháztartáson kívüli kiadások, költségek (K35)	150 000	252 798	0	0	0	0	0	252 798	0	0	247 032
58	Egyéb költségvetési kiadások (K355)	10 000	13 600	0	0	0	0	0	13 600	0	0	13 600
59	Közzétett kiadások és egyéb költségvetési kiadások (=58+59+60+61+62+63) (K35)	160 000	266 398	0	0	0	0	0	266 398	0	0	260 632
60	Dologi kiadások (=61+62+63+64+65) (K3)	1 040 000	2 005 924	0	0	0	0	0	1 600 906	0	0	1 563 106
269	Kölségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (KI-KB)	3 040 000	2 006 924	0	0	0	0	0	1 600 906	0	0	1 563 106



PIR: 828451  
Éves költségvetési beszámoló  
SZENTENDRE VÁROS SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Megye/Vármegye: 13 Péntelgyi Körzet: 8234.  
Szakági: 841106 Szaktörz: 1247 Időszak: 2022.2

<b>06/A - Teljesített bevételek komauyzaú funkcióként</b>					
V	Megnevezés	Összesen	01.030 Központi célú (munkaadókat terhelő) járulékok	01.211 Árvd. hátrányt csökkentő intézkedések	30.999 Kormányzati funkcióra elszámolt tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Helyi működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=15+...+44) (B16)	1 813 424	1 813 424	0	0
35	ebből: központi keretű támogatások (B16)	1 563 424	1 563 424	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	250 000	250 000	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 813 424	1 813 424	0	0
295	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	1 813 424	1 813 424	0	0
296	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	193 500	193 500	0	0
298	Maradvány igénybevétele (=296+237) (B813)	193 500	193 500	0	0
307	Bülfelújítási bevételek (=299+295+298+...+303+306) (B81)	193 500	193 500	0	0
316	Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)	193 500	193 500	0	0
317	Bevételek összesen (=285+316) (B1-B8)	2 006 924	2 006 924	0	0

PIR: 828451  
Éves költségvetési beszámoló:  
SZENTENDRE VÁROS SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Megye/Vámegye: 13 Péntúgyi körzet: 8234  
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül		05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül		05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül	
R.	Megnevezés	05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül		05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül	
		05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül	05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül	05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül	05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióin belül
28	Statisztikai anyagok beszerzése (K311)	13 943	13 943	0	0
29	Üzemeltetés anyagai beszerzése (K312)	491 583	491 583	0	0
31	Készletbeszerzés (-28+39+30) (K31)	505 526	505 526	0	0
32	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	15 348	15 348	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	53 385	53 385	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (-29+33) (K32)	68 733	68 733	0	0
35	Vásárlott élelmiszer (K332)	197 000	197 000	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (-=43) (K337)	414 990	414 990	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (-35-36+37+39+40+42+43) (K33)	611 990	611 990	0	0
46	Kiutazások kiadásai (K341)	116 225	116 225	0	0
48	Kiutazások: rejtett- és propagandakiadások (-46(-47) (K34)	116 225	116 225	0	0
49	Munkaadókat terhelő ellátásan felszámított általános forgalmi adó (K331)	247 032	247 032	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	13 600	13 600	0	0
59	Külföldi buzácsok és egyéb dologi kiadások (-49+50+51+54+58) (K35)	206 632	206 632	0	0
60	Dologi kiadások (-31+34+45+48+59) (K3)	1 563 106	1 563 106	0	0
269	Költségvetési kiadások (-20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K6)	1 563 106	1 563 106	0	0
308	Kiadások összesen (-269+307) (K1-K9)	1 563 106	1 563 106	0	0

04 - B8 - finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés elismerésen alapuló	Követelés elismerésen alapuló módosítás	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11.	Előző év költségvetési maradványaiak igénybevétele (B8131)	0	193 500	193 500	0	193 500
13.	Maradvány igénybevétele (-11+12) (B813)	0	193 500	193 500	0	193 500
22	Belföldi finanszírozás bevételei (-04+10+13+...+18+21) (B81)	0	193 500	193 500	0	193 500
31	Finanszírozási bevételek (-22+28-29+30) (B8)	0	193 500	193 500	0	193 500

