

Szám: 4/2023.

JEGYZŐKÖNYV

**Készült: a Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének 2023. május 30-án (kedden)
10:00 órai kezdettel tartott üléséről**

Jelen vannak:

Halper Dávid	elnök
Marikné Pulka Malgorzata	elnökhelyettes
Dukay Barnabás Mihály	képviselő

Tanácskozási joggal jelen vannak az ülésen:

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

Helye: Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal tárgyaló terme

Halper Dávid elnök: Köszönti Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületi ülésének tagjait. Megállapítja, hogy a 3 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 3 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi, hogy van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

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

Napirend:

1.	Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról	Halper Dávid elnök
2.	Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről	Halper Dávid elnök
3.	Beszámoló a belső ellenőrzés 2022. évi tapasztalatairól	Halper Dávid elnök
4.	Előterjesztés a Lengyel Kiegészítő Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvoda által szervezett nyelvi tábor megvalósítása céljából nyújtott támogatásról	Halper Dávid elnök
5.	Egyebek	

Halper Dávid elnök: Javasolja jegyzőkönyv-hitelesítőnek Marikné Pulka Malgorzata elnökhelyettes megválasztani. Kéri, hogy szavazzanak a jegyzőkönyv-hitelesítő személyéről.

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
8/2023. (V.30.) sz. határozata:

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat jegyzőkönyv hitelesítőjének Marikné Pulka Malgorzata elnökhelyettest választja meg.

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

Határidő: azonnal

1. Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
9/2023. (V.30.) sz. határozata:

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi elemi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

3 121 308 Ft hárommillió százhuszonegyezer háromszáznolc forint módosított Kiadási és bevételi előirányzat összeggel,

3 121 308 Ft hárommillió százhuszonegyezer háromszáznolc forint teljesített bevételek összeggel,

2 507 999 Ft kettőmillió ötszázhetezer kilencszázkilencvenkilenc forint teljesített kiadások összeggel,

613 309 Ft hatszáztizenháromezer háromszázkilenc forint maradvány összeggel

613 309 Ft hatszáztizenháromezer háromszázkilenc forint mérlegfőösszeggel

elfogadja és jóváhagyja Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolóját a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal.

Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi!

2. Előterjesztés Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. módosításáról

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
10/2023. (V.30.) sz. határozata:

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi elemi költségvetésének módosított főösszegét 2 435 541-ban határozza meg az alábbiak szerint:

BEVÉTELEK	2 435 541 Ft
Működési bevétel:	1 822 232 Ft
Finansz. bevétel:	613 309 Ft

KIADÁSOK	2 435 541 Ft
Dologi kiadások:	2 185 541 Ft
Támogatási kiadások:	250 000 Ft

Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

3. Beszámoló a belső ellenőrzés 2022. évi tapasztalatairól

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
11/2023. (V.30.) sz. határozata:

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés 2022. évi tapasztalatairól szóló beszámolót a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja.**

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi!

4. Előterjesztés a Lengyel Kiegészítő Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvoda által szervezett nyelvi tábor megvalósítása céljából nyújtott támogatásról

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

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

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

12/2023. (V.30.) sz. határozata:

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

1. a lengyel nyelvi oktatás elősegítése, a nemzetiségi nevelést segítő feladatok megvalósítása, a gyermekek 2023.06.25.-2023.07.01. időszakban történő táboroztatása és utaztatása érdekében a Lengyel Kiegészítő Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Kiegészítő Nemzetiségi Óvodának (1102 Budapest, X. ker., Állomás utca 10., adószám: 15598110-1-42, intézményvezető: Lang Anna Ewa) 240.000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyújt a 2023. évi költségvetése terhére.
2. felkéri a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökét, hogy támogatási szerződést kösse meg az 1. pontban megnevezett Intézménnyel.

Határidő: azonnal

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

5. Egyebek

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

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

K. m. f.

Halper Dávid
elnök

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Samorząd Międzyszlowski
2000 Szentendre, Városház tér 3.

Marikné Pulka Malgorzata
jegyzőkönyv hitelesítő

dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére

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

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés

2022.

A belső ellenőrzés a 2022. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 61. § és 70. §-a, valamint költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2022. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan;
- ellátta a Bkr. által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat.

