

**Szám: 2/2024.**

## **JEGYZŐKÖNYV**

**Készült: Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének 2024. május 27-én (hétfőn)  
09:00 órai kezdettel tartott rendes üléséről**

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

**Jelen vannak:**

Porkoláb Sándor                      elnök  
Dr. Marinova Ilieva Ruzsa        képviselő

**Tanácskozási joggal jelen vannak az ülésen:**

Havasi Hajnalka                      nemzetiségi ügyintéző

**Porkoláb Sándor elnök:** Köszönti Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületét. Megállapítja, hogy a 2 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 2 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

*Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (2) igen szavazattal a napirendet elfogadja:*

**Napirend:**

	<b>Cím</b>	<b>Előterjesztő</b>
1.	Előterjesztés Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról	Porkoláb Sándor elnök
2.	Előterjesztés Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. sz. módosításáról	Porkoláb Sándor elnök
3.	Beszámoló a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól	dr. Schramm Gábor jegyző
4.	Egyebek	

***1. Előterjesztés Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról***

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

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

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2/2024. (V.27.) sz. határozata:**

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi elemi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

**3.431.985 Ft, azaz hárommillió-négyszázharmincegyezer-kilencszáznyolcvanöt forint** módosított kiadási és bevételi előirányzat összeggel,

**3.431.986 Ft, azaz hárommillió-négyszázharmincegyezer-kilencszáznyolcvanhat forint** teljesített bevételek összeggel,

**1.890.935 Ft, azaz egymillió-nyolcszázkilencvenezer-kilencszázharmincöt forint** teljesített kiadások összeggel,

**1 541. 051 Ft, azaz egymillió-ötszáznegyvenegyezer-ötvenegy forint** maradvány összeggel,

**1 541. 051 Ft, azaz egymillió-ötszáznegyvenegyezer-ötvenegy forint** mérlegfőösszeggel

elfogadja és jóváhagyja Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. sz. módosításáról***

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

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

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**3/2024. (V.27.) sz. határozata:**

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét **2 526 321 Ft**-ban határozza meg az alábbiak szerint:

<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 526 321 Ft</b>
- Működési célú bevételek	985 270 Ft
- Finanszírozási bevételek	1 541 051 Ft
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2 526 321 Ft</b>
- Dologi kiadások	1 485 123 Ft
- Egyéb működési célú támogatások áht. belülre	25 198 Ft
- Beruházási kiadások	1 016 000 Ft

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

***3. Beszámoló a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól***

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

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

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**4/2024. (V.27.) sz. határozata:**

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól szóló beszámolót a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja.**

**Felelős:** jegyző

**Határidő:** azonnal

*A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi.*

***4. Egyebek***

**Porkoláb Sándor elnök:** tájékoztatja Képviselőtársát, hogy a Bolgár Kutatóintézettől idén is van lehetőségük bolgár bivalyszív paradicsompalántákat beszerezni. Javasolja, hogy a tavalyi évhez hasonlóan idén is áldozzanak pénzüsszeget a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetéséből és adományozzanak palántákat a helyi bolgár közösségnek, Szentendre

Város Önkormányzat Képviselőinek, a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal munkatársainak, Szentendre városában működő Nemzetiségi Önkormányzatok Képviselőinek.

Erre a célja javasolt 400.000,-Ft összeget elkülöníteni, ez az összeg kb. 1000 db paradicsompalánta árát fedezi.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a felvetéssel kapcsolatban, felkéri Képviselőtársát, hogy szavazzanak az alábbi határozati javaslat elfogadásáról.

*„Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy bolgár bivalyszív paradicsom palántát adományoz a helyi bolgár közösségnek, Szentendre Város Önkormányzat Képviselőinek, a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal munkatársainak, Szentendre városában működő Nemzetiségi Önkormányzatok Képviselőinek. A kb. 1000 db paradicsom palánta kifizetésére a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének terhére 400.000,-Ft összeget különít el.”*

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

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**5/2024. (V.27.) SZSZNÖ sz. határozata:**

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy bolgár bivalyszív paradicsom palántát adományoz a helyi bolgár közösségnek, Szentendre Város Önkormányzat Képviselőinek, a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal munkatársainak, Szentendre városában működő Nemzetiségi Önkormányzatok Képviselőinek. A kb. 1000 db paradicsom palánta kifizetésére a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének terhére 400.000,-Ft összeget különít el.