PIR: 820451

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS SZÓLVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234

Számkód: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22.11:58

Értéktípus: Forint

02 - B1 - B7: Költségvetési bevételek						
P	Megnevezés	Működési célú támogatás	Működési célú támogatás	Költségvetési fejelet azonosító	Költségvetési fejelet azonosító	Teljesítés
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 040 000	1 813 424	1 813 424	0	1 813 424
36	ebből: képzési, képzési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	1 583 424
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	250 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12+23+34) (B1)	1 040 000	1 813 424	1 813 424	0	1 813 424
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	1 040 000	1 813 424	1 813 424	0	1 813 424

12/A - Mérleg				
#	Népvázlat	Első időszak		Tartalékok
		2	3	
		Mecánizmusok (C)		
		4	5	
49	C/II/1 Források	193 500	0	43 210
52	C/II/1 Pénztárak, csekkok, bevételek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	193 500	0	43 210
53	C/II/2 Kincstári, kasszaforrások	10 000	0	400 609
55	C/III Források (=C/III/1+C/III/2)	10 000	0	400 609
59	C/ PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	193 500	0	443 818
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	193 500	0	443 818
182	C/IV rehalmozási esedékek	639 913	0	193 500
184	C/VI Mérleg szerinti eredmény	-446 413	0	212 516
185	G/ SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	193 500	0	406 016
188	H/0/3 Költségvetési éven belüli kiegészítések dologi kiadásokra	0	0	37 800
211	H/II Költségvetési éven esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	37 800
246	H/ KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	0	0	37 800
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	193 500	0	443 818

PIR: 828451

Éves költségvetési beszámoló  
SZENTENDRE VÁROS SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234  
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22. 11:58

Értéktípus: Forint

07/A - Maradványkimutató		Megnevezés	Összes
		7	3
01	Alapvető költségvetési bevételek		1 813 424
02	Alapvető költségvetési kiadások		1 563 106
03	I. Alapvető költségvetési egyenlege (=01-02)		250 318
04	Alapvető finanszírozási bevételek		-193 500
06	II. Alapvető finanszírozási egyenlege (=03-04)		193 500
07	A) Alapvető maradvány (=H+I)		443 818
15	C) Összes maradvány (=A+B)		443 818
17	E) Alapvető szabad maradvány (=A-D)		-443 818

PIR: 828451

Éves költségvetési beszámoló

szentendrei város szlovák nemzetiségi önkormányzat

Megyve/Város: 13 Pénzügyi körzet: 8234

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:58

Értéktípus: Forint

15/A - Kimutatás az immateriális javak tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról											
Száma	Nepvezetési állomány	Immateriális javak	Tárgyak és tárgyszabványok értéke	Tárgyak, berendezések, járművek, járművek	Tenyészállatok	Fenntartások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)			
								1	2	3	4
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	0	227 464	0	0	0	0	0	227 464
15	Érték csökkenés (=01+08-14)	0	0	0	227 464	0	0	0	0	0	227 464
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	227 464	0	0	0	0	0	227 464
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16-17-18)	0	0	0	227 464	0	0	0	0	0	227 464
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	0	-227 464	0	0	0	0	0	-227 464

PIR: 828451

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234

Szállás: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2.

