

Szám: 2/2024.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének 2024. május 27-én (hétfőn)
10:00 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak:

Halper Dávid elnök
Marikné Pulka Malgorzata elnökhelyettes

Tanácskozási joggal jelen vannak az ülésen:

Havasi Hajnalka nemzetiségi ügyintéző

Helye: Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal tárgyaló terme

Halper Dávid elnök: Köszönti Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületi ülésének tagjait. Megállapítja, hogy a 2 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 2 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi, hogy van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

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

Napirend:

| | Cím | Előterjesztő |
|----|---|--------------------------|
| 1. | Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról | Halper Dávid elnök |
| 2. | Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. sz. módosításáról | Halper Dávid elnök |
| 3. | Előterjesztés a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól | dr. Schramm Gábor jegyző |
| 4. | Előterjesztés a Lengyel Kiegészítő Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvodával kötendő együttműködési megállapodásról | Halper Dávid elnök |
| 5. | Egyebek | |

1. Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

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

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

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

2 685 542 Ft, azaz kettőmillió-hatszáznyolcvanötezer-ötszáznegyvenkettő forint módosított kiadási és bevételi előirányzat összeggel,

2 685 542 Ft, azaz kettőmillió-hatszáznyolcvanötezer-ötszáznegyvenkettő forint teljesített bevételek összeggel,

1 863 079 Ft, azaz egymillió-nyolcszázhatvanháromezer-hetvenkilenc forint teljesített kiadások összeggel,

822.463 Ft azaz nyolcszázhuszonkettőezer-négyszázhatvanhárom forint maradvány összeggel,

822.463 Ft azaz nyolcszázhuszonkettőezer-négyszázhatvanhárom forint mérlegfőösszeggel

elfogadja és jóváhagyja Szentendre Város Lengyel 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. sz. módosításáról

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

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét **2 114 663 Ft**-ban határozza meg az alábbiak szerint:

| | |
|----------------------------|---------------------|
| Bevételek összesen | 2 114 663 Ft |
| - Működési célú bevételek | 1 292 200 Ft |
| - Finanszírozási bevételek | 822 463 Ft |

| | |
|--------------------------|---------------------|
| Kiadások összesen | 2 114 663 Ft |
| - Dologi kiadások | 2 114 663 Ft |

Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

3. Beszámoló a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 5/2024. (V.27.) sz. határozata:

Szentendre Város Lengyel 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. Előterjesztés a Lengyel Kiegészítő Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvodával kötendő együttműködési megállapodásról

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 6/2024. (V.27.) sz. határozata:

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a lengyel nyelvi oktatás elősegítése, a nemzetiségi nevelést segítő feladatok megvalósítása, gyermekek táboroztatása és utaztatása érdekében a Lengyel Kiegészítő Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvodával (1102 Budapest, X. ker., Állomás utca 10., adószám: 15598110-1-42, intézményvezető: Lang Anna Ewa) együttműködési megállapodást köt és egyúttal vállalja, hogy az Intézmény által szervezett 2024. évi nemzetiségi táborok (2024.06.23.-2024.06.29. Balatonfenyves, és 2024.07.01. - 2024.07.12.

Poronin) megvalósításának összköltségéből bruttó 480.000,-Ft, azaz bruttó négyszáznolcvanezer forint költséget visel a 2024. évi költségvetése terhére.

2. felhatalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökét az együttműködési megállapodás aláírására és a vállalt kiadások kifizetésére.

Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

5. Egyebek

Halper Dávid elnök: Érdeklődik, hogy az Egyebekhez van-e esetleg kérdés, hozzászólás. Megállapítja, hogy nincs kérdés, hozzászólás. Megköszöni az ülésen megjelentek részvételét.

Több napirendi pont nem lévén az elnök az ülést 10:30 órakor bezárja.

Halper Dávid
elnök

K. m. f.

Marikné Pulka Malgorzata
jegyzőkönyv hitelesítő

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Samorząd Gminyjszości Polskiej
2000 Szentendre, Városház tér 3.

dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére

Szentendre Város Lengyel 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 Lengyel 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. 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 |
| Mellékletek..... | 9 |

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Szentendre Város Lengyel 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 Lengyel 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 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 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 |
|--|--|--|
| A nemzetiségi önkormányzat által kapott feladatalapú támogatás elszámolásának ellenőrzése. | | |
| 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. |
| A bizonylatokon egy kivétellel nem volt záradékolás. A záradékolás nem hivatkozott a Támogatási Okirat számára | Nem felelt meg az elszámolási útmutató előírásának, többszörös támogatás igénybevétele | Bizonylatok előírás szerinti záradékolása |