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

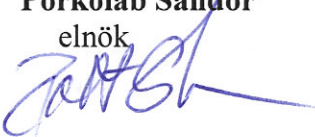
**Határidő:** azonnal

**Porkoláb Sándor elnök:** érdeklődik, hogy van-e 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 09:30 órakor bezárja.

K. m. f.

**Porkoláb Sándor**  
elnök



**Dr. Marinova Ilieva Ruzsa**  
jegyzőkönyv hitelesítő



Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat  
Българско самоуправление в гр. Сентендре  
2000 Szentendre, Városház tér 3.

dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzata  
2000 Szentendre, Városház tér 3.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

## Éves ellenőrzési jelentés 2023.

A belső ellenőrzés a 2023. 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 2023. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Szentendre Város Bolgár 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 2023. 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 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 .....	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 .....	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
	Mellékletek.....	9

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

A belső ellenőrzést Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzata külső erőforrás bevonásával valósította meg 2023. évben. A 2023. 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 táblázatban mutatja be:

Ellenőrzött	Tárgy	Cél	Ellenőrzés státusza
Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzata	A nemzetiségi önkormányzat által kapott feladatalapú támogatás elszámolásának ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírások szerint történt-e a feladatalapú támogatás felhasználása és elszámolása	végrehajtott

A 2023. évben az Önkormányzatnál nem volt soron kívüli, illetve terven felüli ellenőrzés.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor.

A 2023. 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 2023. 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 betekintheztek, 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 vezet.

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 2023. 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 2023. 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 nemzetiségi önkormányzat által kapott feladatalapú támogatás elszámolásának ellenőrzése</b>		
A könyvelésében nem különítette el a feladatalapú támogatás felhasználását az egyéb támogatások felhasználásától	Téves, vagy kettő elszámolás kockázata, hiányzó kontroll a folyamatban	Javasolt az előírások szerinti számviteli elkülönítés biztosítása, például részletező kód alkalmazása.
Egy 200 E Ft értékhatárt meghaladó beszerzéshez tartozó szerződés megléte nem volt igazolt.	Nem felelt meg Támogatói okirat előírásainak, írásbeli szerződés nélkül a teljesítés nem elszámolható	Írásbeli szerződés vagy megrendelő készítése és továbbítása a könyvelés, az elszámolás készítő Hivatal felé
A bizonylatokon nem volt záradékolás	Nem felelt meg az elszámolási útmutató előírásának, többszörös támogatás igénybevétele	Bizonylatok előírás szerinti záradékolása



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 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 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.

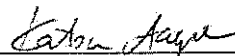
A kialakított kontrollrendszerek alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel

### **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.

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, 2024. január 11.



Katona Angéla

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5117072

**iCont 2002 Kft.**

1062 Budapest,

Székely Bertalan u. 22. 1/1.

Adószám: 12946758-2-42





3. számú melléklet

Tevékenységek

Helyi költségvetés (1-1511)	Előirányzatok összesen				Közzététel				Közvetítés				Egyéb tevékenység				Szállásdíj		Külső kapacitás		Kapacitás	
	Szállásdíj		Külső kapacitás		Szállásdíj		Külső kapacitás		Szállásdíj		Külső kapacitás		Szállásdíj		Külső kapacitás		Szállásdíj		Külső kapacitás		Kapacitás	
	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés
Önkormányzatok Szervezési Osztály	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nemzetiségi Osztály	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>Előirányzatok összesen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Helyi költségvetés (1-1511)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Egyes Ellátási Terület	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Szállásdíj	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Irányítási szervek (irányítótestvezető)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	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
ba) Szállásdíj	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Irányítási szervek (irányítótestvezető)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	0,00
c) Irányítási szervek 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
d) 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	0,00
da) Irányítási szervek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
db) 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	0,00
e) 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

**Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>**

**4. számú melléklet**

Önkormányzat neve: Szentendre Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyevi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
	db			%
<b>Helyi önkormányzat (L.H.E.)</b>	0	5	5	100,00
<b>I. Önkormányzati hivatal összesen</b>		5	5	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>				



Adatellenőrző kód: 557a-192a-d28318-2e-7b41-61b-77-b77-3c31-3-2b

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="8264"/>	<input type="text" value="00"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

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

Szerv számjele

<input type="text" value="842499"/>	<input type="text" value="1247"/>	<input type="text" value="841106"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:  
SZENTENDRE VÁROS BOLGÁR NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT


2000 Szentendre Városház tér 3

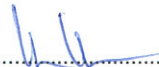
Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....  
.....

