

SZIKSZÓI RUSZIN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Szám: SZ/257-3/2020.

J e g y z ő k ö n y v

Készült 2020. július 2. napján 15.00 órakor a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalójában tartott Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének ülésén.

Jelen vannak: Balogh Tiborné elnök
Varga János elnökhelyettes

Tanácskozási joggal meghívottak közül jelen vannak:
Mészárosné Sófalvi Melinda jegyző által megbízott személy

Balogh Tiborné elnök köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, így azt megnyitja.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolja Varga János elnökhelyettest. A jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta.

Elmondja, hogy a jegyzőkönyvet Juhász Lilla a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal dolgozója vezeti.

Javasolja, hogy a testület a meghívóban – 1. sz. melléklet - szereplő napirend szerint tartsa ülését, az alábbiak szerint:

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása
- 2./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2019. évről
- 3./ Döntés a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

- Indítványok, bejelentések

A képviselő-testület a napirendre vonatkozó javaslatot – 2 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és az alábbi elfogadott napirend szerint tartja ülését:

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása
- 2./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2019. évről
- 3./ Döntés a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

- Indítványok, bejelentések

Fentiek alapján a képviselő-testület az alábbi napirendi pontokat tárgyalja:

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása
- 2./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2019. évről
- 3./ Döntés a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

- Indítványok, bejelentések

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: elnök

(Írásos anyag csatolva a jegyzőkönyvhöz: 2. sz. melléklet)

Balogh Tiborné elnök: ismerteti a költségvetési zárszámadás tervezetét, melynek írásos anyagát minden képviselő megkapta. Javasolja a költségvetési zárszámadás elfogadását.

Módosító javaslat nem volt, az előterjesztést a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 7/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT

Tárgy: A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2019. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

2.348.885.-Ft Költségvetési bevétellel

2.287.769.-Ft Költségvetési kiadással

61.116.-Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 4. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(6) Az Önkormányzat az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, továbbá az éves létszám előirányzat teljesítését a 6.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.¹

(7) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

2./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2019. évről

Előterjesztő: elnök

(Írásos anyag csatolva a jegyzőkönyvhöz: 3. sz. melléklet)

Balogh Tiborné elnök: ismerteti az előterjesztés tartalmát, kiegészítése nincs.

Módosító javaslat nem volt, az előterjesztést a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 8/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT

Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2019. évről

A Képviselő-testület, Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi éves ellenőrzési jelentéséről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3./ Döntés a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

Előterjesztő: elnök

(Írásos anyag csatolva a jegyzőkönyvhöz: 4. sz. melléklet)

Balogh Tiborné elnök: ismerteti az előterjesztés tartalmát, kiegészítése nincs.

¹ Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat költségvetési szervvel rendelkezik.

Módosító javaslat nem volt, az előterjesztést a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 9/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT

Tárgy: Döntés a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló (EU) 2016/679 rendelet (Általános adatvédelmi rendelet vagy GDPR) és az Információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény alapján elfogadja a határozat mellékletét képező „Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat”-ot a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozóan.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

- Egyebek

Balogh Tiborné elnök: szóbeli előterjesztésében javasolja, hogy a képviselő-testület utólagosan járuljon hozzá a lézernyomtató és hozzá tartozó patron vásárlásához, 39.850.- Ft értékben. Kéri szóbeli előterjesztésének elfogadását.

Hozzászólás nem volt, a szóbeli előterjesztést a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 10/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT

Tárgy: Döntés lézernyomtató és patron vásárlásának utólagos elfogadásáról

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy utólagosan hozzájárul a lézernyomtató és hozzá tartozó patron vásárlásához, 39.850.- Ft értékben, melynek költsége a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Balogh Tiborné elnök: tájékoztatja a Képviselő-testületet arról, hogy a veszélyhelyzet kihirdetése előtt, 2020. március 10. napján nőnap alkalmából megvendégelték a ruszin önkormányzat munkáját segítő nőket. A vendéglátás költsége, 19.530,- Ft volt, amely a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli. Kéri a vendéglátás megrendezését a képviselő-testület utólagosan hagyja jóvá.