Készült: 2023.05.22 11:58

Értéktípus: Forint

<b>13/A - Eredménykimutatás</b>					
#	1 Leírás	2 Négyesítés	3 Előző időszak	4 Módosítások (4/3)	5 Tulajdonosi
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlái előirányzatokból		1 573 324	0	1 813 424
12	III. Egyéb eredményszámlái előirányzatok (=06+07+08+09)		1 573 324	0	1 813 424
13	10 Ányagköltség		407 854	0	537 509
14	11 Igényelt, de eszközök nem érkeztek		1 378 573	0	796 948
17	IV. Adyvási-ellenőrzési kiadások (=10+11+12+13)		1 846 427	0	1 334 508
19	15 Személyi jellegű egyéb kiadások		2 529	0	0
21	V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)		2 529	0	0
23	VII. Egyéb ráfordítások		170 780	0	266 388
24	A) TEVÉKENYSÉGEK BREDMÉNYE (=A+II+III+V+VI+VII)		-446 412	0	212 518
28	20 Egyéb kapott (lány) kamatok és kamatjellegű eredményszámlái előirányzatok		9	0	0
32	VIII. Pénzügyi műveletek eredményszámlái előirányzatok (=17+18+19+20+21)		9	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK BREDMÉNYE (=VIII-IX)		9	0	0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+II+B)		-446 403	0	212 518



PIR: 828451

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS SZÜLYÓK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234

Szakág: 841.06 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2.

Készült: 2023.05.22 11:58

Értéktípus: Forint

17/A - Tájékoztató adatok		
	Megnevezés	Összes
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, általános, körzeti feladatát töltsék Abt. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilvánosára arról, hogy teljesítik-e a gazdasági szervezetei (l. jpn=1, jpn=2)	3
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, általános, körzeti feladatát töltsék Abt. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezettel rendelkező szervezet feladatait ellátó szervezet (biztosítói azonosító (PIR) száma	365.368

PIR: 828451  
 Éves költségvetési beszámoló  
 SZENTENDRE VÁROS SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
 Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234  
 Szátság: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.22 11:58  
 Értékpáros: Forint

16/A - Az eszközök értékesítésének alakulása								
#	Leírás	Működési célú kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Tartalékokból előirányzott	Tartalékokból előirányzott értékesítés		Záró állományi érték	Záró állományi érték
					5	6		
06	Kincstáron kívüli források	10 000		0	0	0	400 608	0
11	<b>Összesen (=01+...+10)</b>	<b>10 000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 608</b>	<b>0</b>

17/D - A települési és területi nemzeti önkormányzatok költségvetésének felhasználásának előirányzatok		Előirányzatok		Előirányzatok	
01	A települési és területi nemzeti önkormányzatok költségvetésének felhasználásának előirányzatok	167 084	167 084	167 084	0
03	Összesen (=01+02)	167 084	167 084	167 084	0

17/C. Települési területi nemzeti önkormányzatok (árvévi támogatásának elszámolása)					
1	2	3	4	5	6
Megnevezés	A "Települési területi nemzeti önkormányzatok támogatásának megnevezése"	A "Települési területi nemzeti önkormányzatok támogatásának megnevezése"	A "Települési területi nemzeti önkormányzatok támogatásának megnevezése"	A "Települési területi nemzeti önkormányzatok támogatásának megnevezése"	Összesen (=(0)+(02))
01	A "Települési területi nemzeti önkormányzatok támogatásának megnevezése"	1 040 000	1 040 000	0	0
02	A "Települési területi nemzeti önkormányzatok támogatásának megnevezése"	521 424	106 022	417 402	0
03	Összesen (=(0)+(02))	1 563 424	1 146 022	417 402	0



PIR: 828451

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS SZILVYÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8234

Szakág: 841106-Szektor: 1247 Iktószám: 2022.2

Készült: 2023.05.22.11:58

Értéktípus: Forint

PIK_A-Értéktípus: pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		
Művelet		
Összesítő főkönyvi adatok alapján megjelölés: Például		
Száma	Értéke	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyi eszköz egyenlege összesen (=2+3)	193 500
02	32. számlák nyitó tárgyi eszköz egyenlege (=22)	103 500
03	33. számlák nyitó tárgyi eszköz egyenlege (=331-3318) + (332-3328)	10 000
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)	250 318
05	Kiadások nyitvateremtés állománya tárgyi eszköz egyenlege (=003)	-1 563 106
06	Bevételek nyitvateremtés állománya tárgyi eszköz egyenlege (=005)	2 006 924
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyi eszköz egyenlege (=098.1.1.1)	-133 500
53	C. 32-33. számlák záró nyitott tárgyi eszköz záró egyenlege (A + B)	443 818
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyi eszköz egyenlege (=32 + (331-3318) + (332-3328))	443 818

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Vanyák Gábor Ferenc, Szentendre Város Szlovák 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 vagyongazdálkodásába, 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 rendelkeztem, 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.