## 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:

.....(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"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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
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
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 BOLGÁR NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8264

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások

<b>01 - K1-K8. Költségvetési kiadások</b>									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évi benyújtás	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évi benyújtás esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évi benyújtás esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évi benyújtás esedékes végleges	Teljesítés	
	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0
28	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	150 000	1 387 792	0	430 747	0	430 747	430 747	430 747
31	Készletbeszerzés (-28;-29;-30) (K31)	200 000	1 437 792	0	430 747	0	430 747	430 747	430 747
46	Szakmai tevékenységért segítő szolgáltatások (K336)	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (-=48) (K337)	50 000	550 353	0	210 502	0	210 502	210 502	210 502
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	150 000	650 353	0	210 502	0	210 502	210 502	210 502
50	Külföldi kiadások (K341)	0	391 840	0	391 840	0	391 840	391 840	391 840
52	Külföldi reklám- és propagandakiadások (=50-51) (K34)	0	391 840	0	391 840	0	391 840	391 840	391 840
53	Működési célú előzetesen felzámított általános forgalmi adó (K351)	80 000	100 000	0	86 355	0	86 355	86 355	86 355
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	90 000	85 903	0	5 394	0	5 394	5 394	5 394
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+59+62) (K35)	170 000	185 903	0	91 749	0	91 749	91 749	91 749
64	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>520 000</b>	<b>2 665 888</b>	<b>0</b>	<b>1 124 838</b>	<b>0</b>	<b>1 124 838</b>	<b>1 124 838</b>	<b>1 124 838</b>
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+164) (K306)	0	4 097	0	4 097	0	4 097	4 097	4 097
156	eből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0
194	<b>Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>0</b>	<b>4 097</b>	<b>0</b>	<b>4 097</b>	<b>0</b>	<b>4 097</b>	<b>4 097</b>	<b>4 097</b>
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	600 000	0	600 000	0	600 000	600 000	600 000
204	Beruházási célú előzetesen felzámított általános forgalmi adó (K67)	0	162 000	0	162 000	0	162 000	162 000	162 000
205	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>762 000</b>	<b>0</b>	<b>762 000</b>	<b>0</b>	<b>762 000</b>	<b>762 000</b>	<b>762 000</b>
273	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>520 000</b>	<b>3 431 985</b>	<b>0</b>	<b>1 890 935</b>	<b>0</b>	<b>1 890 935</b>	<b>1 890 935</b>	<b>1 890 935</b>

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek							
#	Megnevezés	Erőforrás előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - költségvetési évben esedékes	Követelés - költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés	
		4	5	6	7	8	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	520 000	1 907 792	1 907 792	0	1 907 792	
36	ebből: központi kezelési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	1 657 792	
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	250 000	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	520 000	1 907 792	1 907 792	0	1 907 792	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (=204+205+206) (B40B2)	0	0	1	0	1	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B40B)	0	0	1	0	1	
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	1	0	1	
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	520 000	1 907 792	1 907 793	0	1 907 793	

04 - B8. Finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Értéktípus	Móbsított előirányzat	Követelés - Költségvetési éven esedékes	Követelés - Költségvetési éret követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		1 524 193	1 524 193	0	1 524 193
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)		1 524 193	1 524 193	0	1 524 193
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)		1 524 193	1 524 193	0	1 524 193
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>		<b>1 524 193</b>	<b>1 524 193</b>	<b>0</b>	<b>1 524 193</b>