Hozzászólás nem volt, a szóbeli előterjesztést a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 11/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT

Tárgy: Döntés a ruszin önkormányzat munkáját segítő nők vendéglátásának utólagos jóváhagyásáról

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete utólagosan jóváhagyja, hogy nőnap alkalmából a ruszin nemzetiségi önkormányzat munkáját segítő nőket vendégül látták 2020. március 10. napján. A vendéglátás költsége 19.530,- Ft volt, amely a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

Balogh Tiborné elnök: a járványügyi helyzet kedvező alakulása miatt javasolja, hogy szervezzék meg a hagyománnyá vált ruszin kirándulást. Az előzetes tervek alapján Eger, Mezőkövesd és Szentkút környékén tennének egy háromnapos kirándulást, melynek várható költsége kb. 800.000.- Ft lesz, és amely a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli.

Varga János elnökhelyettes: nagyon rövid idő áll rendelkezésre ahhoz, hogy a kirándulást megszervezzék, de július végére kivitelezhető. Támogatja a javaslatot.

Módosító javaslat nem volt, a szóbeli előterjesztést a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 12/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT
Tárgy: Döntés ruszin kirándulás megszervezéséről

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 3 napos ruszin kirándulást szervez Eger, Mezőkövesd és Szentkút környékére. Az utazás várható költsége kb. 800.000.- Ft, amely a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

Balogh Tiborné elnök: szóbeli előterjesztésében javasolja a képviselő-testületnek, hogy 2020. szeptember hónapban, a görög búcsú alkalmából szervezzenek vendéglátást a ruszin nemzetiségűek részére, amelynek költsége kb. 120.000,- Ft, a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli.

Módosító javaslat nem volt, az elnök szóbeli előterjesztését a képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

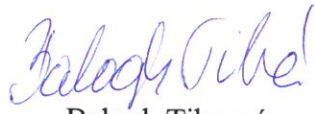
Szám: 13/2020.(VII.02.) számú HATÁROZAT
Tárgy: Döntés a görög katolikus búcsú megszervezéséről

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2020. szeptemberében, a görög katolikus búcsú alkalmából vendéglátást szervez a ruszin nemzetiségűek részére. A vendéglátás költsége kb. 120.000,- Ft, amelynek költsége a ruszin nemzetiségi önkormányzat költségvetését terheli.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

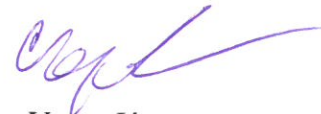
Egyéb kérdés, észrevétel nem volt, az elnök megköszöni a képviselőknek a részvételét, és az ülést bezárja

Jegyzőkönyv lezárva 15 óra 40 perckor.



Balogh Tiborné
elnök

Kmf.


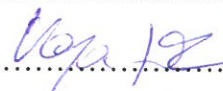


Varga János
jegyzőkönyv hitelesítő

SZIKSZÓI RUSZIN NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE


J E L E N L É T I Í V

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. július 2. napján tartott ülésén jelen voltunk:

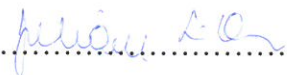
Balogh Tiborné	elnök	
Moldván Tibor	képviselő	.....
Varga János	elnökhelyettes	

Meghívottak:

Mészárosné Sófalvi Melinda
jegyző által megbízott személy



Juhász Lilla jegyzőkönyvvezető



.....

.....

**Szikszoí Ruszin Nemzetiségi
Önkormányzat Elnökétől**

Szám: SZ./257-3/2020.

MEGHÍVÓ

A Szikszoí Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületét a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 90. §-ában biztosított jogkörömben **2020. július 2. (csütörtökön) 15.00 órára** a Szikszoí Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalójában tartandó ülésére összehívom.

NAPIREND:

1./ A Szikszoí Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Elnök

2./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2019. évről

Előterjesztő: Elnök

3./ Döntés a Szikszoí Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

Előterjesztő: elnök

-Indítványok, bejelentések

Szikszo, 2020. június 25.



Balogh Tiborne
Balogh Tiborne

Szikszoí Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

Határozati javaslat

Szám:

Tárgy: A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásának elfogadása

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2019. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza:

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

2.348.885.-Ft Költségvetési bevétellel

2.287.769.-Ft Költségvetési kiadással

61.116.-Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *4. melléklet* szerint fogadja el.
- (5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (6) Az Önkormányzat az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, továbbá az éves létszám előirányzat teljesítését a *6.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.¹

¹ Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat költségvetési szervvel rendelkezik.