Írásban rögzítésre került a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó megbízó levél és ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatáról minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzés megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet, illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2022. évben lefolytatott ellenőrzés éves jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
1.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
1.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
1.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	3
1.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	3
1.2.1.	A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága	4
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	4
1.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek	4
1.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	4
1.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	4
1.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	4
1.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
1.2.8.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	5
2.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	5
2.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	5
2.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	6
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése	6
2.2.2.	Integrált Kockázatkezelési Rendszer	7
2.2.3.	Kontrolltevékenységek	7
2.2.4.	Információ és kommunikáció	7
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring)	7
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása	8
	Mellékletek	9

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata külső erőforrás bevonásával valósította meg 2022. évben. A 2022. évi-ellenőrzési tervben 1 db szabályszerűségi ellenőrzés került tervezésre.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzést elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint kerültek végrehajtásra.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrzés az elvégzett terv szerinti ellenőrzéseket az alábbi táblázatban mutatja be:

Ellenőrzött	Tárgy	Cél	Ellenőrzés státusza
Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata	A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a pénztári és banki pénzforgalom könyvviteli elszámolásai a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történtek-e.	végrehajtott

A 2022. évben az Önkormányzatnál nem volt soron kívüli, illetve tervén felüli ellenőrzés.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor.

A 2022. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés elvégezte, elmaradt ellenőrzés nem volt.

A lefolytatott ellenőrzésről készült jelentés összhangban van az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programmal. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr az ellenőrzött szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

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

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzést külső szakértő biztosította. Az ellenőrzés során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során.

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2022. év során folyamatosan biztosítottak voltak.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkező személyekről vezetett nyilvántartásában. A belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelt a Bkr. 24. §-ban előírtaknak. Az ellenőrök szakmai képzése az éves képzési terv alapján történt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A szervezeti függetlenség Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak szerint a külső szolgáltató által történt feladatelárással teljes körűen megvalósult.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök megfelelték a Bkr. 20. §-a szerinti összeférhetetlenségi követelményeknek. Összeférhetetlenségi esetek nem voltak.

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

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekintheztek, az Önkormányzat és az ellenőrzött szervezetek munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket az Önkormányzat és az az ellenőrzött szervezetek valamennyi érintett dolgozója segítette. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzések szükséges adatairól a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartást vezet.

A belső ellenőrzési feladat ellátása során a belső ellenőrzést végző szakemberek minden esetben megbízólevéllel és ellenőrzési programmal ellátottan végezték feladatukat. A jelentések összegzéseket, megállapításokat, javaslatokat tartalmaztak.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft. irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a megbízólevél, mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft. iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2022. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő ártértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A belső ellenőrzés 2022. évben egy ellenőrzéshöz kapcsolódóan az alábbi, a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapítást tette, amely azonnali intézkedést igényelt a vezetés részéről.

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése		
A kiadási tételek esetében nem került sor a teljesítés igazolására	Teljesítés igazolás kontroll hiánya	Számlán történő teljesítés igazolás elvégzése
Több tételnél nem az utalványozásra jogosult írt alá utalványozóként.	Nem szabályos jóváhagyó kontrollok	Az utalványrendeleteket a jogosultak írják alá.

A Bkr. 41. § (2) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tény, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja az ellenőrzött tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

A belső ellenőrzés 2022. évben az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „átlagos” kategóriába tartozó alábbi megállapításokat tette:

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése		
A számviteli politika, a számlarend, a pénzkezelési szabályzat és a gazdálkodási szabályzat esetében nem került nevesítésre az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzat, csak általánosan hivatkoztak a hatály kiterjesztésre.	A szabályozások hatályának általános kiterjesztése félreértéseket eredményezhet.	Javasolt a szabályzatok soron következő módosításakor tetelesen jelölnék meg a szabályzat hatálya alá tartozó szervezeteket, köztük az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzatot.
Gazdálkodási Szabályzat szerinti jogkör gyakorlás sorrendje nem volt nyomon követhető	Nem nyomon követhető az időbeliség betartása	Helyes dátumok feltüntetése az utalványrendeleten
Jogszabály és a Gazdálkodási szabályzat nem írt elő külön dátumozási kötelezettséget utalványozás ellenjegyzése esetében, így a gazdálkodási jogkör időbelisége nem volt igazolható.	Az időbeliség nem igazolható az utalványozás ellenjegyzése esetében.	Javasolt az utalványozás ellenjegyzésének dátumozási kötelezettségét szabályzatba foglalni.