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként						
#	Megnevezés	Összesen	011440 Országos és helyi menedzselési önkormányzatok igazgatási tevékenysége	01R030 Támogatási célú finanszírozási m. feladatok	041231 R6-vál. id. idtartandó közfoglalkoztatás	999999 Kormányzati funkcióra (a nem osztott) tevékenységek kiadásai és bevételei
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	430 747	430 747	0	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	430 747	430 747	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (=48) (K337)	210 502	210 502	0	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	210 502	210 502	0	0	0
50	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (K341)	391 840	391 840	0	0	0
52	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	391 840	391 840	0	0	0
53	Működési célú elzárva tartott általános forgalmi adó (K351)	86 355	86 355	0	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 394	5 394	0	0	0
63	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	91 749	91 749	0	0	0
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	1 124 838	1 124 838	0	0	0
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	4 097	4 097	4 097	0	0
156	eből: központi kezeltési elírinyzatok (K506)	4 097	4 097	4 097	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	4 097	4 097	4 097	0	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	600 000	600 000	0	0	0
204	Beruházási célú előzetesen felzárított általános forgalmi adó (K67)	162 000	162 000	0	0	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	762 000	762 000	0	0	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 890 935	1 886 838	4 097	0	0
312	Kiadások összesen (=273+311) (K1-K9)	1 890 935	1 886 838	4 097	0	0
313	Állagos statisztikai állományi létszám	2	2	0	0	0

<b>06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként</b>						
#	Megnevezés	Összesen	01140 Országos és helyi-rendszeri önkormányzatok igazgatói tevékenysége	0180307 Támogatási célú (finanszírozási) tevételek	041231 Részidőtartami közfoglalkoztatás	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 907 792	0	1 907 792	0	0
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	1 657 792	0	1 657 792	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	250 000	0	250 000	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 907 792	0	1 907 792	0	0
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (=204+205+206) (B4082)	1	1	0	0	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	1	1	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1	1	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 907 793	1	1 907 792	0	0
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B9131)	1 524 193	0	1 524 193	0	0
296	Maradvány igénybevétele (=294+295) (B913)	1 524 193	0	1 524 193	0	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+293+296+...+301+304) (B81)	1 524 193	0	1 524 193	0	0
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	1 524 193	0	1 524 193	0	0
315	Bevételek összesen (=283+314) (B1-B8)	3 431 986	1	3 431 985	0	0



07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1		3
01	Alapvetékenység költségvetési bevételei	1 907 793
02	Alapvetékenység költségvetési kiadásai	1 890 935
03	I Alapvetékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	16 858
04	Alapvetékenység finanszírozási bevételei	1 524 193
06	II Alapvetékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 524 193
07	A) Alapvetékenység maradványa (=H+II)	1 541 051
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 541 051
17	E) Alapvetékenység szabad maradványa (=A-D)	1 541 051

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak választott tisztségviselők összetételéről											
#	Megnevezés	Létszám (a tervezett, átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, feljutások, projektpremium	Készlet-, nyertel-, helyettesítési díj, stb. (fűszolgálat)	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
126	egyéb választott tisztségviselő (vezető)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
127	egyéb választott tisztségviselő (nem vezető)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
131	VÁLASZTOTT TISZTÉSGYISELŐK ÖSSZESEN (=120+...+130)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
132	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+75+86+94+99+105+111+119+131)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
133	Munkajogi zárlétszám (azaz az a végén munkaviszonyban állók létszáma) (19)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0

09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
#	Megnevezés	Vezetői létszám középírókhi végzettséggel	Vezetői létszám felsőfokhi végzettséggel	Vezetői létszám összesen	Nem vezetői létszám alapfokhi végzettséggel	Nem vezetői létszám középfokhi végzettséggel	Nem vezetői létszám felsőfokhi végzettséggel	Nem vezetői létszám összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	a) csoport	1	0	1	0	0	1	1	2
03	Összesen (01+02)	1	0	1	0	0	1	1	2
27	Összesen (03+13+26)	1	0	1	0	0	1	1	2
76	Változatlan tisztségviselők (77+78+79)	1	0	1	0	0	1	1	2
77	I. funkció csoport	1	0	1	0	0	1	1	2