(7) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

**Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 897 886	1 897 886
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		10	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000	1 897 896	1 897 887
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	450 998	450 998	450 998
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	450 998	450 998	450 998
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	450 998	450 998	450 998
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 490 998	2 348 894	2 348 885

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2019. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 263 998	2 107 249	2 107 249
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 263 998	2 045 729	2 045 729
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		61 520	61 520
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	227 000	241 645	180 520
2.1.	Beruházások	127 000	180 520	180 520
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	61 125	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 490 998	2 348 894	2 287 769
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 490 998	2 348 894	2 287 769

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások			9
2.	Működési célú támogatások államháztartáson beltről	1 040 000	1 897 886	1 897 886	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3.	Működési bevételek		10	1	Dologi kiadások	1 263 998	2 045 729	2 045 729
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások		61 520	61 520
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 040 000	1 897 896	1 897 887	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 263 998	2 107 249	2 107 249
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	223 998	209 353	270 478	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	223 998	209 353	270 478	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Váltakozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Belet visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Köleszén törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Belet elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	223 998	209 353	270 478	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	1 263 998	2 107 249	2 168 365	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 263 998	2 107 249	2 107 249
24.	Költségvetési hiány:	223 998	209 353	209 362	Költségvetési föbblet:	-	-	-
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó föbblet:	-	-	61 116

Forintban!

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Forinban!

Sor- szám	Bevételek	Bevételek			Kiadások	Kiadások			
		Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat		2019. évi teljesítés	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bemutatók	127 000	180 520	180 520	
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások				
4.	Felhalmozási célú áruval pénzeszközök árvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	61 125		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek								
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+7.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+7.+...+11.)				
13.	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	227 000	241 645	180 520	Érdékpapír vásárlása, visszavásárlása	227 000	241 645	180 520	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	227 000	241 645	180 520	Hitelek törlesztése				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16.	Betét visszavonásából származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Érdékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú befűlt, külföldi érdekpapírok vásárlása				
19.	<i>Hány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Penztartalék kiadásai				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele								
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
23.	Érdékpapírok kibocsátása								
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek								
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	227 000	241 645	180 520	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (12.+...+24.)				
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	227 000	241 645	180 520	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	227 000	241 645	180 520	
27.	Költségvetési hiány:	227 000	241 645	180 520	Költségvetési többlet:	-	-	-	
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-	

Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII.31-ig	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Összes teljesítés 2019. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
Sörpad 5db	139 500	2019		139 500	139 500	139 500
Létra	41 020	2019		41 020	41 020	41 020
ÖSSZESEN:	180 520			180 520	180 520	180 520

Felújítási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII.31-ig	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Összes teljesítés 2019. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

"Nemleges"

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés				
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						2019. előtt	2019. után	2019. előtt	2019. évi	2019. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2019. XII. 31-ig
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított							
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13=(12/3)		
Saját erő															
- saját erőből központi támogatás															
EU-s forrás															
Társfinanszírozás															
Hitel															
Egyéb forrás															
Források összesen:															
Kiadások, költségek															
Személyi jellegű															
Beruházások, beszerzések															
Szolgáltatások igénybe vétele															
Adminisztratív költségek															
Kiadások összesen:															

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2019. évi előirányzata és teljesítése

Támogatott neve	Forintban!		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Összesen:			

Megnevezés	Sziksói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 897 886	1 897 886
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		10	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	1 040 000	1 897 896	1 897 887
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	450 998	450 998	450 998
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	450 998	450 998	450 998
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	450 998	450 998	450 998
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 490 998	2 348 894	2 348 885

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 263 998	2 107 249	2 107 249
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 263 998	2 045 729	2 045 729
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		61 520	61 520
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	227 000	241 645	180 520
2.1.	Beruházások	127 000	180 520	180 520
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	61 125	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 490 998	2 348 894	2 287 769
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 490 998	2 348 894	2 287 769

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Megnevezés	1 kvi név	02
Feladat megnevezése	.....	.....

