

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Emőd Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. április 25. napján**, a Polgármesteri Hivatal tanácskozótermében megtartott üléséről.

Jelen vannak: Süveges Miklósné elnök,
Tintér Lajosné elnökhelyettes
Musa Szabina nemzetiségi képviselő
Balogh Klaudia nemzetiségi képviselő

Meghívottak: Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző
Hunyor Krisztina pénzügyi osztályvezető
Ágoston Zoltánné pénzügyi ügyintéző

Süveges Miklósné elnök

Üdvözlí a megjelenteket, megállapítja, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 4 tagjából 4 tag megjelent, így az ülés határozatképes, azt megnyitja.

Javasolja, hogy a **jegyzőkönyv hitelesítője Balogh Klaudia nemzetiségi képviselő** legyen. Megkérdezi a Képviselő-testületet elfogadja-e a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 4 igen – szavazattal a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyére tett javaslatot elfogadta.

Süveges Miklósné

Javaslatot tesz az ülés napirendi pontjára. Javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendet tárgyalja meg a Képviselő-testület. Megkérdezi a testületet elfogadja-e a napirendi pontot?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 4 igen – szavazattal az ülés napirendi pontjára tett javaslatot az alábbiak szerint fogadta el:

Napirendi pontok:

1. Beszámoló Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: elnök
2. A 2021. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadása
Előterjesztő: címzetes főjegyző
3. Egyebek

1. napirendi pont: Beszámoló Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról
(Előterjesztés írásban jegyzőkönyvhöz mellékelve.)
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Süveges Miklósné elnök

Tájékoztatja a testületet, hogy jogszabályi előírás a nemzetiségi önkormányzat részére az előző évi költségvetésről szóló beszámoló elfogadása. Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse az előterjesztést.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Tájékoztatja a testületet, hogy a nemzetiségi önkormányzat bevételi előirányzata 1.040.000 Forintról 2.339.011 Forintra módosult, melyből az önkormányzat számlájára 2.339.024 Forint érkezett meg. A bevételből a nemzetiségi önkormányzat 2.262.279 Forintot költött el 2021. évben. A bevételek között szerepelt a működési, a feladatalapú támogatás, valamint a pályázatokon elnyert összegek. 76.745 Forint maradt a tavalyi évről. Megkérdezi van-e valakinek kérdése?

Kérdés nem hangzott el.

Süveges Miklósné elnök

Megkérdezi a Képviselő-testületet elfogadja-e a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról szóló határozatot?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 4 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
5/2022. (IV.25.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi zárszámadását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

BEVÉTELEK:

adatok Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés Ft.	Teljesítés %
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	2 338 176	2 338 176	100,00
Műk.bev.(kamat, egyéb)			13	
Finanszírozási bevétel pénzmaradvány		835	835	100,00
Bevételek összesen:	1 040 000	2 339 011	2 339 024	100,00

KIADÁSOK:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés Ft.	Teljesítés %
Üzemeltetési anyagok	157 480	240 746	240 746	100,00
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	49 302	69 735	68 837	98,71
Egyéb szolgáltatás	225 000	1 315 737	1 315 737	100,00
Kiküldetések kiadásai	415 000	213 954	189 695	88,66
Műk.célú előzetesen felsz.ÁFA	82 982	195 485	162 002	82,87
Egyéb dologi	110 236	202 943	184 851	91,09
Egyéb működési célú kiadás	0	411	411	100,00
Eszközbeszerezés	0	100 000	100 000	100,00
Kiadások összesen:	1 040 000	2 339 011	2 262 279	96,72

Pénzkészlet:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Pénzkészlet tárgydőszak elején	835
Költségvetési bevételek(+)	2 338 189
Költségvetési kiadások(-)	2 262 279
Pénzkészlet tárgydőszak végén	76 745

Felelős: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
 Határidő: azonnal

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE
2021.