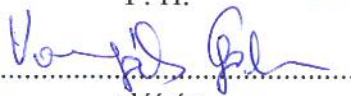
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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.

**SZLOVÁK NEMZETISÉGI  
ÖNKORMÁNYZAT**  
2000 Szentendre, Városház tér 3.  
Adószám: 15828455-1-13  
P. H.

  
.....  
aláírás







dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére

Szentendre Város Szlovák 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 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 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 eselekmény, 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 humán erőforrás-ellátottsága .....	4
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása .....	4
1.2.3.	Összeférhetetlenségi 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 .....	7
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 .....	8
	Melléklet .....	9

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

A belső ellenőrzést Szentendre Város Szlovák 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 tárgyévrre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

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

Ellenőrzött	Tárgy	Cél	Ellenőrzés státusza
Szentendre Város Szlovák 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 tervén 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 ellenőrzött 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. Összeférhetlenségi esetek**

A belső ellenőrök megfelelték 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 betekinthettek, 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 átértékelése
- 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 egy ellenőrzéshez kapcsolódóan az alábbi, a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapítást tette, amely azonnali intézkedést igényelt a vezetés részéről.

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
<b>A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése</b>		
A kiadási tételek esetében nem került sőr a teljesítés igazolására	Teljesítés igazolás kontroll hiánya	Számlán történő teljesítés igazolás elvégzése

A Bkr. 41. § (2) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint 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 tetelesen jelöljék meg a szabályzat hatálya alá tartozó szervezeteket, köztük az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzatot.
Gazdálkodási Szabályzat szerinti jogkör gyakorlás sorrendje nem volt nyomon követhető	Nem nyomon követhető az időbeliség betartása	Az utalványozásra a pénzügyi teljesítést megelőzően kerüljön sor. Minden jogkör gyakorló tüntesse fel az aláírásnak dátumát.
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 tevékenységeit 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 rendelkezett.

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 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.

Súlyos szervezeti integritási 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 eljuttanak 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

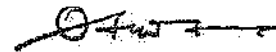
### 3. Az intézkedési tervek megvalósítása

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.

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



dr. Hamrani Sofiane

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5115867







**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Önkormányzat neve/Szantrend/Szervelet Nemzeti Adó- és Vámhatóság	Ellátásfeladatok				Orvosi ellátás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját termelési tevékenység		Külső kapcsolás feladatok		Kapacitás feladatok	
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	
	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	származási pont	
Művelődési központ (L-11)	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	
1. Közművelődési feladat (származási pont)	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 Előirányzat/Terv alapján	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.a) Saját szervezettel	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.b) Irányított szervezettel (rányított feladat)	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.c) Egyéb ellátások	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) Szociális feladatok	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.a) Saját szervezettel	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.b) Irányított szervezettel (rányított feladat)	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.c) Egyéb ellátások	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 (származási pont)	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.a) Saját szervezettel	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.b) Irányított szervezettel	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.c) Egyéb ellátások	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) Szociális feladatok	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 megvalósítása**

**4. számú melléklet**

Önkormányzat neve, Székhelye, Szóvalkó Nemzetiségi Önkormányzat	Ebből a célra előirányozott intézkedések	Előirányozott költség	Ebből a célra előirányozott költségvetési jogcímenek	Megvalósítási arány
		db		%
<b>Hejőgyőri önkormányzat (I. II.)</b>		0	3	100,00
<b>I. Önkormányzatok hivat. összesen</b>			3	100,00
<b>II. Irányított szervek összesen</b>		0	0	
<b>1.</b>				
<b>2.</b>				
<b>3.</b>				
<b>n. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>				