

**Szám: 3/2024.**

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült: Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének 2024. május 28-án (kedden)  
10:00 órai kezdettel tartott üléséről**

**Jelen vannak:**

Benkovits György	elnök
Szautner Katalin	elnökhelyettes
Heintz-Valentin Éva	képviselő

**Tanácskozási joggal jelen van az ülésen:**

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

**Helye:** Városháza tárgyalóterme

**Benkovits György elnök:** Szeretettel köszönti a Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületi ülésén megjelenteket. Megállapítja, hogy a 3 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 3 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

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

**Napirend:**

	<b>Cím</b>	<b>Előterjesztő</b>
1.	Előterjesztés Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról	Benkovits György elnök
2.	Előterjesztés Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. sz. módosításáról	Benkovits György elnök
3.	Beszámoló a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól	Benkovits György elnök
4.	Beszámoló a 2024. évi „Európa mi vagyunk! - Majális Szentendrén“ elnevezésű rendezvényen való részvételről (A szentendrei horvát nemzetiség történelmi múltjával kapcsolatos kulturális örökség és a horvát anyanyelv ápolása érdekében)	Benkovits György elnök
5.	Beszámoló a Kerékpáros napon való részvételről és rendezvényen tartott Stazic vetélkedőről	Benkovits György elnök
6.	Egyebek	

**Benkovits György elnök:** Javasolja jegyzőkönyv-hitelesítőnek Szautner Katalin elnökhelyettest megválasztani. Kéri, hogy szavazzanak a jegyzőkönyv-hitelesítő személyéről.

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

**Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat**  
**27/2024. (IV.29.) sz. határozata:**

Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat jegyzőkönyv hitelesítőjének Szautner Katalin elnökhelyettest választja meg.

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

**Határidő:** azonnal

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

**Benkovits György elnök:** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, akkor kéri a szavazást a határozati javaslat elfogadásáról.

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

**Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat**  
**28/2024. (V.28.) sz. határozata:**

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

**2.910.256 Ft, azaz kétmillió-kilencszáztízezer-kétszázötvenhat forint** módosított kiadási és bevételi előirányzat összeggel,

**2.910.256 Ft, azaz kétmillió-kilencszáztízezer-kétszázötvenhat forint** teljesített bevételek összeggel,

**2.896.634 Ft, azaz kétmillió-nyolcszázkilencvenhatezer-hatszázharmincnégy forint** teljesített kiadások összeggel,

**13.622 Ft, azaz tizenháromezer-hatszázhuszonkét forint** maradvány összeggel,

**13.622 Ft azaz tizenháromezer-hatszázhuszonkét forint** mérlegfőösszeggel

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

**Benkovits György elnök:** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, akkor kéri a szavazást a határozati javaslatok elfogadásáról.

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

### **Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 29/2024. (V.28.) sz. határozata:**

Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét **2 604 952 Ft**-ban határozza meg az alábbiak szerint:

<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 604 952 Ft</b>
- Működési célú bevételek	2 591 330 Ft
- Finanszírozási bevételek	13 622 Ft
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2 604 952 Ft</b>
- Személyi juttatások	50 000 Ft
- Dologi kiadások	2 511 017 Ft
- Beruházások	43 935 Ft

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** nemzetiségi önkormányzat elnöke

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

**Benkovits György elnök:** ismerteti a beszámolóban foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, akkor kéri a szavazást a határozati javaslat elfogadásáról.

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

### **Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 30/2024. (V.28.) sz. határozata:**

Szentendre Város Horvát 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. Beszámoló a 2024. évi „Európa mi vagyunk! -Majális Szentendrén“ elnevezésű rendezvényen való részvételről**

*(A szentendrei horvát nemzetiség történelmi múltjával kapcsolatos kulturális örökség és a horvát anyanyelv ápolása érdekében)*

**Benkovits György elnök:** ismerteti a beszámolóban foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, akkor kéri a szavazást a határozati javaslat elfogadásáról.

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

**Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat**  
**31/2024. (V.28.) sz. határozata:**

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

1. a 2024. évi „Európa mi vagyunk! -Majális Szentendrén“ elnevezésű rendezvényen való részvételről szóló beszámolót **elfogadja** és egyúttal **jóváhagyja** a rendezvényen való horvát megjelenéssel kapcsolatban keletkező 400.000,-Ft összegű kiadást, amely összegből 100.000,-Ft az "Igraj koló" Érdi Nemzetiségi Táncegyüttes utazási és ruhatisztítási költsége, 300.000,-Ft pedig a gasztronómiai bemutató költségéből és az előadó díjból tevődött össze.