Bevétel			Kiadás			Ft-ban	
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 338 176	2 338 176	K1. Személyi juttatások	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	K3. Dologi kiadások	1 040 000	2 238 600	2 161 868
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
				K5. Egyéb működési célú kiadások	0	411	411
				Ebből: K513. Tartalékok összesen	0	0	0
				Általános tartalék	0	0	0
				Céltartalék	0	0	0
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	1 040 000	2 338 176	2 338 189	A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1....+K5.)	1 040 000	2 239 011	2 162 279
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K6. Beruházások	0	100 000	100 000
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	K7. Felújítások	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	0	0	0	B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)	0	100 000	100 000
C. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	1 040 000	2 338 176	2 338 189	C. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 040 000	2 339 011	2 262 279
D. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	0	835	835	D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0	0	0
E. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+D)	1 040 000	2 339 011	2 339 024	E. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+D)	1 040 000	2 339 011	2 262 279

A 2021. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE MINDÖSSZESEN

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Nemzetiségi Önkormányzat				Összesen		Teljesítés	Teljesítés
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				0	0	0	0	0
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás						0	0	0
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása								
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása						0	0	0
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások						0	0	0
B116. Elszámolásból származó bevételek						0	0	0
B11. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	0	0	0					
B12. Elvonások és befizetések bevételei						0	0	0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről						0	0	0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						0	0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2 338 176	2 338 176			0	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 040 000	2 338 176	2 338 176	1 040 000	2 338 176	2 338 176	2 338 176	2 338 176
B3. Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0					
B401. Készletértékesítés ellenértéke						0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke						0	0	0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke						0	0	0
B404. Tulajdonosi bevételek						0	0	0
B405. Ellátási díjak						0	0	0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó						0	0	0
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése						0	0	0
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek						0	0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés						0	0	0
B411. Egyéb működési bevételek			13			0	0	13
B4. Működési bevételek összesen	0	0	13			0	0	13
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről						0	0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						0	0	0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0			0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	1 040 000	2 338 176	2 338 189	1 040 000	2 338 176	2 338 189	2 338 176	2 338 189

Ft-ban

2021. évi FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Nemzetiségi Önkormányzat			Eredeti előirányzat
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				0
B812. Belföldi értékpapírok bevételei				0
B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	835	835	0
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések				0
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				0
B816. Központi, irányító szervi támogatás				0
B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése				0
B819. Tulajdonosi kölcsönök bevételei				0
B8. Finanszírozási bevételek összesen	0	835	835	0

3. melléklet

Ft-ban

[illegible]

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2021. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK TELJESÍTÉSE FELADATONKÉNT

4. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Összesen	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0						0	0
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatás	0	0	0						0	0
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	0	0	0						0	0
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0						0	0
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0						0	0
B116. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0						0	0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0						0	0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0						0	0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0						0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2 338 176	2 338 176						1 040 000	2 338 176
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 040 000	2 338 176	2 338 176		0	0	0		1 040 000	2 338 176
B3. Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0						0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0						0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0						0	0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0						0	0
B404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0						0	0
B405. Ellátási díjak	0	0	0						0	0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0						0	0
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0						0	0
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	0						0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0						0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0						0	0
B411. Egyéb működési bevételek	0	0	13						0	13
B4. Működési bevételek összesen	0	0	13		0	0	0		0	13
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0						0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0						0	0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0						0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0						0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	1 040 000	2 338 176	2 338 189		0	0	0		1 040 000	2 338 176
										2 338 189

Ft-ban

4.1. melléklet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2021. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELNEK TELJESÍTÉSE
KÖTELEZŐ FELADATOK

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK					Ft-ban	
	Igazgatás		Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Összesen	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat				Eredeti előirányzat	Teljesítés
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				0	0	0	0
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatás				0	0	0	0
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása							
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				0	0	0	0
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				0	0	0	0
B116. Elszámolásból származó bevételek				0	0	0	0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről							
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				0	0	0	0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2 338 176	2 338 176	1 040 000	2 338 176	2 338 176	2 338 176
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 040 000	2 338 176	2 338 176	1 040 000	2 338 176	2 338 176	2 338 176
B3. Közhatalmi bevételek összesen				0	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke				0	0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke				0	0	0	0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0	0	0	0
B404. Tulajdonosi bevételek				0	0	0	0
B405. Ellátási díjak				0	0	0	0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó				0	0	0	0
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése				0	0	0	0
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				0	0	0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0	0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				0	0	0	0
B411. Egyéb működési bevételek			13	0	0	0	13
B4. Működési bevételek összesen	0	0	13	0	0	0	13
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				0	0	0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				0	0	0	0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	1 040 000	2 338 176	2 338 189	1 040 000	2 338 176	2 338 176	2 338 189