2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének (Elnök) feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Az elvégzett ellenőrzések célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni az ellenőrzött területekhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, az ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése

Az Önkormányzat céljait jogszabályi keretek között határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

A tevékenységet részletesen leíró szabályzatok többsége évente a jogszabályi változások miatt aktualizálásra szorul, ez szinte rendszeresen végzendő feladatot jelent, amelyek a 2022. évi ellenőrzés időszakában is folyamatban voltak.

Az Önkormányzat a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatokkal rendelkezett.

A feladat és felelősségi köröket az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata, a gazdálkodási és működési feladatokban közreműködő hivatali alkalmazottak munkaköri leírásai megfelelően szabályozták.

A folyamatokat a belső szabályzatok, folyamatábrák, ellenőrzési nyomvonal részben meghatározták és dokumentálták.

A feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás jogszabályi-finanszírozási keretek között meghatározott volt, mely a források függvényében szűkre szabott volt.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben érvényesülnek az etikai értékek.

2.2.2. Integrált Kockázatkezelési Rendszer

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel, azonban nem terjedt ki az Önkormányzat minden szervezeti egységére.

A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban még nem működik.

Ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer működtetése megfelelő legyen, a szabályozás meglétén túl a kockázatkezelési rendszer gyakorlati működtetésének továbbfejlesztése szükséges.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Súlyos szervezeti integritást sértő események kialakulásának elkerülését a szabályozott folyamatok biztosították.

2.2.3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerveknél a dolgozók munkaköri leírásába beépítették a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét. A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásokban egyértelműen meghatározták.

2.2.4. Információ és kommunikáció

A kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.2.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenységek a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

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

3. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Bkr. 45. § (1) bekezdése alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

A belső ellenőrzési jelentés a tapasztalatok alapján megfogalmazott javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották. Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, megtették a szükséges intézkedéseket.

Budapest, 2023. február 09.