2 a 2024. év további rendezvényeit és a meghívásokat is felhasználja arra, hogy népszerűsítse Stazic életművét. Erre a 2024. május 5-i a Paradicsom Turisztikai, Kulturális és Sport Klub által rendezett Kerékpáros napon volt is már lehetőség.

**Felelős:** Elnök

**Határidő:** azonnal

**5. Beszámoló a Kerékpáros napon való részvételről és a rendezvényen tartott Stazic vetélkedőről**

**Benkovits György elnök:** ismerteti a beszámolóban foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, akkor kéri a szavazást a határozati javaslat elfogadásáról.

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

**Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat**  
**32/2024. (V.28.) sz. határozata:**

Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Paradicsom Turisztikai, Kulturális és Sport Klub (székhely: 2000 Szentendre, Városház tér 1., nyilvántartási szám: 13020002982, adószám: 18690204-2-13, képviseli: Árpási Miklós)

által 2024. május 5-én tartott Kerékpáros napon való részvételről szóló beszámolót a felmerülő 30.000,-Ft összegű költséggel elfogadja.

**Felelős:** elnök

**Határidő:** azonnal

## 6. Egyebek

**Benkovits György elnök:** érdeklődik, hogy az egyebekhez van-e esetleg kérdés, hozzászólás. Megállapítja, hogy nincs kérdés, hozzászólás. Megköszöni az ülésen megjelent Képviselőtársai részvételét.

Több napirendi pont nem lévén az elnök az ülést 11:00 órakor bezárja.

  
**Benkovits György**  
elnök

K. m. f.



  
**Szautner Katalin**  
jegyzőkönyv hitelesítő



**dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére**

**Szentendre Város Horvát 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 Horvát 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 humán erőforrás-ellátottsága .....	4
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása .....	4
1.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek.....	4
1.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....	4
1.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.....	4
1.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása.....	4
1.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok.....	5
1.2.8.	A tanácsadó tevékenység bemutatása .....	5
2.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	5
2.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....	5
2.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése .....	6
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése.....	6
2.2.2.	Integrált Kockázatkezelési Rendszer .....	7
2.2.3.	Kontrolltevékenységek.....	7
2.2.4.	Információ és kommunikáció.....	7
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring) .....	7
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása.....	8
	Mellékletek.....	9



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

A belső ellenőrzést Szentendre Város Horvát 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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzata	A feladatalapú támogatás felhasználásának 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. Összeférhetlenségi esetek**

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

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

### **1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba 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
<b>A feladatalapú támogatás felhasználásának 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.
A bizonylaton nem volt záradékolás	Nem felelt meg az elszámolási útmutató előírásának, többszörös támogatás igénybevétel kockázata	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 tényt, 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
<b>A feladatalapú támogatás felhasználásának ellenőrzése</b>		
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.
A pénzügyi beszámoló nem tartalmazott önkormányzati határozatra történő hivatkozást	Nem felelt meg az elszámolási útmutató előírásának	Önkormányzati határozatok feltüntetése az elszámolásban
Az ellenőrzött tevékenységre vonatkozó belső folyamatleírással és ellenőrzési nyomvonalal 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 kockázatok 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

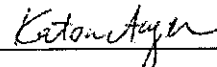
### 3. Az intézkedési tervek megvalósítása

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.

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



Katona Angéla

Belső ellenőrzési vezető  
Regisztrációs szám: 5117072

## Mellékletek

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendre Városi Helyi Önkormányzat Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőrzés központosított feladatainak finanszírozása		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltatás		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Munkaadókat megillető adókat tartalmazó ellátottak ellátásában		Az adókat tartalmazó ellátottak összesen (kontárszolgálatok)		Adminkisztratív szolgáltatás	
	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés
	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)	előirányzott költségvetési kiadás (Ft)
<b>Helyi önkormányzat (I-II)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	8,00	8,00	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00
<b>II. Önkormányzati hivatal összesen</b>					2,00	2,00	8,00	8,00	8,00	8,00			8,00	8,00		
<b>III. Irányított szervezetek összesen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
2.							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
3.							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
n.							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		