"Nemleges"

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)			

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)			

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a ... / 2020. (...) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Szikszoói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	61 116		61 116	61 116	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		61 116		61 116	61 116	

Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi tény	2019. évi módosított ei.	2019. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 947 546	1 897 886	1 897 886
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	1	10	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 947 547	1 897 896	1 897 887
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	214 804	450 998	450 998
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	214 804	450 998	450 998
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	214 804	450 998	450 998
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 162 351	2 348 894	2 348 885

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi tény	2019. évi módosított ei.	2019. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 664 686	2 107 249	2 107 249
1.1.	Személyi juttatások	20 901		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 643 785	2 045 729	2 045 729
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		61 520	61 520
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	46 667	241 645	180 520
2.1.	Beruházások	46 667	180 520	180 520
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		61 125	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 711 353	2 348 894	2 287 769
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 711 353	2 348 894	2 287 769

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

"Nemleges"

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2019. előtti teljesítés	2019. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
					2020.	2021.	2022.	2022. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(5+6+7+8+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felújítás célonként								
5.	.....							
6.	.....							
7.	Egyéb								
8.	.....							
9.									
10.	.....							
11.									
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)									

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2019. december 31-én

"Nemleges"

Forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
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							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

3. tájékoztató tábla a ... / 2020. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2019.

Forintban!

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

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		54 355	
III. Forintszámlák	51.		6 761	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		61 116	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		61 116	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2019. év

Forintban!

FORRÁSOK	<i>Sorszám</i>	<i>állományi érték</i>
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	101 622
IV. Felhalmozott eredmény	04.	349 376
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-389 882
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	61 116
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.	61 116

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2019.

"Nemleges"

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (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.		
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.		
Intervenciók 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.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		X	

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

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2019. évben

"Nemleges"

Sor-szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2019. január 1-jén ebből:	450 998
2.	• Bankszámlák egyenlege	357 473
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	93 525
4.	Bevételek (+)	1 897 887
5.	Kiadások (-)	2 287 769
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
6.	Záró pénzkészlet 2019. december 31-én ebből:	61 116
7.	• Bankszámlák egyenlege	6 761
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	54 355

Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Előterjesztés

Szám: Pü/4273-3/2020.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés 2019. évről

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az éves ellenőrzési jelentést a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31). Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza. A belső kontrollrendszer működése az ellenőrzési tapasztalatok alapján került értékelésre. A jelentés tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

2019. évre vonatkozó belső ellenőrzés tekintetében a Képviselő-testület az alábbi területek ellenőrzését fogadta el:

- Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelésének ellenőrzése

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi ellenőrzési jelentését a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott szakértő cég belső ellenőrzési vezetője készítette az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi ellenőrzési jelentését az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Javaslom, hogy a fentiek alapján készített éves ellenőrzési jelentést a Tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés mellékletét képező tartalommal elfogadni szíveskedjen.

Amennyiben a T. Képviselő-testület az előterjesztés tartalmával egyetért, javaslom, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2020. június 30.

Balogh Tiborné sk.
elnök

Határozati javaslat

Szám:

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés 2019. évről

A Képviselő-testület, Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi éves ellenőrzési jelentéséről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Szikszoí Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
3800 Szikszo, Kálvin tér 1.

Iktatószám:

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS 2019. év

Készítette:

Szikszo, 2020. február 10.

Jóváhagyta:

Szikszo, 2020. február 10.

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Battáné dr. Tóth Zita
Jegyző

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A jelentés jogszabályi háttérét a beszámolási időszakban hatályos a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a szolgáltatta.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Hivatal Jegyzőjének.

A jelentés célja, hogy Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének helyzetéről és működéséről – a 2019. évi tevékenységének elemzése, értékelése révén – tájékoztatást adjon. A jelentés azon információkat dolgozza fel, amelyek a jogszabályban előírt beszámolási kötelezettségek alapján az Nemzetiségi Önkormányzatnál rendelkezésre állnak.

A belső ellenőri tapasztalatok alapján az éves jelentésben önértékelés alapján értékeltük a kontrollrendszert.

A belső ellenőrzési vezető a 2019. évi ellenőrzési munkatervet a Bkr-nek megfelelően kockázatelemzés alapján állította össze. A kockázatelemzés kiterjedt a Hivatal, valamint a(z) Nemzetiségi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre is.

A Belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek mindenkor rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési jelentések a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készültek el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat tett, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatokat a vizsgált szerv vezetői elfogadták, egyeztető megbeszélésre nem került sor.

Mivel a Hivatal függetlenített belső ellenőrt nem foglalkoztat a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával oldotta meg.

Fontos feladatnak tartja a belső ellenőrzés az Nemzetiségi Önkormányzatnál a folyamatba épített ellenőrzés, a belső kontrollrendszer hatékonyságának fokozását, az ellenőrzések megállapításainak realizálását.