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forráspénzár	909 600	0	1 224 350
52	C/II Pénziárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	909 600	0	1 224 350
53	C/II/1 Kincstáron kívüli forringszámlák	614 593	0	316 701
55	C/II Forringszámlák (=C/II/1+C/II/2)	614 593	0	316 701
59	C) PÉNZESZKOZÓK (=C/I+...+C/IV)	1 524 193	0	1 541 051
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 524 193	0	1 541 051
182	G/IV Felhalmozott eredmény	1 541 694	0	1 524 193
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-17 501	0	16 858
185	G/SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	1 524 193	0	1 541 051
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 524 193	0	1 541 051

<b>13/A - Eredménykimutatás</b>				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredménysszámlái bevétel	1 912 016	0	1 907 792
12	III Egyéb eredménysszámlái bevételek (=06+07+08+09)	1 912 016	0	1 907 792
13	10 Anyagköltség	1 218 700	0	430 747
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 321	0	602 342
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 540 021	0	1 033 089
22	VI Értékcsökkenési leírás	0	0	600 000
23	VII Egyéb ráfordítások	389 498	0	257 846
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+IV-V-VI-VII)	-17 503	0	16 857
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredménysszámlái bevételek	2	0	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredménysszámlái bevétel (=17+18+19+20+21)	2	0	1
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2	0	1
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-17 501	0	16 858

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
		3	4	5	6	7	8	9	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	600 000	0	600 000	600 000
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	600 000	0	0	0	600 000	600 000
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	600 000	0	600 000	0	1 200 000	1 200 000
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	600 000	0	600 000	0	600 000	600 000
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	600 000	0	0	0	600 000	600 000
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	600 000	0	0	0	600 000	600 000
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	600 000	0	0	0	600 000	600 000

16/A - Az eszközök értékesítésének alakulása							
#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékesítés	Tárgyidőszakban a számcímti értékesítés	Tárgyidőszakban visszairt értékesítés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékesítés
1	2	3	4	5	6	7	8
06	Kincstáron kívüli forrászámok	614 593	0	0	0	316 701	0
11	<b>Összesen (=01+...+10)</b>	<b>614 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316 701</b>	<b>0</b>

17/A - Tájékoztató adatok		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzeti önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Ált. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata arról, hogy rendelkeznek-e gazdasági szervezettel (igen=1, nem=2)	2
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzeti önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetén az Ált. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezettel feladatellátó szervezet törzskönyvi azonosító (PIR) száma	395 368



17/C - Települési és területi nemzeti önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása					
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásúknak rendelt részre bocsátott összeg	A települési/területi nemzeti önkormányzat által tárgyévben részlegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzeti önkormányzat által a tárgyévvel követő évben felhasználni tervezett összeg	Elérés (4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. Úrlap 36. sorának részösszege)	520 000	520 000	0	0
02	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás része (02. Úrlap 36. és/vagy 72. sorának részösszege)	1 137 792	0	1 137 792	0
03	Összesen (=01+02)	1 657 792	520 000	1 137 792	0

<b>17/D - A települési és területi nemzeti önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása</b>				
#	Megnevezés	A települési területi nemzeti önkormányzat által a 2022. évben fel nem használt, de 2023. évben jogszabályi felhasználható összeg	Ebben az időtartamra (tárgyévi) legesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=4-3)
1	2	3	4	5
01	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatlapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	380 016	354 818	-25 198
02	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatlapú költségvetési támogatás részéből felhalmozási célra felhasznált összeg	762 000	762 000	0
<b>03</b>	<b>Összesen (=01+02)</b>	<b>1 142 016</b>	<b>1 116 818</b>	<b>-25 198</b>

PK A - Tárgydíszaki penzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		
H	Megnevezés	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	1 524 193
02	32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+32]	909 600
03	33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+ (331-331B) + (332-332B)]	614 593
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)	16 858
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámok tárgydíszaki egyenlege [-003]	-1 890 935
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámok tárgydíszaki egyenlege [+005]	3 431 996
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0991313]	-1 524 193
53	C. 32-33. számlák számtott tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	1 541 051
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (331-331B) + (332-332B)]	1 541 051



## NYILATKOZAT

A) Alulírott Porkoláb Sándor, Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 céljának 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 2023. évben eleget tett továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Szentendre, 2024. március 19.

P. H.

  
.....  
aláírás