**A 2021. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI, valamint FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE
MINDÖSSZESEN**

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Nemzetiségi Önkormányzat			Összesen		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1. Személyi juttatás				0	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó				0	0	0
K3. Dologi kiadások	1 040 000	2 238 600	2 161 868	1 040 000	2 238 600	2 161 868
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen		411	411	0	411	411
Ebből: Általános tartalék				0	0	0
Céltartalék				0	0	0
A. Működési költségvetési kiadásai összesen	1 040 000	2 239 011	2 162 279	1 040 000	2 239 011	2 162 279
K6. Beruházások	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000
K7. Felújítások				0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0	0	0
B. Felhalmozási költségvetési kiadásai összesen	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS MINDÖSSZESEN (A.+B.)	1 040 000	2 339 011	2 262 279	1 040 000	2 339 011	2 262 279
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0	0	0
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai				0	0	0
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyóistása				0	0	0
K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				0	0	0
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyóistása				0	0	0
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése				0	0	0
K917. Pénzügyi lízing kiadásai				0	0	0
K919. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				0	0	0
C. Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0
D. KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+B+C)	1 040 000	2 339 011	2 262 279	1 040 000	2 339 011	2 262 279

Ft-ban

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2021. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE MINDÖSSZESEN

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazg.-i feladatok			Összesen		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1. Személyi juttatás	0	0	0							0	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0							0	0	0
K3. Dologi kiadások	1 040 000	2 238 600	2 161 868							1 040 000	2 238 600	2 161 868
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0							0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	411	411							0	411	411
Ebből: Általános tartalék	0	0	0							0	0	0
Céltartalék	0	0	0							0	0	0
A. Működési költségvetési kiadásai összesen	1 040 000	2 239 011	2 162 279	0	0	0	0	0	0	1 040 000	2 239 011	2 162 279
K6. Beruházások	0	100 000	100 000							0	100 000	100 000
K7. Felújítások	0	0	0							0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0							0	0	0
B. Felhalmozási költségvetési kiadásai összesen	0	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000	100 000

6.1.1. melléklet

A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2021. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE
KÖTELEZŐ FELADATOK

KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK						Összesen		
	Eredeti előirányzat	Igazgatás	Működési feladatok			Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1. Személyi juttatás									
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó									
K3. Dologi kiadások	1 040 000	2 238 600				2 161 868	1 040 000	2 238 600	2 161 868
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									
K5. Egyéb működési kiadások összesen		411				411	0	411	411
Ebből: Általános tartalék									
Céltartalék									
A. Működési költségvetési kiadás összesen	1 040 000	2 239 011				2 162 279	0	0	0
K6. Beruházások		100 000				100 000			
K7. Felújítások									
K8. Egyéb felhalmozási kiadások									
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	100 000				100 000	0	0	0

Ft-ban

2021. évi Beruházási kiadások feladatonkénti részletezése

Ft-ban

Beruházási feladat	Előirányzat összege					
	Nemzetiségi Önkormányzat			Összesen		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
mobiltelefon (2 db)		100 000	100 000	0	100 000	100 000
				0	0	0
Beruházások összesen	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000

2021. évi költségvetési maradvány

Ft-ban

Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
			Maradvány	Működési	Felhalmozási
B	C	D	E=(C-D)	F	G
Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	76 745		76 745	76 745	
	76 745		76 745	76 745	

KIMUTATÁS A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020-2021. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ALAKULÁSÁRÓL

9. melléklet

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	2020. évi			2021. évi		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0	0	0
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	0	0	0	0	0	0
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0
B116. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0	0	0
B11. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	0	0	0	0	0	0
B12. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	2 338 176	2 338 176
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	2 338 176	2 338 176
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0
B404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0
B405. Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0
B411. Egyéb működési bevételek	0	0	6	0	0	13
B4. Működési bevételek összesen	0	0	6	0	0	13
B51. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0
B52. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0
B54. Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0
B55. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B2.+B3.+B4.+B5.+B6.+B7.)	1 040 000	1 040 000	1 040 006	1 040 000	2 338 176	2 338 189
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0
B812. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0
B813. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	835	835
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0
B816. Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0
B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0	835	835
C. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	1 040 000	1 040 000	1 040 006	1 040 000	2 339 011	2 339 024