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



dr. Hamrani Sofiane

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5115867

Mellékletek

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Kategori	Berkas dan Dokumen			Sampel dan Analisis			Situs dan Lokasi			Klasifikasi dan Identifikasi			Bahan dan Material			Metode dan Teknik Pengukuran			Avaliasi dan Interpretasi		
	File	Folder	Subfolder	Sample	Analisis	Hasil	Situs	Lokasi	Klasifikasi	Identifikasi	Bahan	Material	Metode	Teknik	Pengukuran	Avaliasi	Interpretasi				
Data Awal dan Lanjutan	1.1. Data Awal	1.1.1. Data Awal	1.1.2. Data Awal	1.2. Sampel	1.2.1. Sampel	1.2.2. Sampel	1.3. Situs	1.3.1. Situs	1.3.2. Situs	1.4. Klasifikasi	1.4.1. Klasifikasi	1.4.2. Klasifikasi	1.5. Bahan	1.5.1. Bahan	1.5.2. Bahan	1.6. Metode	1.6.1. Metode	1.6.2. Metode			
	2.1. Data Lanjutan	2.1.1. Data Lanjutan	2.1.2. Data Lanjutan	2.2. Sampel	2.2.1. Sampel	2.2.2. Sampel	2.3. Situs	2.3.1. Situs	2.3.2. Situs	2.4. Klasifikasi	2.4.1. Klasifikasi	2.4.2. Klasifikasi	2.5. Bahan	2.5.1. Bahan	2.5.2. Bahan	2.6. Metode	2.6.1. Metode	2.6.2. Metode			
	3.1. Data Tambahan	3.1.1. Data Tambahan	3.1.2. Data Tambahan	3.2. Sampel	3.2.1. Sampel	3.2.2. Sampel	3.3. Situs	3.3.1. Situs	3.3.2. Situs	3.4. Klasifikasi	3.4.1. Klasifikasi	3.4.2. Klasifikasi	3.5. Bahan	3.5.1. Bahan	3.5.2. Bahan	3.6. Metode	3.6.1. Metode	3.6.2. Metode			
	4.1. Data Lanjutan	4.1.1. Data Lanjutan	4.1.2. Data Lanjutan	4.2. Sampel	4.2.1. Sampel	4.2.2. Sampel	4.3. Situs	4.3.1. Situs	4.3.2. Situs	4.4. Klasifikasi	4.4.1. Klasifikasi	4.4.2. Klasifikasi	4.5. Bahan	4.5.1. Bahan	4.5.2. Bahan	4.6. Metode	4.6.1. Metode	4.6.2. Metode			
	5.1. Data Tambahan	5.1.1. Data Tambahan	5.1.2. Data Tambahan	5.2. Sampel	5.2.1. Sampel	5.2.2. Sampel	5.3. Situs	5.3.1. Situs	5.3.2. Situs	5.4. Klasifikasi	5.4.1. Klasifikasi	5.4.2. Klasifikasi	5.5. Bahan	5.5.1. Bahan	5.5.2. Bahan	5.6. Metode	5.6.1. Metode	5.6.2. Metode			
	6.1. Data Lanjutan	6.1.1. Data Lanjutan	6.1.2. Data Lanjutan	6.2. Sampel	6.2.1. Sampel	6.2.2. Sampel	6.3. Situs	6.3.1. Situs	6.3.2. Situs	6.4. Klasifikasi	6.4.1. Klasifikasi	6.4.2. Klasifikasi	6.5. Bahan	6.5.1. Bahan	6.5.2. Bahan	6.6. Metode	6.6.1. Metode	6.6.2. Metode			
	7.1. Data Tambahan	7.1.1. Data Tambahan	7.1.2. Data Tambahan	7.2. Sampel	7.2.1. Sampel	7.2.2. Sampel	7.3. Situs	7.3.1. Situs	7.3.2. Situs	7.4. Klasifikasi	7.4.1. Klasifikasi	7.4.2. Klasifikasi	7.5. Bahan	7.5.1. Bahan	7.5.2. Bahan	7.6. Metode	7.6.1. Metode	7.6.2. Metode			
	8.1. Data Lanjutan	8.1.1. Data Lanjutan	8.1.2. Data Lanjutan	8.2. Sampel	8.2.1. Sampel	8.2.2. Sampel	8.3. Situs	8.3.1. Situs	8.3.2. Situs	8.4. Klasifikasi	8.4.1. Klasifikasi	8.4.2. Klasifikasi	8.5. Bahan	8.5.1. Bahan	8.5.2. Bahan	8.6. Metode	8.6.1. Metode	8.6.2. Metode			
	9.1. Data Tambahan	9.1.1. Data Tambahan	9.1.2. Data Tambahan	9.2. Sampel	9.2.1. Sampel	9.2.2. Sampel	9.3. Situs	9.3.1. Situs	9.3.2. Situs	9.4. Klasifikasi	9.4.1. Klasifikasi	9.4.2. Klasifikasi	9.5. Bahan	9.5.1. Bahan	9.5.2. Bahan	9.6. Metode	9.6.1. Metode	9.6.2. Metode			
	10.1. Data Lanjutan	10.1.1. Data Lanjutan	10.1.2. Data Lanjutan	10.2. Sampel	10.2.1. Sampel	10.2.2. Sampel	10.3. Situs	10.3.1. Situs	10.3.2. Situs	10.4. Klasifikasi	10.4.1. Klasifikasi	10.4.2. Klasifikasi	10.5. Bahan	10.5.1. Bahan	10.5.2. Bahan	10.6. Metode	10.6.1. Metode	10.6.2. Metode			
Total Data Awal dan Lanjutan: 10.000.0																					