A belső ellenőrzés jelen összefoglaló jelentéssel egyrészt átfogó képet fogalmaz meg a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, másrészt információt nyújt a vezetőség számára az ellenőrzések megállapításainak áttekintésével a költségvetési szervek működéséről.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontrollrendszer szabályszerűsége és eredményessége javítható.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a jogszabályi előírásoknak és a közzétett módszertani útmutató ajánlott előírásainak figyelembevételével készült.

TARTALOMJEGYZÉK

- I. **A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**
 - I.1. **Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)**
 - I.1.1. *A tárgyra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
 - I.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*
 - I.2. **A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)**
 - I.2.1. *A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága*
 - I.2.2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)*
 - I.2.3. *Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)*
 - I.2.4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*
 - I.2.5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*
 - I.2.6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*
 - I.2.7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*
 - I.3. **A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
- II. **A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**
 - II.1. **A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)**
 - II.2. **A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)**
- III. **Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Mellékletek

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A Bkr. értelmezésében a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az Áht. 70 §. (2) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg.

A 2011. évi CLXXXIX. számú Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény (továbbiakban: Mötv.) a jegyző feladatává teszi a belső ellenőrzés működtetését és kimondja, hogy a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést 2019. évben a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője külső szakértővel kötött megállapodás alapján biztosította.

Az ellenőrzési tevékenység ellátása a jogszabályok, a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, a belső ellenőr által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv (a továbbiakban: BEK), stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv alapján történt.

I.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzések jóváhagyott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján történtek. A munkatervek elkészítése, kockázatelemzése a vezetéstől előzetesen megkért javaslatok, igények figyelembevételével történt.

Az ellenőrzési tervben - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - a tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása megtörtént. A terv munkaidő mérlegében elkülönítetten szerepeltek az ellenőrzési napokon kívül a soron kívüli ellenőrzésekre, képzésekre és egyéb tevékenységekre fordítandó idő meghatározások.

A terv mellékleteiben meghatározásra került az ellenőrizendő szerv megnevezése, az ellenőrzések tárgya, célja, típusa, módszere, az ellenőrizendő időszak, a szükséges ellenőrzési kapacitás, az ellenőrzések tervezett ütemezése.

I.1.1. A tárgyre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési terv 1 ellenőrzést tartalmazott, módosítás nem vált szükségessé. Valamennyi tervezett ellenőrzés megvalósult.

A 2019. évi ellenőrzések bemutatását a 3. és 5. sz. mellékletek tartalmazzák.

I.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 cselekményt nem tapasztalt az ellenőrzés. (6. sz. melléklet)

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzések alapkövét a jogszabályi keretek, a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai, valamint az irat minták szolgáltatták.

Az ellenőrzések a(z) Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által aláírt megbízólevelek birtokában kerültek elvégzésre.

Az ellenőrzés megkezdéséről az ellenőrzött szerv vagy szervezeti egység vezetőjének tájékoztatása írásban, továbbá telefonon vagy személyesen szóban is megtörtént a Bkr. 35. § (1), (4) és (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, legalább három nappal a vizsgálat megkezdése előtt.

Valamennyi ellenőrzés végrehajtásához ellenőrzési program készült, mely tartalmazta az ellenőrzés szempontrendszerét, a vizsgálati feladatokat, és azokat a tartalmi elemeket, melyet a Bkr. 33. §-a előír.

Az ellenőrzési jelentéstervezetekben a megállapítások jogszabályi, belső szabályozásra történő hivatkozással és ellenőrzési bizonyítékokkal kerültek alátámasztásra. A tervezetben objektív értékelések fogalmazódtak meg az ellenőrzött tevékenységet illetően. Az ellenőrzési jelentésekben pozitív és negatív megállapítások egyaránt szerepelnek az összkép kialakítása, teljessége érdekében.

A megállapításokat, javaslatokat, következtetéseket és ajánlásokat tartalmazó ellenőrzési jelentéstervezeteket az ellenőrzött szerv vezetői elektronikus úton kapták meg. A Bkr. 42. § (2) bekezdése az ellenőrzött szerv vezetője részére 8 napon belül észrevétel megtételére biztosít lehetőséget, melyre az ellenőrzési jelentés megismerési záradéka hívta fel a figyelmet.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A(z) Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látta el, mint külső szakértő cég, a Hivatal alkalmazásában álló személy nem vett részt a vizsgálatokban.