**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Országgyűlési feladat, Szervezeti feladat, Nemzetiség Országgyűlési feladat	Előirányzatok összesen <sup>1</sup>				Tartozások				Közpénz				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen	
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat	saját előirányzat	külső előirányzat
	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap
<b>I. Helyi önkormányzatok (1-11)</b>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	8,00	8,00																	8,00	8,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																						
ac) Egyéb ellátások	0,00	0,00	0,00	0,00																		
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
ba) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00																		
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00																		
bc) Egyéb ellátások	0,00	0,00	0,00	0,00																		
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
ab) Irányított szervezetnél	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
b) Soron kívüli kapacitás <sup>5</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00																	0,00	0,00

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

**4. számú melléklet**

Önkormányzat neve, Székhely, Helyi Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ből átvett intézkedések	Irányított intézkedések	Ebből megvalósított	Megvalósítási arány
	db <sup>2</sup>	db <sup>3</sup>		%
<b>Hejőönkormányzat (I+II)</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: 42-6d-51-2b-43-1051-c19396f0-50394b2b-a-1f-287a

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="8078"/>	<input type="text" value="00"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

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

Szerv számjele

<input type="text" value="780320"/>	<input type="text" value="1247"/>	<input type="text" value="841106"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

SZENTENDRE VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2000 Szentendre Városház tér 3

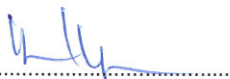
Irányító (fejezetet irányító) szerv:

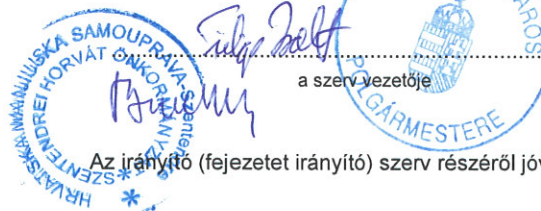
.....  
.....

## 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 könyvvezetési 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
PK A	Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8078

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2023.2

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

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások									
#	Megnevezés	Bredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről következő esedékes	Teljesítés	
		4	5	6	7	8	9	10	
2									
17	Munkavégzése irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	153 090	0	153 090	0	0	153 090	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	122 910	0	122 910	0	0	122 910	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	276 000	0	276 000	0	0	276 000	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	276 000	0	276 000	0	0	276 000	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	57 641	0	57 641	0	0	57 641	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	37 841	
27	ebből: munkaadót terhelő személyi jévedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	19 800	
28	Stabil anyagok beszerzése (K311)	100 000	56 095	0	56 095	0	0	56 095	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	300 000	1 190 946	0	1 190 946	0	0	1 190 946	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	400 000	1 247 041	0	1 247 041	0	0	1 247 041	
32	Informátikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	33 200	0	33 200	0	0	32 136	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	40 539	0	40 539	0	0	36 417	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	73 739	0	73 739	0	0	68 553	
46	Stabil tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	200 000	53 200	0	53 200	0	0	53 200	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	300 000	771 669	0	771 669	0	0	771 669	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	500 000	824 869	0	824 869	0	0	824 869	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	3 036	0	3 036	0	0	3 036	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	3 036	0	3 036	0	0	3 036	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	100 000	357 572	0	349 137	0	0	349 137	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 000	462	0	461	0	0	461	
63	Különléte betétesek és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	140 000	358 034	0	349 598	0	0	349 598	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	1 040 000	2 506 719	0	2 493 097	0	0	2 493 097	
198	Informátikai eszközök beszerzése, létesítése (K62)	0	55 036	0	55 036	0	0	55 036	
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	14 860	0	14 860	0	0	14 860	
205	Beruházások (=196+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	69 896	0	69 896	0	0	69 896	
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K9)	1 040 000	2 910 256	0	2 896 634	0	0	2 896 634	

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek							
#	Megnevezés	Érdeti előirányzat	Működési előirányzat	Követelés - Költségvetési éven belüli esedékes	Követelés - Költségvetési éven követően esedékes	Teljesítés	
2	3	4	5	6	7	8	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 040 000	0	2 555 928	0	2 555 928	
36	ebből: központi kezelési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
38	ebből: egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 040 000	0	2 555 928	0	2 555 928	
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	0	169 000	169 000	0	169 000	
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	12 389	12 389	0	12 389	
218	ebből: kiadások visszatérítése (B411)	0	0	0	0	0	
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	181 389	181 389	0	181 389	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0	107 000	107 000	0	107 000	
247	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	107 000	107 000	0	107 000	
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 040 000	2 844 317	2 844 317	0	2 844 317	