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szendrői Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	Előirányzat összesen ¹				Tárgyi költség				Költség				Egyéb tevékenység				Száll. költség ²		Külső költség ³		Kapacitás összesen ⁴	
	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.	terv	előir.
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Önkormányzat működésének finanszírozása	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) Éves költségvetési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Szálat szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szervezettel (munkaadókat végző)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellátások	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kifizetés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Szálat szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
bb) Irányított szervezettel (munkaadókat végző)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
bc) Egyéb ellátások	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Irányított szervezettel összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa) Szálat szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellátások	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kifizetés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve, Személnévre, Korral Nemzetiség, Önkormányzat	Előzetesvetéskoról átmozdó intézkedések ¹	Tervezett intézkedések ¹	Ebből végrehajtott ¹	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat (I+II.)	0	3	3	100,00
I. Önkormányzati hivatal összesen		3	3	100,00
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	
1.				
2.				
3.				
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				

Adatellenőrző kód: -e7a5-8-301d-78-2d21-49-79-4b-13-22131c-4c-5468-25

Fejezeti jellemző adatok

fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

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

Önkormányzati jellemző adatok

13	8235	00
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat
székhelye:

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

Szerv számjele

828439	1247	841106
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2000 Szentendre Városház tér 3

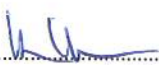
Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Éves költségvetési beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
				-		

.....év.....hó.....nap



a szerv gazdasági vezetője

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Samorząd Wniejszości Polskiej
2000 Szentendre, Városház tér 3

a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

a szerv könyvvizetési feladatainak teljesítésére használt
számvetési program neve

Tartalomjegyzék	
Szám	Ürlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	B1. - B7. Költségvetési bevételek
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
07/A	Maradványkimutatás
12/A	Mérleg
13/A	Eredménykimutatás
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása
17/A	Tájékoztató adatok
17/C	Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása
17/D	A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása
PK_A	Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

Adatellenőrző kód: -e7a5-8-301d-78-2d21-49-79-4b-13-22131c-4c-5468-25

PIR: 829439

Készült: 2023.05.22 11:52

Éves költségvetési beszámoló

SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235

Szállág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Adatellenőrző kód: -e7a5-8-301d-78-2d21-49-79-4b-13-22131c-4c-5468-25

PIT: 828439
Éves költségvetési beszámoló:
SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye/Vámegye: 13 Pénzügyi körzet: 8235
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2022.2

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások									
Sz.	Megnevezés	Forrás előirányzat	Működési előirányzat	(Költségvetési kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott)	Általános költségvetési kiadások	Költségvetési kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott	Költségvetési kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott	Költségvetési kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
18	Egyéb állás szerinti juttatások (K12)	0	69 615	0	69 615	0	0	0	69 615
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	69 615	0	69 615	0	0	0	69 615
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	69 615	0	69 615	0	0	0	69 615
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	26 000	0	26 000	0	0	0	26 000
22	adóktól, szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	11 000
27	adóktól, munkaadókat terhelő személyi juttatásból (K2)	0	0	0	0	0	0	0	15 000
28	Szociális nyugdíj-járművek (K311)	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0
29	Értékpapírok, értékpapírok bevétele (K312)	200 000	200 000	0	0	0	0	0	55 257
31	Készletbevételek (=28+29+30) (K31)	350 000	350 000	0	0	0	0	0	55 257
32	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K33)	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0
35	Vésztől előmozdítás (K332)	30 000	30 000	0	0	0	0	0	70 665
42	Szállítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások (K340)	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	200 000	200 000	0	0	0	0	0	738 640
45	Szolgáltatások kiadások	360 000	974 610	0	0	0	0	0	909 305
49	Működési célú kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott	200 000	200 000	0	0	0	0	0	168 631
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0
59	Külső (fő) befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+59) (K35)	210 000	210 000	0	0	0	0	0	168 631
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 040 000	1 644 502	0	0	1 031 193	0	0	1 031 193
150	Egyéb működési célú kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott	0	81 191	0	0	81 191	0	0	81 191
152	adóktól, központi költségvetési kiadások (K506)	0	0	0	0	0	0	0	81 191
178	Egyéb működési célú kiadások, melyekből 30%-a az EU-s forrásból finanszírozott	0	1 300 000	0	0	1 300 000	0	0	1 300 000
179	adóktól, egyéni jogi kiadások (K512)	0	0	0	0	0	0	0	450 000
181	adóktól, egyéni jogi kiadások (K512)	0	0	0	0	0	0	0	450 000
182	adóktól, kiadások (K512)	0	0	0	0	0	0	0	450 000
190	Egyéb működési célú kiadások (=12+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+180) (K5)	0	1 381 191	0	0	1 381 191	0	0	1 381 191
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	1 040 000	3 121 368	0	0	2 507 999	0	0	2 507 999