KIADÁSOK JOGCÍMEI	2020. évi			2021. évi		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1. Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0	0	0	0
K3. Dologi kiadások	860 000	909 410	908 581	1 040 000	2 238 600	2 161 868
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	411	411
Ebből: Általános tartalék	0	0	0	0	0	0
Céltartalék	0	0	0	0	0	0
A. Működési költségvetési kiadásai összesen	860 000	909 410	908 581	1 040 000	2 239 011	2 162 279
K6. Beruházások	180 000	130 590	130 590	0	100 000	100 000
K7. Felújítások	0	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0
B. Felhalmozási költségvetési kiadásai összesen	180 000	130 590	130 590	0	100 000	100 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS MINDÖSSZESEN (A.+B.)	1 040 000	1 040 000	1 039 171	1 040 000	2 339 011	2 262 279
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0
K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0
K917. Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0
K919. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
C. Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0
D. KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+B+C)	1 040 000	1 040 000	1 039 171	1 040 000	2 339 011	2 262 279

Több éves kihatással járó döntések
számszerűsítése

Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2026. év után	Összesen	Ft-ban
Hitel törlesztés								0
Kötvénybeváltás kiadásai								0
Tanyagondnoki autó pénzügyi lízingből eredő kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0

**Adósság állomány alakulása lejárata, eszközeik, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2021. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközeik szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)
I. Belföldi hitelezők							
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás						
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						
6.	Szállítói tartozás	424					424
7.	Egyéb adósság						
Belföldi összesen:		424					424
II. Külföldi hitelezők							
1.	Külföldi szállítók						
2.	Egyéb adósság						
Külföldi összesen:							
Adósságállomány mindösszesen:		424					424

Ft-ban

KIMUTATÁS
a közvetett támogatások 2021. évi összegéről

Ft-ban

Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
Helyi adónál biztosított kedvezmény összege	0
<i>Ebből:</i>	
- magánszemélyek kommunális adója	
- iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	
- iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevék. után	
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege	
Helyi adónál biztosított mentesség összege	0
<i>Ebből:</i>	
- magánszemélyek kommunális adója	
- iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	
- iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevék. után	
Gépjárműadónál biztosított mentesség összege	
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény összege	
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege	
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
ÖSSZESEN	0

Kimutatás a céljelleggel adott támogatások felhasználásáról

Megnevezés	Nemzetiségi Önkormányzat		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Összesen	0	0	0

VAGYONKIMUTATÁS
2021.

14. melléklet

Ft-ban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Nettó
		állományi érték	
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.		0
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	209 330	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	0	0
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	0	0
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	209 330	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	0	0
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	209 330	0
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	0	0
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.	0	0
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	0	0
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.		
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	0	0
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	0	0
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	0	0
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.	0	0
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.	0	0
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.	0	0
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	0	0
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	0	0
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	0	0
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.	0	0

3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.	0	0
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	209 330	
I. Készletek	46.	0	0
II. Értékpapírok	47.	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	11 315	11 315
III. Forintszámlák	51.	65 430	65 430
IV. Devizaszámlák	52.	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	76 745	76 745
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	0	0
ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Nettó
A	B	állományi érték	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	0	0
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	0	0
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	286 075	76 745

FORRÁSOK	Sors	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	
IV. Felhalmozott eredmény	04.	411
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	76 334
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	76 745
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	76 745

Érték nélkül nyilvántartott eszközök

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Ft-ban Összeg
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	835
2.	Bankszámlák egyenlege	
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	835
4.	Bevételek (+)	2 338 189
5.	Kiadások (-)	2 262 279
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	76 745
8.	Bankszámlák egyenlege	11 315
9.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	65 430

2. napirendi pont: A 2021. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadása
(Előterjesztés írásban jegyzőkönyvhöz mellékelve.)
Előterjesztő: címzetes főjegyző

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Jogsabályi kötelezettség e napirend tárgyalása. Belső ellenőr megvizsgálta, hogy szabályosan működik-e az önkormányzat. Ismerteti a belső ellenőr megállapításait. Kéri, hogy a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek elköltése előtt, mindig gondolják át mire, mennyi pénzt szeretnének fordítani, és előbb az előirányzatot módosítsák. Megkérdezi van-e valakinek észrevétele, véleménye?