04 - B8. Finanszírozási bevételek							
A	Megnevezés	Próbái előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költésnyelésekben esedékes	Követelés - Költésnyelési évet követően esedékes	Teljesítés	
1	3	4	5	6	7	8	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	65 939	65 939	0	65 939	
13	Maradvány igénybevétele (-11+12) (B813)	0	65 939	65 939	0	65 939	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (-04+10+13+...+18+21) (B81)	0	65 939	65 939	0	65 939	
31	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>0</b>	<b>65 939</b>	<b>65 939</b>	<b>0</b>	<b>65 939</b>	



<b>05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciókonként</b>			
#	Megnevezés	Osztásai	01.140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját jogalkotásúnak ítért juttatások (K122)	153 090	153 090
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	122 910	122 910
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	276 000	276 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	276 000	276 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	57 641	57 641
22	ébből: szociális hozzájárulási adó (K2)	37 841	37 841
27	ébből: munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó (K2)	19 800	19 800
28	Stagnál anyagok beszerzése (K311)	56 095	56 095
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 190 946	1 190 946
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 247 041	1 247 041
32	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	32 136	32 136
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	36 417	36 417
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	68 553	68 553
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	53 200	53 200
47	Egyéb szolgáltatások (=48) (K337)	771 669	771 669
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	824 869	824 869
50	Küldetések kiadása (K341)	3 036	3 036
52	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	3 036	3 036
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	349 137	349 137
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	461	461
63	Különféle betételemek és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	349 598	349 598
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	2 493 097	2 493 097
198	Információs eszközök beszerzése, létesítése (K63)	55 036	55 036
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	14 860	14 860
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	69 896	69 896
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K6)	2 896 634	2 896 634
312	Kiadások összesen (=273+311) (K1-K9)	2 896 634	2 896 634
313	Adagos statisztikai állományi létszám	3	3

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként						
#	Megnevezés	Összesen	01140 Országos és helyi nemzeti önkormányzati igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozás: mlyvteltek	041231 Rövid távú tartalmi közölgésközzetés	999999 Kormányzati funkciója felhemi osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	2 555 928	1 120 000	1 435 928	0	0
36	ebből: központi kezelési előirányzatok (B16)	1 205 928	520 000	685 928	0	0
38	ebből: egyéb felzárkóztatási előirányzatok (B16)	600 000	600 000	0	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	750 000	0	750 000	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	2 555 928	1 120 000	1 435 928	0	0
184	Szolgáltatások ellenértéke (=185+186) (B402)	169 000	169 000	0	0	0
216	Egyéb működési bevételek (=217+218) (B411)	12 389	12 389	0	0	0
218	ebből: kiadások visszatérítése (B411)	12 386	12 386	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	181 389	181 389	0	0	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245+...+255) (B65)	107 000	107 000	0	0	0
247	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	20 000	20 000	0	0	0
248	ebből: háztartások (B65)	87 000	87 000	0	0	0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	107 000	107 000	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=45+61+182+219+230+256+282) (B1-B7)	2 844 317	1 408 389	1 435 928	0	0
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	65 939	0	65 939	0	0
296	Maradvány igénybevétele (=294+295) (B813)	65 939	0	65 939	0	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+293+296+...+301+304) (B81)	65 939	0	65 939	0	0
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	65 939	0	65 939	0	0
315	Bevételek összesen (=283+314) (B1-B8)	2 910 256	1 408 389	1 501 867	0	0

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 844 317
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 896 634
03	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-52 317</b>
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	65 939
06	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>65 939</b>
07	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=II+II)</b>	<b>13 622</b>
15	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>13 622</b>
17	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>13 622</b>

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről											
#	Megnevezés	Létszám 16 (Tervezett adóegység statisztikai alomrész) létszám, évsz	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektpremium	Készlettel, ügyféli, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Vegyéltételek, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb szerződői 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)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
131	VÁLASZTOTT TISZTÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=120+...+130)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
132	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+75+86+94+99+105+111+119+131)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
133	Munkajogi zöfelészár: (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (10)	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

<b>12/A - Mielég</b>				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Teljes időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Fontpénznár	36 280	0	160
52	C/II Pénzárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	36 280	0	160
53	C/II/1 Kincstárán kívüli forrászámok	29 512	0	12 640
55	C/III Fondtszámok (=C/III/1+C/III/2)	29 512	0	12 640
59	C PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	65 792	0	12 800
145	D/II/A Adott előlegek (=D/II/1+...+D/II/11)	147	0	822
149	D/II/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	675
151	D/II/1f - ebből: utfizetések, réves és visszajáró ki fizetések	147	0	147
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	147	0	822
161	D KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	147	0	822
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	65 939	0	13 622
181	C/III Egyéb eszközök inaktív állapotú értéke és változásai	11 647	0	11 647
182	C/IV Felhalmozott eredmény	-5 011	0	54 202
184	C/VI Mielég szerinti eredmény	59 303	0	-53 457
185	G/SAJÁT TŐKE (=G/H+...+G/W)	65 939	0	12 482
249	J2 Költségek, áfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	1 140
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0	1 140
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	65 939	0	13 622