02 - B1 - B7 Költségvetési bevételek									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Megnevezés	Előirátott	Előirátott	Módosított előirátott	Kölvesítés: Költségvetési évet követően módosítás	Kölvesítés: Költségvetési évet követően módosítás	Teljesítés		
34.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=55+...+44) (B16)		1 040 000	2 075 136	2 075 136	0	2 075 136		
36.	ebből: központi kezelésű előirátások (B16)		0	0	0	0	1 825 186		
41.	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)		0	0	0	0	250 100		
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=19+...+12+23+34) (B1)		1 040 000	2 075 136	2 075 136	0	2 075 136		
205.	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek (=200+207+208) (B4002)		0	1	1	0	1		1
209.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=30+205) (B400)		0	1	1	0	1		1
221.	Működési bevételek (=185+186+188+191+198+199+200+209+210+217+218) (B4)		0	1	1	0	1		1
285	Költségvetési bevételek (=43+61+104+221+232+250+284) (B1-B7)		1 040 000	2 075 137	2 075 137	0	2 075 137		2 075 137

04 - B8: Finanszírozási bevételek							
#	Megnevezés	Előirátás	Módosított előirátás	Készlet: Készletértékelési formában	Készlet: Készletértékelési formában	Készlet: Készletértékelési formában	Időszak
2	3	4	5	6	7	8	9
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	1 046 171	1 046 171	0	1 046 171	1 046 171
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	1 046 171	1 046 171	0	1 046 171	1 046 171
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	1 046 171	1 046 171	0	1 046 171	1 046 171
31	Finanszírozás bevételei (=22+28+29+30) (B8)	0	1 046 171	1 046 171	0	1 046 171	1 046 171

05/A - Jelestett kiadások kormányzati funkcióként					
#	Megnevezés	Összesen	01140 Összesen és helyi költségvetés önkormányzatok költségvetésének	01630 Tervezési és finanszírozási minisztérium	041231 Közd iktatási és közlekedési minisztérium
18	Egyéb, külső személyi juttatások (K123)	69 615	69 615	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	69 615	69 615	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	69 615	69 615	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	26 000	26 000	0	0
22	alábbi: szociális hozzájárulási adó (K2)	11 000	11 000	0	0
27	alábbi: munkaadókat terhelő személyi juttatásadó (K2)	15 000	15 000	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	55 257	55 257	0	0
31	Kiszámlázás (=28+29+30) (K31)	55 257	55 257	0	0
36	Vásárolt elemzés (K322)	70 665	70 665	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	738 640	738 640	0	0
45	Szolgáltatások kiadásai (=25+26+27+28+40+41+43) (K33)	809 305	809 305	0	0
46	Működési célú előzetesen felszámított ártérségi foglalkoztatási adó (K351)	166 631	166 631	0	0
59	Költségvetési befizetések és egyéb pénzügyi kiadások (=49+50+51+54+59) (K35)	166 631	166 631	0	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 031 193	1 031 193	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K500)	81 191	0	81 191	0
152	alábbi: központi kezelésű előirányzatok (K500)	81 191	0	81 191	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+189) (K512)	1 300 000	1 300 000	0	0
179	alábbi: egyházi jogi szervezetek (K512)	450 000	450 000	0	0
181	alábbi: egyéb civil szervezetek (K512)	400 000	400 000	0	0
182	alábbi: bizottságok (K512)	450 000	450 000	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	1 381 191	1 300 000	81 191	0
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	2 507 999	2 426 808	81 191	0
308	Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	2 507 999	2 426 808	81 191	0