Észrevétel, vélemény nem hangzott el.

Süveges Miklósné elnök

Megköszöni a polgármesteri hivatal munkatársainak munkáját, amivel a nemzetiségi önkormányzat működését segítik. Megkérdezi a testületet, hogy elfogadja-e az éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a 2021. évről?

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 4 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
6/2022. (IV.27.) határozata**

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elfogadása a 2021. évről

A képviselő-testület – a jegyző előterjesztésében megtárgyalta az Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2021. évről című előterjesztést és a következő határozatot hozza:

A képviselő-testület az 1. melléklet szerinti Éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyalta és az előterjesztésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: azonnal, illetve folyamatos
Felelős: elnök, Címzetes Főjegyző

1. számú melléklet

**ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2021. ÉVRŐL**

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Vezetői összefoglaló

Az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatokat Takács Gyula egyéni vállalkozó külső erőforrás belső ellenőr végezte a 2021. év vonatkozásában. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2021. év vonatkozásában lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést.

A jelentés a Bkr. 48. §, valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató alapján készült.

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 10/2020. (XII.16.) önkormányzati határozatával hagyta jóvá a 2021. évi ellenőrzési tervét.

A 2021. évi ellenőrzési terv vonatkozásában az alábbi ellenőrzés került lefolytatásra:

- Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése.

A belső ellenőrzések nyilvántartását az Emödi Polgármesteri Hivatal végzi a Bkr. 22. § (2) b) pontja alapján. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a Bkr. 14.§ (1) szerinti külső ellenőrzések nyilvántartását szintén az Emödi Polgármesteri Hivatal végezte.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervtől eltérés nem történt.

A belső ellenőrzés kiemelten fontos területként kezelte és ennek megfelelően értékelte az ellenőrzött területen a belső kontrollok működését.

Emőd, 2022. április 20.



Tóthné Bodnár Irén
Címzetes Főjegyző



Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	5
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
I/1/a.	A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	6
I/2/a.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	6
I/2/b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I/2/c.	Összeférhetetlenségi esetek	6
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	8
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	8
II/1.1.	Belső ellenőrzési jelentés Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése tárgyú ellenőrzésről	8
II/2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	9
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	10
III.1.	Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza	10
III/1.1.	Belső ellenőrzési jelentés Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése tárgyú ellenőrzésről	10

1. melléklet: Létszám és erőforrás
2. melléklet: Ellenőrzések típusa
3. melléklet: Tevékenységek
4. melléklet: Intézkedések megvalósítása

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2021. évi ellenőrzési tervben Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában 1 vizsgálat került megtervezésre, és ebből 1 vizsgálat került végrehajtásra.

Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:

Település	Szervezet	Tervezett ellenőrzés típusa	Végrehajtott ellenőrzés típusa	Ellenőri nap
Emőd	Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi és pénzügyi / Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése	Szabályszerűségi és pénzügyi / Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése	3

A 2. és a 3. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

2021. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága:

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására nem került sor.

Tervtől való eltérés indokai:

-

I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

Az ellenőrzések kapcsán Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési tevékenységet Takács Gyula egyéni vállalkozó végezte. A külső erőforrás belső ellenőr rendelkezik a szükséges képzettséggel, gyakorlati tapasztalattal, valamint a feladat ellátásához szükséges regisztrációval.

Humánerőforrás bemutatása:

Tervezett külső szolgáltató	Tényleges külső szolgáltató
1 fő	1 fő

Ellenőri napok száma 2021-ben:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
3 nap	3 nap

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19.§ (1) foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt a külső erőforrás belső ellenőr esetében.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetlenségi eset nem történt az ellenőrzési tevékenység során.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák korlátozások (pl: információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem voltak.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéshez alapvetően szükséges tárgyi feltételeket Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat biztosította.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A jegyző az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 50. §-ában felsoroltakat.