<b>13/A - Eredménykimutatás</b>					
#	Megnevezés	Előző időszak		Tárgyi időszak	
		3	4	5	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlái bevétel	0	0	0	169 000
04	<b>I Tevékenység nettó eredményszámlái bevétel (=01+02+03)</b>	0	0	0	<b>169 000</b>
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlái bevétel	2 479 544	0	0	2 662 928
11	09 Külföldi egyéb eredményszámlái bevételek	0	0	0	12 389
12	<b>III Egyéb eredményszámlái bevételek (=06+07+08+09)</b>	2 479 544	0	0	<b>2 675 317</b>
13	10 Anyagköltség	637 161	0	0	1 247 041
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 406 570	0	0	896 456
17	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	2 097 731	0	0	<b>2 143 499</b>
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 910	0	0	276 000
20	16 Bérjuttatások	0	0	0	58 781
21	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	41 910	0	0	<b>334 781</b>
22	VI Értécsökkenési leírás	9 441	0	0	55 036
23	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	271 160	0	0	<b>364 458</b>
24	<b>A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+IV-V-VI-VII)</b>	59 302	0	0	<b>-53 457</b>
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlái bevételek	1	0	0	0
32	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlái bevétel (=17+18+19+20+21)</b>	1	0	0	<b>0</b>
43	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	1	0	0	<b>0</b>
44	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)</b>	59 303	0	0	<b>-53 457</b>

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Bemutatók és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	9 441	0	260 669	0	0	0	270 110
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	55 036	0	55 036
04	Bemutatókból, felújításokból aktivált érték	0	0	55 036	0	0	0	55 036
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	55 036	0	55 036	0	110 072
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	55 036	0	55 036
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	55 036	0	55 036
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	9 441	0	315 705	0	0	0	325 146
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	9 441	0	260 669	0	0	0	270 110
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	55 036	0	0	0	55 036
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	9 441	0	315 705	0	0	0	325 146
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	9 441	0	315 705	0	0	0	325 146



**16/A - Az eszközök értékesítésének alakulása**

I	II	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték		Tárgyidőszakban elszámolt értékesítés		Tárgyidőszakban visszatért értékesítés		Záró adatok, bekerülési érték		Záró adatok, értékesítés	
			3	4	5	6	7	8				
01	Azonnali előlegek		147	0	0	0	0	0	822		0	0
06	Kiadásra nem utalható költségek		29 512	0	0	0	0	0	12 640		0	0
<b>11</b>	<b>Összesen (=01+...+10)</b>		<b>29 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 462</b>		<b>0</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 Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilvántartásáról, 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 Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet (bizakönyvi azonosító (PIR) száma)	395 368

17/C - Települési és területi nemzeti önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása					
7	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásból (rendelkezésre bocsátott összeg)	A települési/területi nemzeti önkormányzat által tárgyévi célra teljesítetten felhasznált összeg	A települési/területi nemzeti önkormányzat által a tárgyévvel követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (=4-5-3)
1	2	3	4	5	6
01	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. Út/útp. 36. sorok)	1 040 000	1 040 000	0	0
02	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás része (02. Út/útp. 36. és/vagy 72. sorának részösszege)	165 928	165 928	0	0
03	Összesen (=01+02)	1 205 928	1 205 928	0	0

<b>PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján</b>	
4	3
1	2
01	03
A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	65 792
32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	36 280
33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+ (331-3318) + (332-3328)]	29 512
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)	-52 992
Kiadások nyitványszerinti ellenszámola tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-2 896 634
Bevételek nyitványszerinti ellenszámola tárgyidőszaki egyenlege [+005]	2 910 256
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0081313]	-65 939
A-dont előlegek száma. tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651]	675
20 Igénybeveti szálgállatásokon adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36514]	675
C. 32-33. számlák számlított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	12 800
D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	12 800

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Benkovits György, Szentendre Város Horvát 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 célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: SZMSZ, Együttműködési megállapodás

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

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

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

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

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője 2023. évben eleget tett továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Szentendre, 2024. március 19.



alíírás