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként						
#	Árjegyzék	Összesen	01140: Önkormányzatok és helyi önkormányzatok működésének általános célú bevételei	01600: Önkormányzatok által finanszírozott feladatok	04231: Önkormányzatok által finanszírozott feladatok	09000: Kormányzati funkciók és egyéb bevételek
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	2 075 136	392 568	1 682 568	0	0
36	eből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	1 825 136	392 568	1 432 568	0	0
41	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	250 000	0	250 000	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+17+23+34) (B1)	2 075 136	392 568	1 682 568	0	0
205	Egyéb központi (járó) kamatok és kamattámogatások bevételei: (=205+207+208) (B4082)	1	1	0	0	0
209	Készletbevételek és más nyújtandó jellegű bevételek (=201+205) (B408)	1	1	0	0	0
221	Működési bevételek (=185+186+188+191+198+199+200+209+216+217+218) (B34)	1	1	0	0	0
285	Költségvetési bevételek (=43+51+184+221+232+258+284) (B1-B7)	2 075 137	392 569	1 682 568	0	0
296	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 046 171	0	1 046 171	0	0
298	Maradvány igénybevétele (=296+297) (B813)	1 046 171	0	1 046 171	0	0
307	Belföldi finanszírozás bevételei (=289+294+298+...+303+306) (B81)	1 046 171	0	1 046 171	0	0
316	Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)	1 046 171	0	1 046 171	0	0
317	Bevételek összesen (=285+316) (B1-B8)	3 121 308	392 569	2 728 739	0	0

07/A - Maradványkimutatás		
I	Megnevezés	Összeg
01	Alapvető költségvetési bevételek	2 075 137
02	Alapvető költségvetési kiadások	2 507 959
03	I Alapvető költségvetési egyenlege (=01-02)	-432 862
04	Alapvető költségvetési finanszírozási bevételek	1 046 171
06	II Alapvető költségvetési finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 046 171
07	A) Alapvető költségvetési maradványa (=+II)	613 309
15	C) Összes maradvány (=A+B)	613 309
17	E) Alapvető költségvetési szabad maradványa (=A-D)	613 309

12/A - Mérleg					
I.	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tulajdonos	
		3	4		5
49	C/II/A Forráspénztár	296 555	0		603 315
52	C/II/B Lakások, csatlékok, beépítvények (=C/II/A+C/II/2+C/II/3)	296 555	0		603 315
53	C/II/C Raktárhely, kivüli létesítmények	749 616	0		9 994
55	C/III Forrásszámlák (=C/II/A+C/II/2)	749 616	0		9 994
59	C/IV Pénzeszközök (=C/II/A+C/IV)	1 046 171	0		613 309
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 046 171	0		613 309
182	G/IV Felhalmozott eszközök	1 115 302	0		1 046 171
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-69 131	0		-432 852
185	G/SAJÁT TŐKE (= G/II+A...+G/VI)	1 046 171	0		613 309
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 046 171	0		613 309

13/A - Eredménykimutatás					
Működési		Eredmény		Tartalékok	
1		2		3	
4		5		6	
7		8		9	
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményrendelése bevételei	2 139 986	0	2 139 986	2 075 136
12	III Egyéb eredményrendelése bevételei (=08+07+09+08)	2 139 986	0	2 139 986	2 075 136
13	10 Átvett kölcsönök	37 597	0	37 597	55 257
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értékei	758 183	0	758 183	898 305
17	IV Átvett pénzeszközök értékei (=10+11+12+13)	796 190	0	796 190	864 562
19	15 Személyi juttatás egyéb kiadások	9 039	0	9 039	69 615
20	16 Belföldi értékek	0	0	0	26 900
21	V Személyi juttatás kiadások (=14+15+16)	9 039	0	9 039	95 615
23	VII Egyéb kiadások	1 403 901	0	1 403 901	1 547 822
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=14+15+16+17+18+19+20+21)	-69 144	0	-69 144	-432 863
28	20 Egyéb kiadás (tartalék) kiadások és kifizetések eredményrendelése bevételei	13	0	13	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményrendelése bevételei (=17+18+19+20+21)	13	0	13	1
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII+IX)	13	0	13	1
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=14+15+16+17+18+19+20+21)	-69 131	0	-69 131	-432 862