A jegyző a külső erőforrás belső ellenőrrel együttműködve az elvégzett terven felüli ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 47. és 50. §-aiban felsoroltakat.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az általános ellenőrzési tapasztalat alapján kockázati elem, ezért a külső erőforrás belső ellenőr felhívta a figyelmet:

- a költségvetési támogatások igénylésének és elszámolásának rendszeres ellenőrzésére,
- a gazdálkodási feladatokat érintően a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás jogszabályi előírások szerinti alkalmazására,
- a belső kontrollok folyamatos felülvizsgálatára és használatára, Vezetői Irányítási Rendszer működtetésére.
- az utóellenőrzések során végre nem hajtott - korábbi intézkedési tervben elfogadott – intézkedések végrehajtására, mivel ezeket jelentős kockázati tényezőként értékeli egy esetleges külső ellenőrzés.

A megállapítások számának csökkentése érdekében fontos az év közbeni folyamatos konzultáció, a közös jogszabály-értelmezés, valamint a tanácsadási tevékenység.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A külső erőforrás belső ellenőr külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozások folyamán szükséges szabályzat-módosítások és dokumentációk, nyilvántartások vezetésének ügyeiben adott tanácsadást. A tanácsadás egyrészt célirányosan a helyszíni vizsgálatkor az adott témakörben felmerült kérdések megválaszolásával, másrészt telefonon, e-mailben a költségvetési gazdálkodást érintették.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

II/1.1. Belső ellenőrzési jelentés Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése tárgyú ellenőrzésről

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- Emőd Város Önkormányzata biztosítja-e Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározottakat,
- szabályozottak-e a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő kötelezettség vállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, teljesítés igazolási feladatok,
- rendelkezik-e Emőd Város Önkormányzata és Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nektv. által előírt megállapodással, annak tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- hogyan történik Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, pénzügyi, számviteli feladatainak ellátása,
- az állami költségvetési támogatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e átadásra a nemzetiségi önkormányzat részére,
- a működési költségvetési, valamint a feladatalapú költségvetési támogatás felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e,
- biztosított volt-e a gazdálkodás biztonsága, szabályszerűsége.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A vizsgálat során szerzett tapasztalatok alapján megállapítható, hogy Emőd Város Önkormányzata az Emödi Polgármesteri Hivatal közreműködésével biztosítja az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározottakat.
- A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási jogköreivel kapcsolatosan a kötelezettség vállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, teljesítés igazolási feladatok szabályozása megtörtént.
- Emőd Város Önkormányzata és az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nektv. által előírt közigazgatási szerződéssel rendelkezik.
- A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, pénzügyi, számviteli feladatainak ellátása biztosított.
- A központi költségvetés által biztosított támogatások átadásra kerültek a Nemzetiségi Önkormányzat részére, a felhasználás és az elszámolás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme - kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint nyomon követési rendszer (monitoring) - az alábbiak szerint értékelhető:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A szervezet rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A szervezet működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A szervezetnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.

- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Az értékelés, valamint a belső ellenőrzési vizsgálat eredményei alapján a belső kontrollrendszer folyamatos felülvizsgálata szükséges.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

A saját hatáskörben végzett ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok az alábbiak voltak:

III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése tárgyú ellenőrzésről

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

A 4. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A vizsgált szervezet tevékenysége dokumentáltabbá vált, ezáltal ellenőrizhetőbb. A szervezet tevékenysége nyomon követhető, a vezetők számára pontosabb információk nyújthatóak. Átgondoltabb, racionálisabb gazdálkodás valósítható meg. További feladatok végrehajtása is egyszerűbbé, szervezettebbé, pontosabbá vált. A jogszabályi előírások kiemelten előtérbe kerültek, pontosabb végrehajtás valósult meg a gazdálkodás területén.

A vizsgálatok során amennyiben a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésekben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervekben megjelölt határidőt követően a Bkr. 46. §-a alapján beszámolót kért, amelyet, mint ellenőrzött szervezet teljesítettünk.

A költségvetési támogatások összeállítására a 2022. évi költségvetési támogatások igénylésénél kiemelt figyelmet kell fordítani.

Az egyéb ellenőrzési típusoknál, jellemzően célvizsgálatok (pl.: utóellenőrzés) esetében minden jogszabály, különösen törvények be nem tartására vonatkozó belső ellenőrzési észrevétellel, javaslattal és az ellenőrzött intézkedésével egy későbbi külső ellenőrzés nem kívánt megállapításai előzhetőek meg.

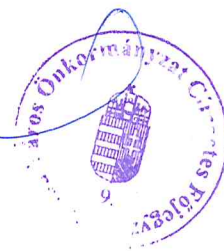
A jogszabályi előírások betartására, betartatására kiemelt figyelmet kell fordítani.

A belső kontrollrendszer keretében a koordinációs-kontroll adatlap intézményét működtetni kell.

Emőd, 2022. április 20.


Süveges Miklós
Elnök


Tóthné Bodnár Irén
Címzetes Főjegyző



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén			
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
betölténi tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezethek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	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. /Irányított költségvetési szerv neve/													
2. /Irányított költségvetési szerv neve/													
3. /Irányított költségvetési szerv neve/													
n. /Irányított költségvetési szerv neve/													
Helyi önkormányzat (I.+II.)													
I. Önkormányzati hivatal összesen													
II. Irányított szervek összesen													
1. /Irányított költségvetési szerv neve/													
2. /Irányított költségvetési szerv neve/													
3. /Irányított költségvetési szerv neve/													
n. /Irányított költségvetési szerv neve/													

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK mintá 12. sz. iránminta szerinti összes nettó munkaidő.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelm vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törzsszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK mintá 12. sz. iránminta szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. titkárnő.

6 Betölténi tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

7 Terv betölténi tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

Tény betölténi tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

8 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetenél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.

[illegible]

Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, a mérlegben a következőképpen kell megnevezni:

Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

¹ Amennyiben előző évről áthúzódd ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, a fentiekben felsorolt közzététel közzétételétől kell megkezdődni.

Abban az esetben is létszámod kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására,

megszámlálása vagy feltételezésre került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

Saját ellenőri napok száma. Közszerződési, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőri karácija.

Külső ellenőri napok száma. Külső szorgalmazó megbízása esetén: kétfélezes károsítás kényszerítő

A más országok által az adott szervezetnél megvalósuló afektív ellátást beleértve, a szakértlem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által.

előzött ellenőrzéseket az egyes típusoknál a külső ellenőrzőnapoknál kell feltüntetni.

Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, el nem küldendő feladat száma: 20 74 - 11 N.....21

Kül-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

az intézkedések nyomán közvetlen átláthatóan elterjedt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés biztonságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött

szív, illetve az ellenőrzött szervezetek egyrészt azért nem, vagy nem az előadott irányelvnek megfelelően hajlja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a vállalatok információkat más államoktól

kockázat lényegesen megszűnt vagy a kockázati tűréshatár alá csökkent.

Soron kívüli az az elemzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a leírtak kapacitást (tervezniuk rá). Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a leírt szintű menedzsment

ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az a), ahelyett, ahol szükséges feltüntetni

adatok és a b) pontba beírt adatok között ne legyen ellentét.

A tény oszlopok és az aa) - ab) sorok metszélinek celláiban azokat az ellenőrzéseket tárgyjuk felülneni, amelyek az adott évi leírásban szerepeltek és végrehajtottak őket

A lény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasználást soron kívüli kapacitást kérjük feltüntetni.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap ⁷	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
Helyi önkormányzat (t.+l.)	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
ab) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv neve]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. Irányított költségvetési szerv 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
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival,
- Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
- Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
- Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
- Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Önkormányzati hivatal összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

3. napirendi pont: Egyebek

Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Süveges Miklósné elnök

Elmondja, hogy terveik között szerepel egy Roma Kulturális Nap megrendezése. Szeretnének pályázatot benyújtani a Szociális Földprogram keretében meghirdetett programra. Felmérést végzett, megállapítja, hogy van igény a kisállatokra a nemzetiségi körében. Megkérdezi, van-e valakinek egyéb észrevétele?

Egyéb hozzászólás nem lévén az elnök az ülést bezárta.



Süveges Miklósné
Süveges Miklósné
elnök

Balogh Klaudia
Balogh Klaudia
jkv. hitelesítő