A szakértő cég alkalmazottai rendelkeznek a költségvetési szervek belső ellenőri feladatainak ellátásához szükséges iskolai végzettséggel és képzettséggel. A cég alkalmazottai közül 2 fő regisztrált belső ellenőr, akik közül 2 fő költségvetési minősítéssel rendelkező kamarai tag könyvvizsgáló. A cég a munkatársak továbbképzéséről saját hatáskörben gondoskodik. (Az adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza)

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, önállóan látták el a Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglalt feladataikat, végezték tevékenységüket, operatív működéssel kapcsolatos tevékenységben nem vettek részt.

I.2.3. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A Bkr. 20. § - ában megfogalmazott összeférhetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőr jogai nem sérültek, az ellenőrzöttek a Bkr. 25. § - a szerinti jogokat nem korlátozták. Az ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzött szervek együttműködése megfelelő volt, az iratanyagokhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés biztosított volt. Az ellenőrzött területeken dolgozók segítették a belső ellenőrzés munkáját, a kért információkat írásban vagy szóban megadták.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem állt fenn, a tervezett ellenőrzések későbbi időpontra történő elhalasztását az ellenőrzöttek nem kérték. Az ellenőrzések során az előfordult, hogy az ellenőrzött szerv a megkért anyagokat, dokumentumokat részletekben, de az ellenőrzés időtartamán belül tudta csak biztosítani az ellenőrzés ideje alatti egyéb fontos határidős feladatai miatt.

Pozitívan értékelhető, hogy az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, a javaslatok alapján a hibákat nem egy esetben már az ellenőrzés során kijavították, a hiányosságot pótolták. Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetői a megtett javaslatokat a feladatellátásukhoz segítségként értékelték. A belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezeti egységek, intézmények között megfelelő a partneri viszony, nem tapasztalható elutasítás, elzárkózás.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés gondoskodott a Bkr. 50. § szerinti belső ellenőrzések nyilvántartásról, mely a BEK 23. számú iratmintája alapján tartalmazza többek között az ellenőrzések azonosítóját, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.

Az egyes ellenőrzésekhez kapcsolódóan külön Ellenőrzési mappák készültek kialakításra, melyben az ellenőrzéssel kapcsolatos minden dokumentum, megkapott ellenőrzési anyag elhelyezésre került.

A megbízólevél, az értesítő levél, az ellenőrzési program, az ellenőrzési jelentés, az ellenőrzést követő egyeztető levél, az esetleges intézkedési terv egy-egy példánya részét képezi az iratanyagoknak.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrök és az intézmények közötti hatékonyabb együttműködést szolgálná, ha a megküldött intézkedési tervről összegző véleményt készítené az intézmény és azt megküldené valamennyi érdekelt részére. Egymás munkájának kölcsönös megismerése és a visszacsatolás segítené a gazdálkodás szabályszerűségének, hatékonyságának további javítását.

A jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a kontrollkörnyezet és a monitoring rendszer kialakítására és működtetésére.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A Bkr. 2. § r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr (pl. belső szabályzat tartalmának véleményezése, megoldási lehetőségek elemzése).

Szóbeli tanácsadás, vélemény megfogalmazásának igénye az ellenőrzöttek részéről szinte mindegyik ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan előfordult. Ezek válaszára vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szóban vagy elektronikus úton.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.

Az Áht. rendelkezik arról, hogy az államháztartási kontrollok célja a pénzeszközökkel és a vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Mindez a belső kontrollrendszer keretében kell, hogy megvalósuljon, melynek működtetése a költségvetési szerv vezetőjének felelősségi körébe tartozik.

A belső kontrollrendszer része a belső ellenőrzés, mely 2019. évben is igyekezett a(z) Nemzetiségi Önkormányzat és költségvetési szervei, gazdasági társaságai működésének eredményessége, szabályozottsága javításához hozzájárulni.

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések során tapasztaltak alapján összességében elmondható, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatok hozzájárultak az Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének hatékonyabb működéséhez.

Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3. pontja (3.-10. §) tartalmazza, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme a következő:

1. Kontrollkörnyezet
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A belső kontrollrendszer fenti elemei tartalmazzák mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az elvégzett ellenőrzések tapasztalatai alapján a kontrollrendszer működését a következők szerint értékeltük.