15/A – Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	1	2	3	4	5	6	7	8
		Immateriális javak		Államháztartás és központi költségvetési szerv tulajdonában	Államháztartás és központi költségvetési szerv tulajdonában	Államháztartás és központi költségvetési szerv tulajdonában	Tulajdonosi jogú	Immateriális javak	Összesen (3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyi eszközök állomány (előző évi záró állomány)	0		0		301 410	0	0	301 410
15	Belföldi értékpapírok összesen (=01+08-14)	0		0		301 410	0	0	301 410
16	Terv szerinti értékpapírok nyitó állománya	0		0		301 410	0	0	301 410
19	Terv szerinti értékpapírok záró állománya (=16+17-18)	0		0		301 410	0	0	301 410
24	Értékpapírok összesen (=19+23)	0		0		301 410	0	0	301 410

16/A - Az eszközök értékesítésének alakulása							
#	Megnevezés	Nettó alapulék értékesítési értéke	Nettó alapulék értékesítés	Tenyedésként elszámolt értékesítés	Tenyedésként elszámolt értékesítés	Záró állományi érték	Záró állományi érték
06	Készletre hívott források	749 616	0	0	0	9 994	0
11	Összesen (=01+...+10)	749 616	0	0	0	9 994	0

[illegible]

17/C - Települési és területi nemzeti önkormányzatok tárgyi támogatásának elszámolása						
Kód	Leírás	A költségvetésből támogatásból finanszírozott feladatok		A költségvetésből finanszírozott feladatok		Egyesített
		A költségvetésből támogatásból finanszírozott feladatok		A költségvetésből finanszírozott feladatok		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
01	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatásai" működési költségvetési támogatás része (02. utalás 36. sorok)	1 040 000	1 040 000	0	0	0
02	A "Települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatásai" feladati költségvetési támogatás része (02. utalás 36. és utalás 72. sorok)	785 136	310 822	474 314	474 314	0
03	Összesen (=01+02)	1 825 136	1 350 822	474 314	474 314	0

17/D - A települési és területi nemzeti önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása					
#	Megnevezés	1 A támogatás igénybevétele (a támogatás igénybevétele 2022. évi költségvetési törvény 15. § (1) bekezdésének a) pontja szerinti támogatás)	2 A támogatás igénybevétele (a támogatás igénybevétele 2022. évi költségvetési törvény 15. § (1) bekezdésének a) pontja szerinti támogatás)	3 A támogatás igénybevétele (a támogatás igénybevétele 2022. évi költségvetési törvény 15. § (1) bekezdésének a) pontja szerinti támogatás)	4 A támogatás igénybevétele (a támogatás igénybevétele 2022. évi költségvetési törvény 15. § (1) bekezdésének a) pontja szerinti támogatás)
01	A települési és területi nemzeti önkormányzatok támogatása, a "Polgári feladatok és területi ellátások" feladatainak ellátása, a "Polgári feladatok és területi ellátások" feladatainak ellátása		799 986	799 986	0
03	Összesen (=01+02)		799 986	799 986	0

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		Összeg (a főkönyvi szereplőkhöz megjelölt) Ft-ban	
Nemzetiség		2	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)		1 046 171
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege (=21)		296 555
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege (=331-3318) + (332-3328)		749 616
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+23+30+31+32+33+34+35+36+39+42+43+44+45+46+47+50+51+52)		-432 862
05	Kiadások nyitvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege (=403)		-2 507 999
06	Bevételek nyitvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege (=403)		3 121 308
07	Elszámolt évi költségvetési maradványok igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege (=0981313)		-1 046 171
53	C. 32-33. számlák szűnített tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)		613 309
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege (=32 + (331-3318) + (332-3328))		613 309

NYILATKOZAT

A) Alulírott Halper Dávid, Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: SZMSZ, Együttműködési megállapodás

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

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

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

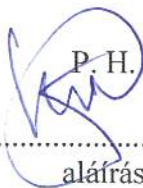
Nyomon követési rendszer (monitoring): Külső szakértői megbízással belső ellenőrzés működik.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a 2021. évben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem A következő 2023. évben esedékes.

Kelt: Szentendre, 2023. március 20.

P. H.

.....
aláírás

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