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 2023. évben az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „átlagos” kategóriába tartozó alábbi megállapításokat tette:

| Megállapítás | Következtetés | Javaslat |
|--|---|--|
| A nemzetiségi önkormányzat által kapott feladatalapú támogatás elszámolásának ellenőrzése. | | |
| A támogatás felhasználását nem a Támogató okiratban elszámolható kormányzati funkcióra számolták el. | Nem felelt meg az elszámolási útmutató előírásának. | Javasolt az előírt kormányzati funkciókra történő elszámolás, köztük például a 084020 kormányzati funkció használata |
| Az ellenőrzött tevékenységre vonatkozó belső folyamatleírással és ellenőrzési nyomvonallal hiánya. | Nem szabályozott folyamatok, hiányos kontrollok | Javasolt a működés és gazdálkodás folyamataira vonatkozó Bkr. szerinti szabályozások kidolgozása. |

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 2023. 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 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 eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.2.5. 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

Tevékenységek

3. számú melléklet

| Önkormányzat neve: Szendrői Lengyel Nemzetiség Önkormányzat | Ellenőrzések összesen ¹ | | Tanácsadás | | Képzés | | | | Egyéb tevékenység ² | | | | Saját kapacitás összesen ³ | | Külső kapacitás összesen ⁴ | | Kapcsolás összesen | | |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------|
| | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | terv | érvényesítés | |
| | saját ellenőrzés | külső ellenőrzés | saját ellenőrzés | külső ellenőrzés | saját előkészítés | külső előkészítés | saját előkészítés | külső előkészítés | saját előkészítés | külső előkészítés | saját előkészítés | külső előkészítés | saját előkészítés | külső előkészítés | saját előkészítés | külső előkészítés | saját előkészítés | külső előkészítés | |
| Helyi önkormányzat (1-7-11) | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| I. Önkormányzati feladat (összesen) | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| a) Éves Ellenőrzési Terv alapján | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | | | | | | | | | | | | | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| ba) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bc) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Irányított szervezetek összesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) Irányított szervezetnél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soron kívüli kapacitás ³ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

| Önkormányzat neve / Szentendrei Fenntartó Nemzetiségi Önkormányzat | Elővezető(ek)rol/ áthozódó intézkedések ² | Tárgyvívi intézkedések ³ | Ebből végrehajtott ⁴ | Megvalósítási arány % |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| HeLYi önkormányzat (I+II) | 0 | 4 | 4 | 100,00 |
| I. Önkormányzatok hivatali összesen | | 4 | 4 | 100,00 |
| II. Irányító szervezetek összesen | 0 | 0 | 0 | |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| n. [Irányított költségvetési szerv neve] | | | | |

Adatellenőrző kód: -1a531960-7b-49-19-6e39-48-79-7a4a4476-4d-1e65-5c29

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="8235"/> | <input type="text" value="00"/> |
| megye/ vármegye | pénzügyi körzet | település- típus |

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

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

Szerv számjele

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="text" value="828439"/> | <input type="text" value="1247"/> | <input type="text" value="841106"/> |
| PIR-törzsszám | szektor | szakágazat |

A szerv megnevezése, székhelye:

SZENTENDRE VÁROS LENGYEL 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"/> |

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Samorząd Mniejszości Polskiej
2000 Szentendre, Városház tér 3.

.....év.....hó.....nap


.....
a szerv gazdasági vezetője


.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(alíráás)

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

a szerv könyvvizetési feladatainak teljesítésére használt
számveteli program neve

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

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

| 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, vagyionkezelésbe 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 tárgyét megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása |
| PK_A | Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján |

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

| Üres űrlapok jegyzéke | |
|-----------------------|-----------------------------|
| Szám | Űrlap megnevezés |
| 03 | K9. Finanszírozási kiadások |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------------------|------------------------|---|--|--|--|------------|-----------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven esedékes végleges | Teljesítés | |
| | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 28 | Speciális anyagok beszerzése (K311) | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 200 000 | 193 310 | 0 | 4 724 | 0 | 0 | 0 | 4 724 |
| 31 | Készletbeszerzés (-29+29+30) (K31) | 350 000 | 193 310 | 0 | 4 724 | 0 | 0 | 0 | 4 724 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (-32+33) (K32) | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Vásárlott előmozdítás (K332) | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Speciális tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb szolgáltatások (-48) (K337) | 200 000 | 842 232 | 0 | 351 594 | 0 | 0 | 0 | 351 594 |
| 49 | Szolgáltatási kiadások (-39+40+41+43+44+46+47) (K33) | 360 000 | 842 232 | 0 | 351 594 | 0 | 0 | 0 | 351 594 |
| 53 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 200 000 | 200 000 | 0 | 66 761 | 0 | 0 | 0 | 66 761 |
| 62 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Különléte beutazások és egyéb dologi kiadások (-53+54+55+59+62) (K35) | 210 000 | 210 000 | 0 | 66 761 | 0 | 0 | 0 | 66 761 |
| 64 | Dologi kiadások (-31+34+49+52+63) (K3) | 1 040 000 | 1 245 542 | 0 | 423 079 | 0 | 0 | 0 | 423 079 |
| 182 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (-183+...+192) (K512) | 0 | 1 440 000 | 0 | 1 440 000 | 0 | 0 | 0 | 1 440 000 |
| 183 | ebből: egyházi jogi személyek (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 185 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 186 | ebből: háztartások (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 194 | Egyéb működési célú kiadások (-125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5) | 0 | 1 440 000 | 0 | 1 440 000 | 0 | 0 | 0 | 1 440 000 |
| 273 | Költségvetési kiadások (-20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8) | 1 040 000 | 2 685 542 | 0 | 1 863 079 | 0 | 0 | 0 | 1 863 079 |

Éves költségvetési beszámoló
 SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235
 Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

| 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek | | | | | | | |
|--|--|--------------------|----------------------|---|--|------------|--|
| # | Megnevezés | Értéki előirányzat | Működési előirányzat | Követelés - költségvetési éven esedékes | Követelés - költségvetési éven kívüli esedékes | Teljesítés | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16) | 1 040 000 | 2 072 232 | 2 072 232 | 0 | 2 072 232 | |
| 36 | ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 822 232 | |
| 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) | 1 040 000 | 2 072 232 | 2 072 232 | 0 | 2 072 232 | |
| 203 | Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B40B2) | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | |
| 207 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B40B) | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | |
| 219 | Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4) | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | |
| 283 | Költségvetési bevételek (=45+81+182+19+230+256+282) (B1-B7) | 1 040 000 | 2 072 233 | 2 072 233 | 0 | 2 072 233 | |

| 04 – B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--------------|------------------------|--|--|------------|----------------|
| # | Megnevezés | Értéktípusok | Módosított előirányzat | Követelés - Közhitelezési évben esedékes | Követelés - Közhitelezési év előző évében esedékes | Teljesítés | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 11 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | | 0 | 613 309 | 0 | | 613 309 |
| 13 | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813) | | 0 | 613 309 | 0 | | 613 309 |
| 22 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | | 0 | 613 309 | 0 | | 613 309 |
| 31 | Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8) | | 0 | 613 309 | 0 | | 613 309 |

| 05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként | | | | | |
|--|---|------------------|---|---|--|
| # | Megnevezés | Összesen | 01140 Országos és helyi nemzeti önkormányzatok köznevelési tevékenysége | | 599999 Kormányzati funkciók felhívásos tevékenységek kiadásai és bevételei |
| | | | 041231 Rövid időtartamú látogatók kiadásai | 041232 Hosszú időtartamú látogatók kiadásai | |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 4 724 | 4 724 | 0 | 0 |
| 31 | Készletbeszerzés (=29+29+30) (K31) | 4 724 | 4 724 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337) | 351 594 | 351 594 | 0 | 0 |
| 49 | Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33) | 351 594 | 351 594 | 0 | 0 |
| 53 | Működési célú előzetesen felszámított állásmegelőző adó (K351) | 66 761 | 66 761 | 0 | 0 |
| 63 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35) | 66 761 | 66 761 | 0 | 0 |
| 64 | Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3) | 423 079 | 423 079 | 0 | 0 |
| 182 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512) | 1 440 000 | 1 440 000 | 0 | 0 |
| 183 | ebből: egyházi jogi szervezetek (K512) | 500 000 | 500 000 | 0 | 0 |
| 185 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512) | 840 000 | 840 000 | 0 | 0 |
| 186 | ebből: biztársok (K512) | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| 194 | Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5) | 1 440 000 | 1 440 000 | 0 | 0 |
| 273 | Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8) | 1 863 079 | 1 863 079 | 0 | 0 |
| 312 | Kiadások összesen (=273+311) (K1-K9) | 1 863 079 | 1 863 079 | 0 | 0 |
| 313 | Átlagos statisztikai állományi létszám | 2 | 2 | 0 | 0 |

| 06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként | | | | | | |
|--|---|-----------|--|--|---|---|
| # | Megnevezés | Összesen | 01140 Országos és helyi nemzeti önkormányzatok igazgatási tevékenysége | 018030 Támogatás célú finanszírozási bevételek | 041231 Róvra tartományi közfoglalkoztatás | 99999 Kormányzat funkcióira fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+144) (B16) | 2 072 232 | 0 | 2 072 232 | 0 | 0 |
| 35 | ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16) | 1 822 232 | 0 | 1 822 232 | 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) | 2 072 232 | 0 | 2 072 232 | 0 | 0 |
| 203 | Egyéb kapott (járt) kamatok és kimagasló bevételek (=204+205+206) (B4002) | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 207 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B400) | 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) | 2 072 232 | 1 | 2 072 232 | 0 | 0 |
| 284 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 613 309 | 0 | 613 309 | 0 | 0 |
| 296 | Maradvány igénybevétele (=294+295) (B813) | 613 309 | 0 | 613 309 | 0 | 0 |
| 305 | Belföldi finanszírozás bevételei (=287+293+296+...+301+304) (B81) | 613 309 | 0 | 613 309 | 0 | 0 |
| 314 | Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8) | 613 309 | 0 | 613 309 | 0 | 0 |
| 315 | Bevételek összesen (=283+314) (B1-B8) | 2 685 542 | 1 | 2 685 541 | 0 | 0 |

| 07/A – Maradványkimutatás | | Összeg |
|---------------------------|---|-----------|
| # | Megnevezés | 3 |
| 01 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 2 072 233 |
| 02 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 1 863 079 |
| 03 | I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | 209 154 |
| 04 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 613 309 |
| 06 | II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 613 309 |
| 07 | A) Alaptevékenység maradványa (=+II) | 822 463 |
| 15 | C) Összes maradvány (=A+B) | 822 463 |
| 17 | E) Alaptevékenység szabad maradványa (→A-D) | 822 463 |

| 08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|----------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------|---|---------------------------------------|
| # | Megnevezés | Létszám fő (Tervezett állásos állományi állományi létszám, éves) | Törvény szerinti illetmények; munkabérek | Normatív jutalmak; céljuttatás; projektpremium | Készletértékesítés; ügykezelés; ügykezelési díj; időlón; utazójuttatás | Végkielégítés; jubileumi jutalom | Béren kívüli juttatások | Kötbérgérfizetések | 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 TISZTÉSGYAKORLATOSOK 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 zárolásán (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő) | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--------------------------|--|---|---|------------------------------|------------------|
| # | Megnevezés | Vezetői létszám funkciók végeztséggel | Vezetői létszám funkciók végeztséggel | Vezetői létszám összesen | Nem vezetői létszám alapfokú végeztséggel | Nem vezetői létszám középfokú végeztséggel | Nem vezetői létszám felsőfokú végeztséggel | 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 | Választott 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 | A | 5 |
| 49 | C/II/1 Forintpénziár | 603 315 | 0 | 597 315 |
| 52 | C/II Pénzintézkedések, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 603 315 | 0 | 597 315 |
| 53 | C/III/1 Kincstárolon kívüli forrásainálk | 9 994 | 0 | 225 148 |
| 55 | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 9 994 | 0 | 225 148 |
| 59 | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV) | 613 309 | 0 | 822 463 |
| 178 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+H) | 613 309 | 0 | 822 463 |
| 182 | G/IV Felhalmozott eredmény | 1 046 171 | 0 | 613 309 |
| 184 | G/VI Mérleg szerinti eredmény | -432 862 | 0 | 209 154 |
| 185 | G) SAJÁT TŐKE (= G/IV+...+G/VI) | 613 309 | 0 | 822 463 |
| 252 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 613 309 | 0 | 822 463 |

Éves költségvetési beszámoló
 SZENTENDRE VÁROS LÉNGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235
 Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

| 13/A - Eredménykimutatás | | | | | |
|---------------------------------|---|---------------|-------------------|----------------|-----------|
| # | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 09 | 07 Egyéb működési célú támogatások eredménysszámlái bevétel | 2 075 136 | 0 | 2 072 232 | 2 072 232 |
| 12 | III Egyéb eredménysszámlái bevétel (=06+07+08+09) | 2 075 136 | 0 | 2 072 232 | 2 072 232 |
| 13 | 10 Anyagköltség | 55 257 | 0 | 4 724 | 4 724 |
| 14 | 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 809 305 | 0 | 351 594 | 351 594 |
| 17 | IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13) | 864 562 | 0 | 356 318 | 356 318 |
| 19 | 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 69 615 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | 16 Bérfizetések | 26 000 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 95 615 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | VII Egyéb ráfordítások | 1 547 822 | 0 | 1 506 761 | 1 506 761 |
| 24 | A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III-IV-V-VI-VII) | -432 863 | 0 | 209 153 | 209 153 |
| 28 | 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredménysszámlái bevétel | 1 | 0 | 1 | 1 |
| 32 | VIII Pénzügyi műveletek eredménysszámlái bevétel (=17+18+19+20+21) | 1 | 0 | 1 | 1 |
| 43 | B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 1 | 0 | 1 | 1 |
| 44 | C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+BB) | -432 862 | 0 | 209 154 | 209 154 |

| 15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról | | | | | | | | |
|--|--|--------------------|---|--|----------------|---------------------------|--|-------------------------|
| # | Megnevezés | Immateriális javak | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beépítések és felújítások | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | Összesen (=3+4+5+6+7+8) |
| | | | | | | | | |
| 01 | Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Erőlt. érték összesen (=01+08-14) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Értéksökkenés összesen (=19+23) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 16/A - Az eszközök értékesítésének alakulása | | | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|--|-------------------------------|--------------------------|
| # | Megnevezés | Nyitó adatok, bekerülési érték | Nyitó adatok, értékesítés | Dorog/Időszakban elszámolt értékesítés | Tulajdonságukban visszatartott értékesítés | Záró adatok, bekerülési érték | Záró adatok, értékesítés |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 06 | Kincstáron kívüli forrásokból | 9 994 | 0 | 0 | 0 | 225 148 | 0 |
| 11 | Összesen (=01+...+10) | 9 994 | 0 | 0 | 0 | 225 148 | 0 |

| 17/A - Tájékoztató adatok | | |
|---------------------------|---|---------|
| # | Megnevezés | Összeg |
| 1 | | 3 |
| 36 | A költségvetési szervek helyi önkormányzatok, nemzeti önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata miatt, hogy rendelkeznek-e gazdasági szervezetet (igen=1, nem=2) | 2 |
| 37 | A gazdasági szervezetet nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzeti önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetében az Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet (örzskönyvi azonosító (PIR) száma | 395 368 |

| 17/C – Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása | | | | | | |
|---|--|---|---|---|-----------------|---|
| # | Megnevezés | A központi költségvetésből támogatásból rendeltetkezésre bocsátott összeg | A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által évi/években költségvetésen felhasználható összeg | A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévét követő évi/évi felhasználható tervszámt összeg | Elérés (=4+5-3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 01 | A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. táblap 36. sorának részösszege) | 1 040 000 | 1 040 000 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatlapki költségvetési támogatás része (02. táblap 36. és/vagy 72. sorának részösszege) | 782 232 | 98 765 | 683 467 | 0 | 0 |
| 03 | Összesen (=01+02) | 1 822 232 | 1 138 765 | 683 467 | 0 | 0 |

PIR: 828439
Éves költségvetési beszámoló
SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235
Szakág: 841.106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

| 17/D - A települési és területi nemzeti önkormányzatok költségvetésének előző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása | | | | |
|--|--|--|---|--|
| # | Mégnevezés | A települési/területi nemzeti önkormányzat által a 2022. évi (el) nemzeti költségvetésből felhasznált összeg | Ebből 2023. évi (el) kiadások (törvényes) felhasznált | Belérés (el) nemzeti önkormányzat) (-+3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás részleges működési célra felhasznált összeg | 474 314 | 474 314 | 0 |
| 03 | Összesen (-01+02) | 474 314 | 474 314 | 0 |

| PK A - Tárgydíszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján | | |
|---|--|---|
| # | Megnevezés | Összeg (a főkönyvben szereplő adatok összegétől) Ft-ban |
| 1 | 2 | 3 |
| 01 | A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (-2+3) | 613 309 |
| 02 | 32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+32] | 603 315 |
| 03 | 33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+331-3318] + (332-3328) | 9 994 |
| 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) | 209 154 |
| 05 | Kiadások nyilvánartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-003] | -1 863 079 |
| 06 | Bevételek nyilvánartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [+005] | 2 685 542 |
| 07 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0961313] | -613 309 |
| 53 | C. 32-33. számlák számlított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B) | 822 463 |
| 54 | D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)] | 822 463 |

NYILATKOZAT

A) Alulírott Halper Dávid, Szentendre Város Lengyel 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 rendeltetészerű 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 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 2023. évben eleget tett továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Szentendre, 2024. március 19.

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Samorząd Narodowości Polskiej
2000 Szentendre, Városház tér 2

.....
aláírás