Kontrollkörnyezet

A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve az ezt kibővítő utasítások által létrehozott intézményi szervezeti struktúra, valamint az egyértelműen meghatározott felelősségi és hatásköri viszonyok alapvető elvárásnak számítanak a Hivatalnál. A humánerőforrás kezelés átláthatósága, a továbbképzési lehetőségek biztosítása és a dolgozók teljesítményértékelésének kialakítása megkezdődött, de ezen a területen még további intézkedéseket kell tenni. A belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok, ügyrendek kialakítása minden esetben megtörtént. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása megvalósult, néhány területen a feladatrendszeri vagy strukturális változások miatt folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelés hivatali szinten történő definiálása, kialakítása és szabályzatokban való rögzítése megtörtént, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módozatai. További feladatot jelent a jövőben a beazonosított kockázati tényezők szervezeti egységenkénti adatbázisban való rögzítése. A lehetőségekhez és sajátosságokhoz képest a kockázati tűréshatárok megállapítása megtörtént, illetve a tűréshatárokat meghaladó kockázatok kezelésére sor került.

Kontrolltevékenységek

Engedélyezési, jóváhagyási eljárások, feladat, hatás- és felelősségi körök, tevékenységek működnek, azonban ezek további fejlesztésére törekszik az Önkormányzat és a Hivatal. Hozzáférési, döntési és gazdálkodási (kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási, érvényesítési) jogosultságok illetve kiadmányozási, helyettesítési jogkörök ellátására megfelelő személyek vannak, de nem minden esetben kerültek kijelölésre. A folyamatok sajátosságainak megfelelő kontrollok kialakítása és beépítése a rendszerbe folyamatban van, a kontrollpontok kijelölése döntő többségében megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, az Önkormányzat és a Hivatal törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé.

A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a(z)Hivatal, illetve folyamatosan fejleszti.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért a Bkr. 45. §-a alapján az ellenőrzött költségvetési szerv, illetve szervezeti egység vezetője a felelős.

A 2019. évben végzett ellenőrzésre vonatkozóan az intézkedési terv elkészült és Jegyző által jóváhagyásra került.

Az intézkedési tervek tartalmazták a belső ellenőrzés által tett megállapításokat és javaslatokat, az ezek alapján előírt intézkedéseket, a végrehajtásért felelős személy nevét, beosztását valamint a végrehajtás határidejét.

A Bkr. 46. § (1) bekezdésének előírása szerint az ellenőrzött szerv vezetőjének az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia a költségvetési szerv vezetőjének, és ezen beszámolót tájékoztatásul a belső ellenőrzés részére is meg kell küldenie.

A belső ellenőrzés a beszámoló alapján éves bontásban Bkr. 47. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nyilvántartást vezet, amellyel az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtását nyomon követi. Az ellenőrzés megállapításainak tényleges hasznosulása minden gazdálkodónál utóvizsgálat alkalmával kerül ellenőrzésre.

Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

Nemzetiségi Önkormányzat neve:	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyevi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
		db		%
Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	0,0	1,0	0,0	0,0
Nemzetiségi Önkormányzat (I.+II.)		1,0		0,0
Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal				#ZÉRÓOSZTÓ!
2.				#ZÉRÓOSZTÓ!
3.				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.				#ZÉRÓOSZTÓ!

A 2019. évi belső ellenőrzések bemutatása

5. sz. melléklet

Sor-szám	Tárgy	Cél	Módszer
1	A Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelésének ellenőrzése	<p>annak megállapítása, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> - megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, - hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, - a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét. 	Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések.

**Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok
bemutatása**

7. sz. melléklet

Sor- szám	Vizsgálat címe	Megállapítás/következtetés	Javaslat
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelésének ellenőrzése	A gazdálkodási szabályzatban azonban nem lettek átvezetve a személyi változások.	A Nemzetiségi Önkormányzat gondoskodjon a gazdálkodási szabályzat esetében a személyi változások átvezetéséről.

SZIKSZÓI RUSZIN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**HATÁROZATI JAVASLAT**

Szám: /2020.

Tárgy: Döntés a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatának elfogadásáról

A Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló (EU) 2016/679 rendelet (Általános adatvédelmi rendelet vagy GDPR) és az Információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény alapján elfogadja a határozat mellékletét képező „Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat”-ot a Szikszói Ruszin Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozóan.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal