

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

MEGHÍVÓ

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2022. május 25.-én (szerdán) 14,00 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltsége
Pálháza, Dózsa Gy. út 34.

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Petercsák László elnök

2. Előterjesztés a 2021. évi zárszámadási határozat jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: Petercsák László elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. A 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Javaslat a Képviselő-testület 2022. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Petercsák László elnök

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök

6. Egyéb indítványok, javaslatok

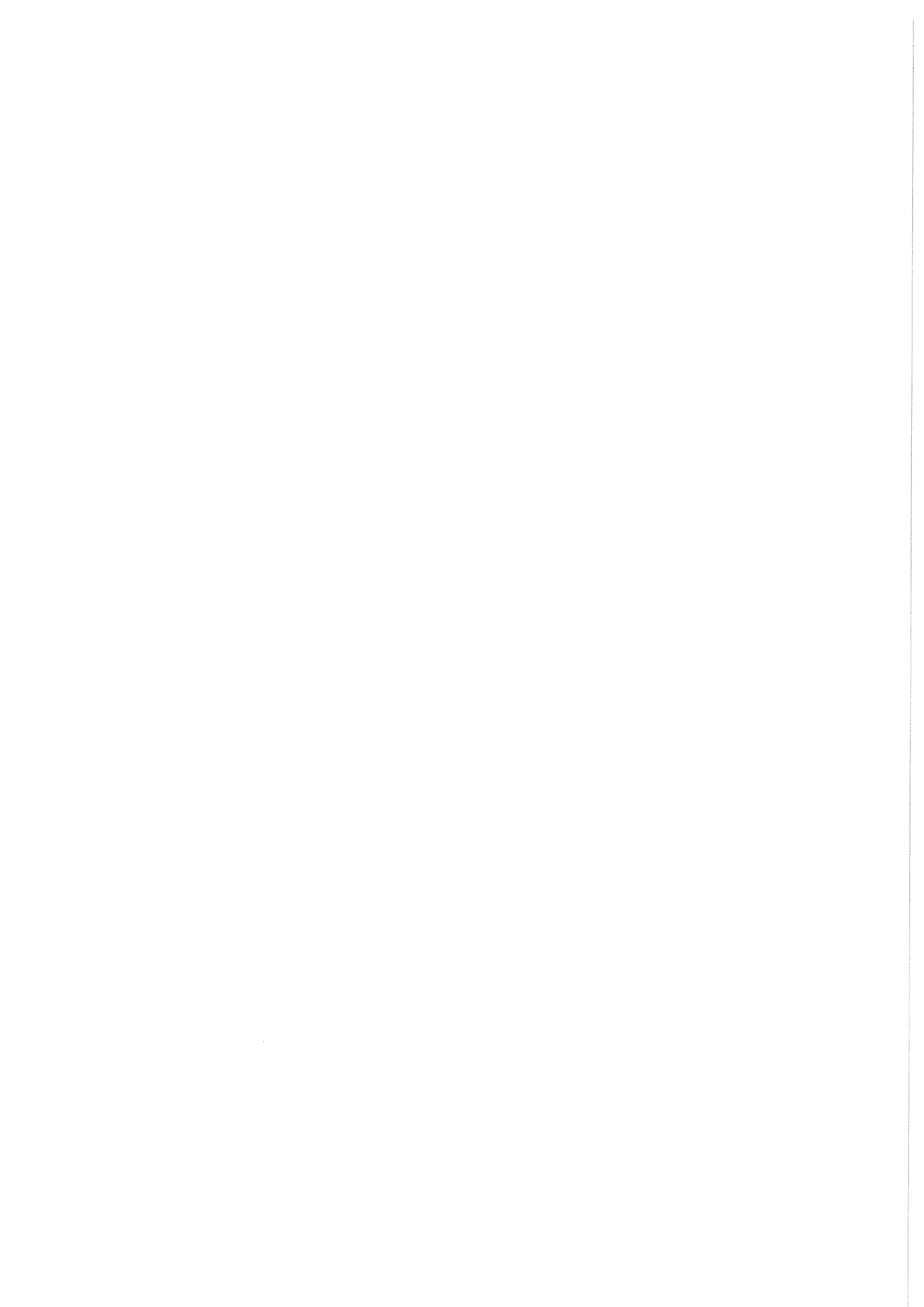
Megjelenésére feltétlenül számítok.

Filkeháza, 2022.05.20.

Tisztelettel:







Petercsák László elnök

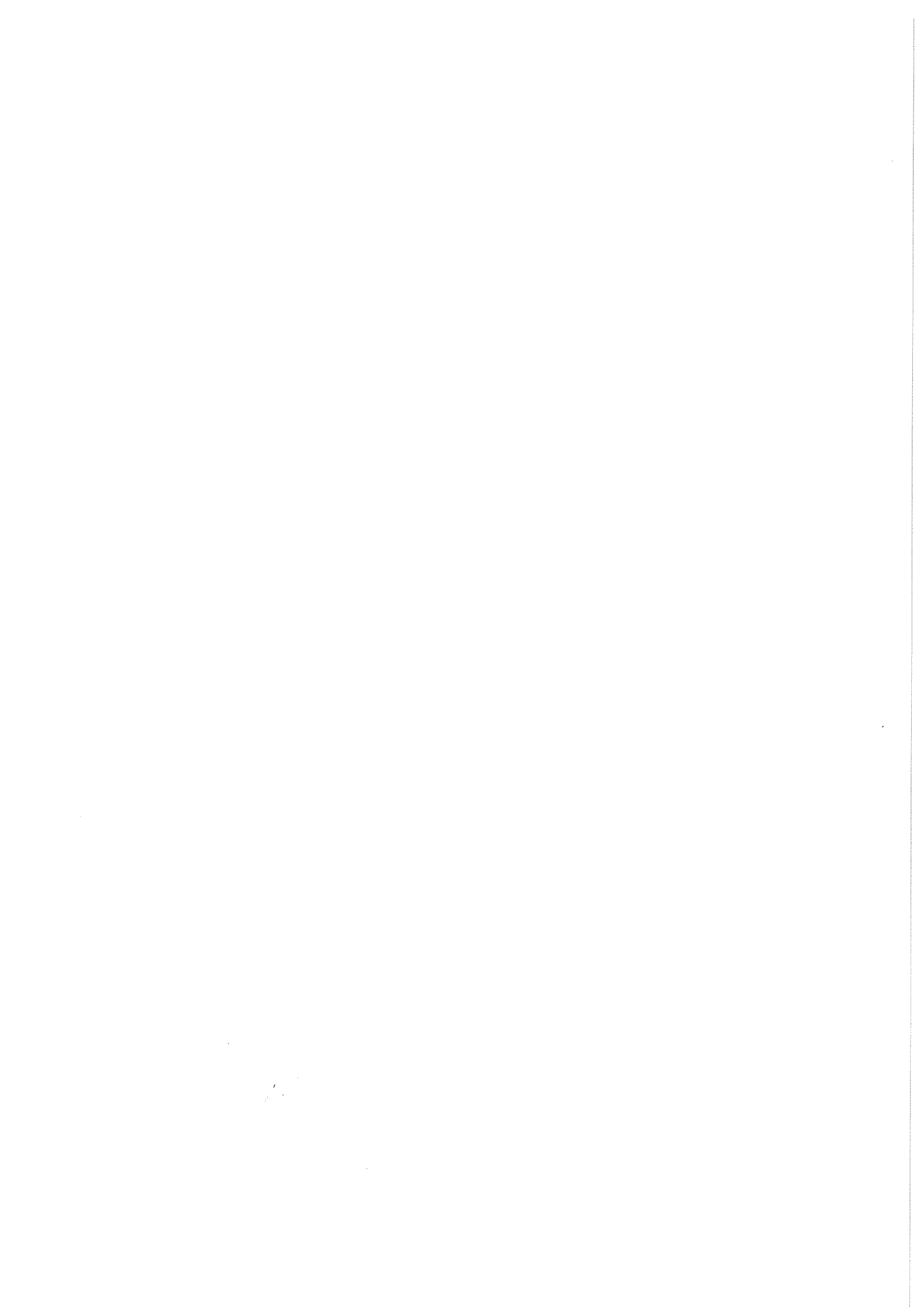




Jelenléti ív

Filkeháza Község Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2022. május 25.-én tartott testületi üléséről.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Petercsák László elnök	
2.	Tóth Béla elnökhelyettes	
2.	Angyal Béla képviselő	
	Szedlák Flórián polgármester	
	dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető	
	Mátrainé Szabó Enikő jkv. vezető	



Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

Szám: FH/19-3/2022.

Jegyzőkönyv

Készült: Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május 25. napján 14:00 órai kezdettel a Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségén, Pálháza, Dózsa Gy. út 34. szám alatti hivatalban megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Petercsák László	elnök
Tóth Béla	elnökhelyettes
Angyal Béla	képviselő

Tanácskozási joggal meghívott és megjelent: dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Petercsák László elnök köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 3 fő képviselőből 2 fő és az elnök jelen van, az ülés határozatképes.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Petercsák László elnök

2. Előterjesztés a 2021. évi zárszámadási határozat jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: Petercsák László elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. A 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Javaslat a Képviselő-testület 2022. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Petercsák László elnök

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök

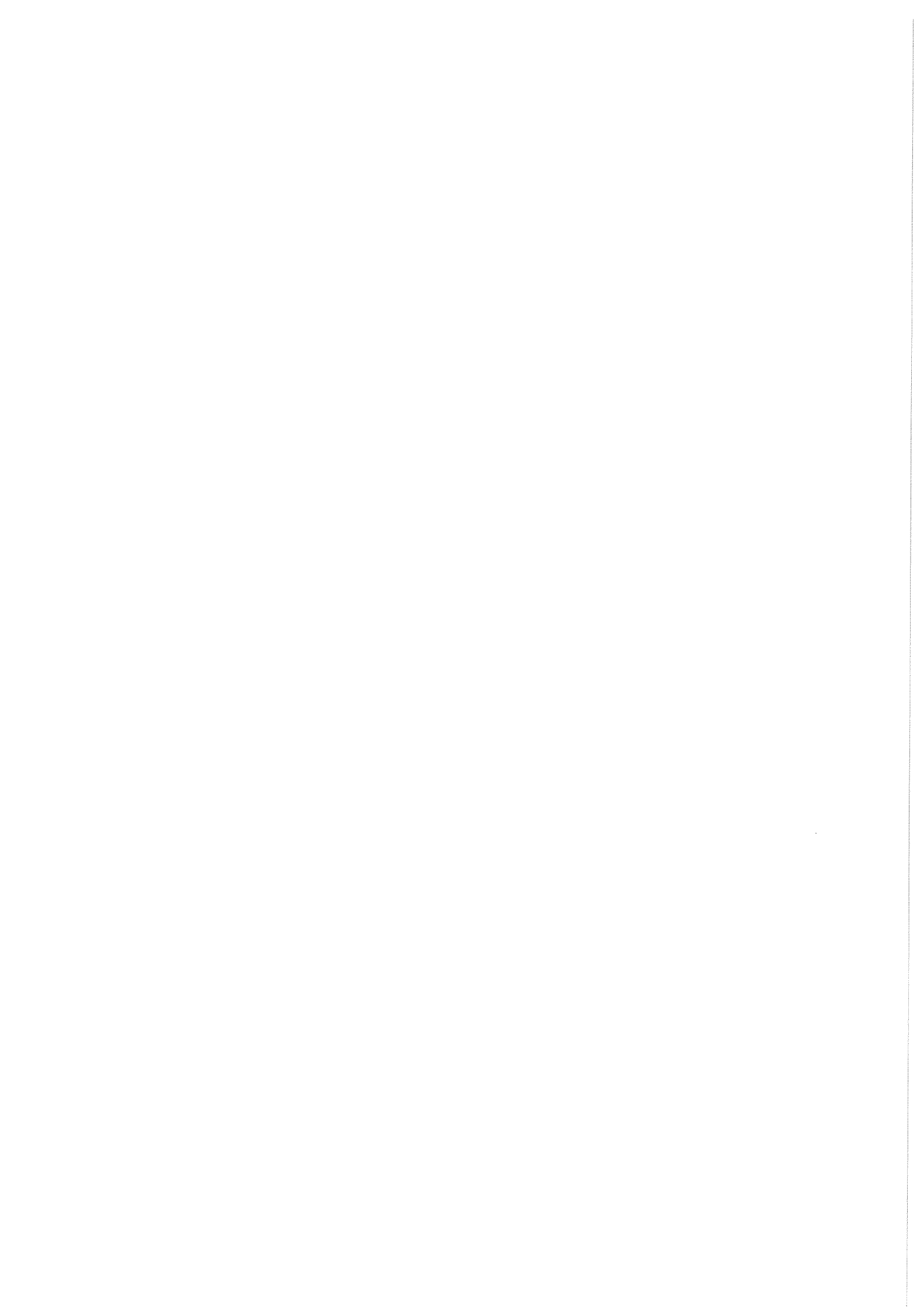
6. Egyéb indítványok, javaslatok

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirend

Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Petercsák László elnök



Petercsák László: elnök elmondja, hogy az utolsó testületi ülése 2022. április 28.-án volt. Ezt követően a nemzetiségi önkormányzat a megvásárolt virágokat elültette a nemzetiségi székhely környékére, a görög-katolikus templom parkjába a település szépítéséhez.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Előterjesztés a 2021. évi zárszámadási határozat jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: Petercsák László elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Az elnök felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirend ismertetésére.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető szóbeli kiegészítésként elmondja, hogy a zárszámadás tárgyalása során a költségvetés tényleges végrehajtását vizsgálja a képviselőtestület. Az önkormányzat gazdálkodása az általános működési támogatásból, a feladatalapú támogatásból és a pályázati támogatásokból tevődik össze. Ismerteti az előző évi költségvetés fő számadatait, kiadás, bevétel, pénzmaradvány. Célszerűen, gazdaságosan, szabályosan gazdálkodott a nemzetiségi önkormányzat. A ruszin hagyományok és kultúra ápolása érdekében tevékenykedik. Javasolja elfogadásra az önkormányzat zárszámadását.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy a települési önkormányzattal együttműködve, közösen valósítják meg a helyi programokat. Javasolja elfogadásra a nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról szóló határozati javaslatot.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 12/2022. (V.25.) határozata a 2021. évi költségvetési zárszámadásáról

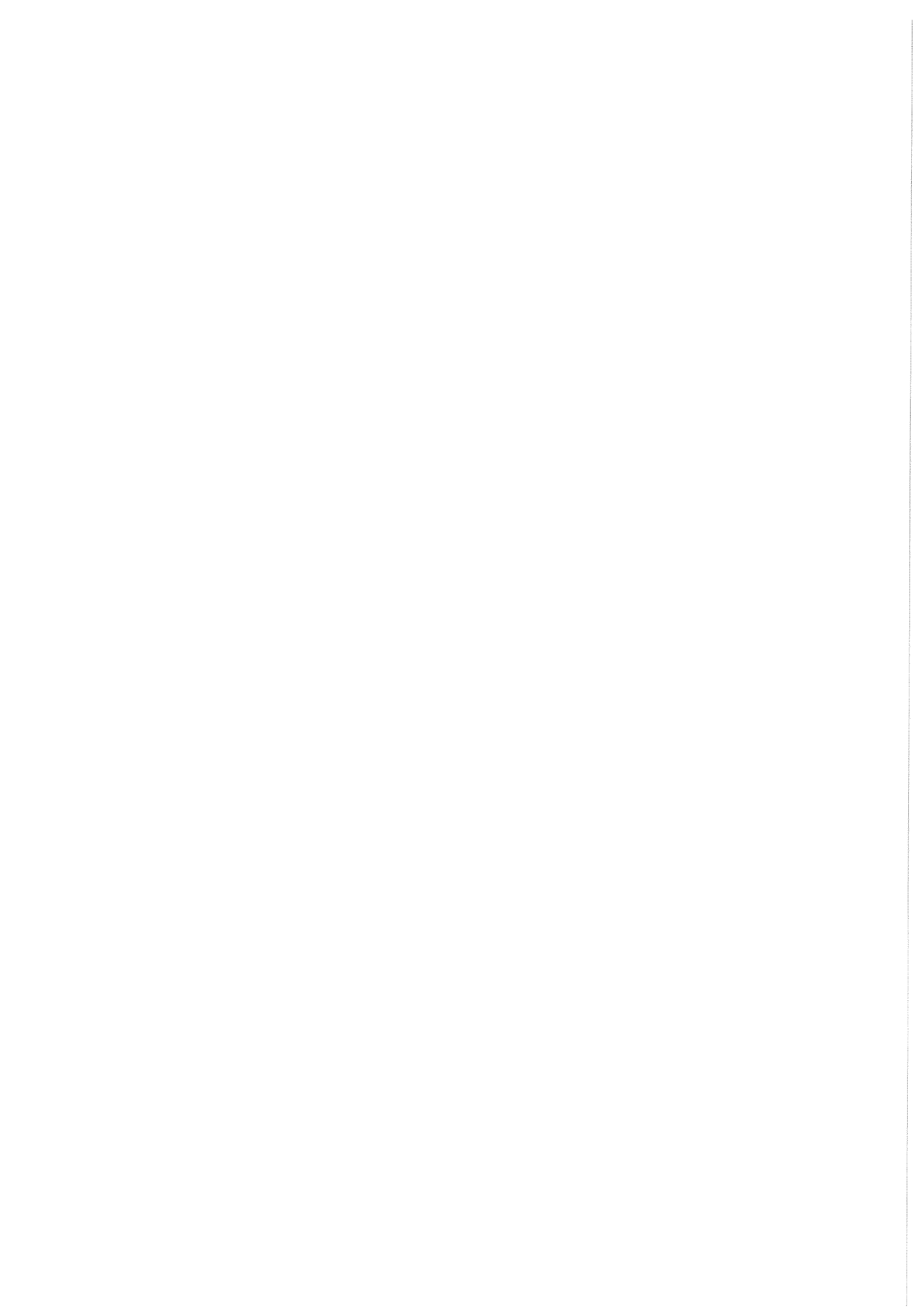
A Filkeháza Ruszin Nemzetiségi kormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2021. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

4 265 263 Ft **Költségvetési és finanszírozási
bevétellel**

4 068 492 Ft **Költségvetési és finanszírozási
kiadással**



hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. 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. és 2.1. melléklet* szerint fogadja el.

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

(4) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *4. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

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

Ez a határozat 2022. május 25-én lép hatályba.

3. Napirendi pont

A 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Az elnök felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirend ismertetésére.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető szóbeli kiegészítésként tájékoztatja a képviselőtestületet, hogy a belső ellenőrzés működtetése kötelező feladat, melyet a nemzetiségi önkormányzatokra is kiterjesztettek.

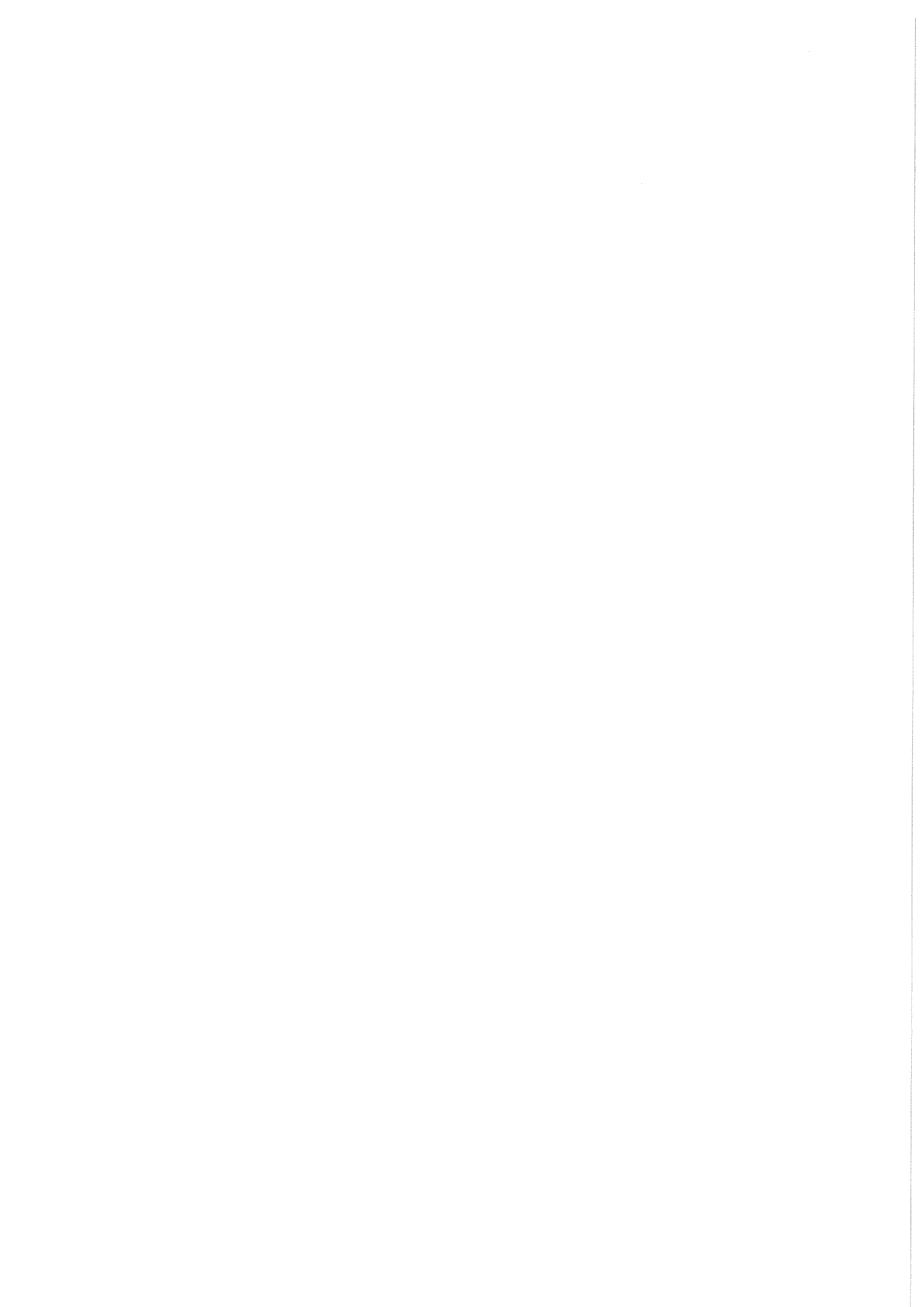
Vállalkozót alkalmazunk erre a feladatra. Kirendeltségi szinten történik a belső ellenőrzés.

A belső ellenőr megküldte belső ellenőrzési jelentését. A pénzkezeléssel kapcsolatos tevékenységek ellenőrzését végezte, valamint a házipénztár kezelését szűrőpróba szerint a dokumentumok tételes vizsgálatával. Megállapította, hogy a pénztáros helyettesítésének rendjét, sem a pénzkezelési szabályzat, sem az érintettek munkaköri leírása nem szabályozta. A pénztárellenőrzést végző köztisztviselő munkaköri leírása nem tartalmazta a pénztárellenőri tevékenységet, valamint a szigorú számadású nyomtatványokról analitikus nyilvántartást nem vezettek. Valamennyi észrevétel azóta pótlásra került. Megállapította, hogy a pénzkezelés rendje megfelel a hatályos szabályoknak.

Javasolja belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Petercsák László : elnök javasolja a 2021. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:



Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
13/2022. (V.25.) határozata
a 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete úgy határoz, hogy a Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről szóló jelentést a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont

Javaslat a Képviselő-testület 2022. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő:Petercsák László elnök

Petercsák László: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2022. II. félévi ülésterve, melyet javasol elfogadásra. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
14 /2022.(V.25.) határozata
a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi II. félévi Üléstervének elfogadásáról

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2022. II. félévi üléstervét a mellékelt szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal.

5. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő:Petercsák László elnök

Petercsák László: elnök tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2022. április 28.-án hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

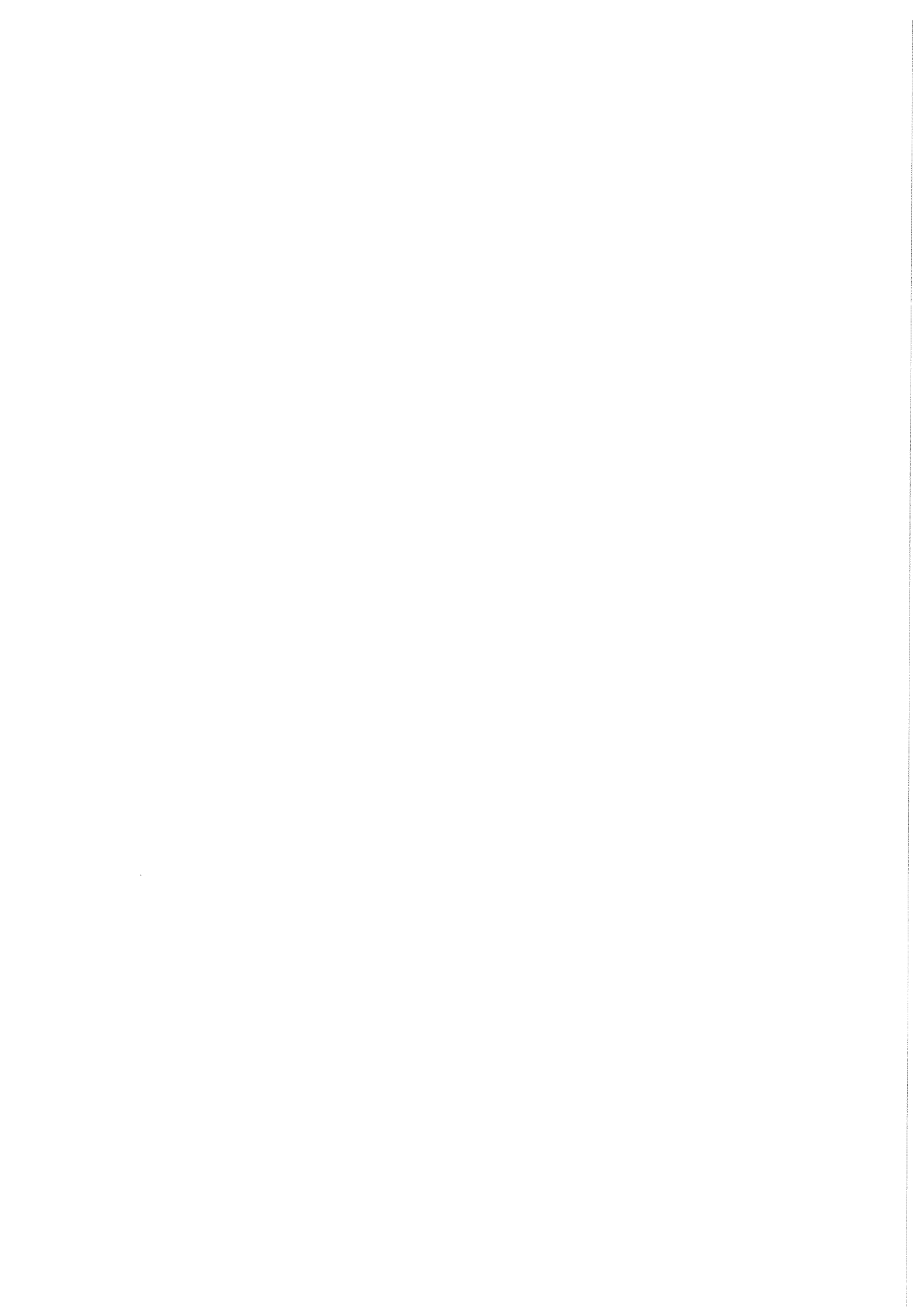
- virágok vásárlásáról, *a település szépítéséhez a virágok megvásárlásra, és kiültetésre kerültek.*

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

6. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

Petercsák László: elnök elmondja, hogy 2022. május 28.-án kerül megrendezésre Edelényben a Ruszin Nemzeti Ünnepe. Ez a legnagyobb ünnep a ruszin nemzetiségűek életében, szeretnének a rendezvényen részt venni, melynek költségére 50 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.



A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
15 /2022.(V.25.) határozata
Ruszin Nemzeti Ünnepen való részvételről**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. május 28.-án részt kíván venni az Edelényben megrendezésre kerülő Ruszin Nemzeti Ünnepen. A részvétel költségére – utólagos költségelszámolás mellett – 50 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. május 28.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy 2022. június 5.-én kerül megrendezésre a Filkeházi Görög-Katolikus Templombúcsú. A templombúcsún az éven is részt kívánnak venni és vendéglátás költségére, a búcsúi ebédre 100 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
16 /2022.(V.25.) határozata
görög-katolikus templombúcsún való részvételről**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2022. június 5.-én megtartásra kerülő görög-katolikus templombúcsún részt kíván venni, és az ezt követő vendéglátás költségére – utólagos költségelszámolás mellett – 100 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

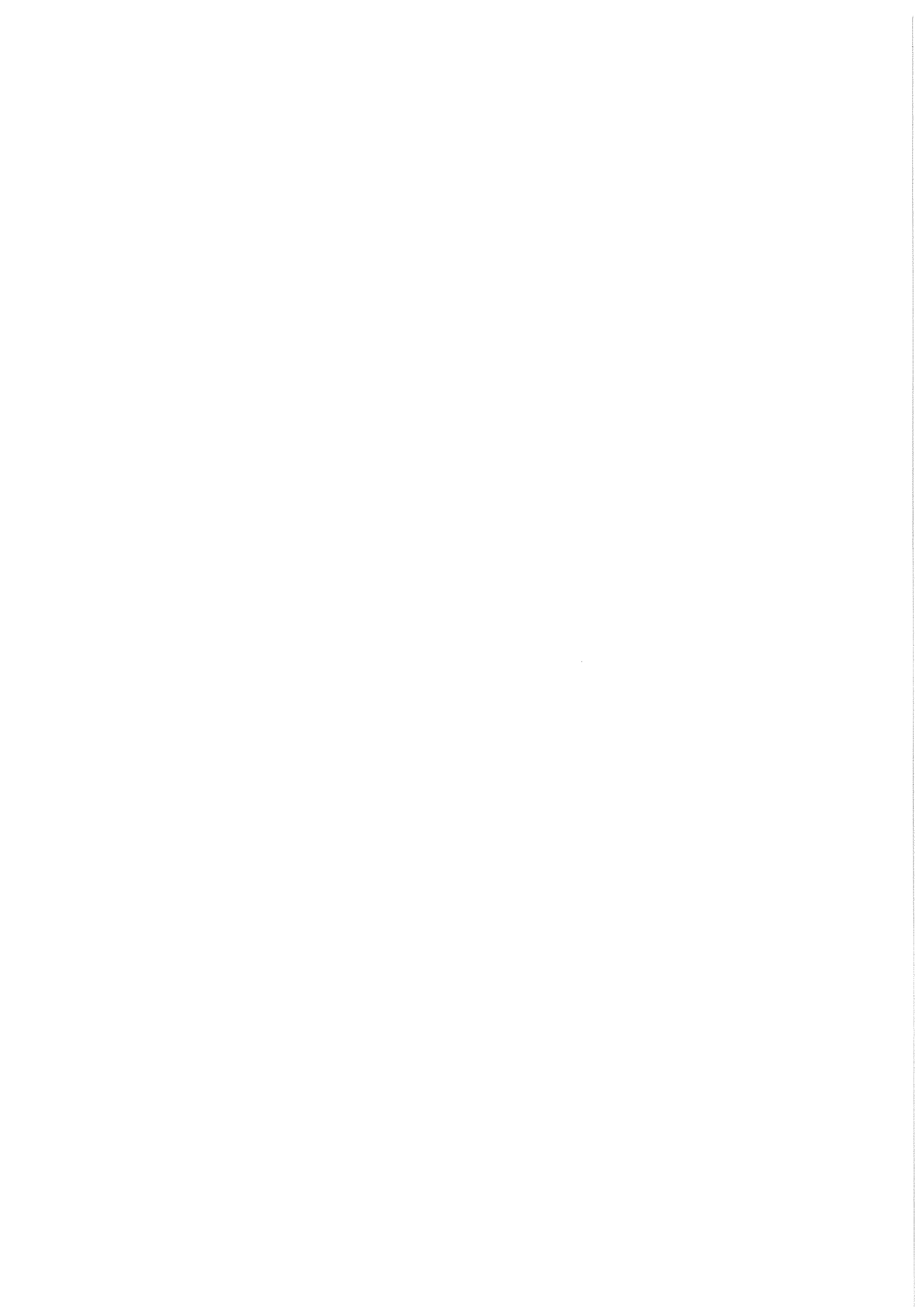
Határidő: 2022. június 5.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy 2022. június 4.-én a filkeházi könyvtárba a ruszin családok részvételével filmvetítést szerveznek a ruszin kultúra és hagyományok témakörben. A program megvalósításának költségére 50 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
17 /2022.(V.25.) határozata
Ruszin filmvetítés megszervezéséről**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2022. június 4.-én a ruszin családok részvételével a könyvtárba, a ruszin hagyományok és kultúra népszerűsítése érdekében filmvetítést szervez. A program lebonyolításának költségére – utólagos költségelszámolás mellett – 50 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.



Felelős: elnök

Határidő: 2022. június 4.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy a Görög-katolikus egyház 2022. június 25.-én Jótékonyági bált rendez. Javasolja, hogy a rendezvényen vegyen részt a nemzetiségi önkormányzat és 50 000.-Ft értékben tombolatárgy vásárlásával támogassa az önkormányzat.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
18/2022.(V.25.) határozata
Görög-katolikus jótékonyági bál támogatása**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Görög-katolikus egyház szervezésében 2022. június 25.-én tartandó jótékonyági bál megrendezését, 50 000.-Ft értékben tombolatárgy vásárlásával támogatja.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. június 25.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy 2022. június 18.-án a ruszin családok részvételével gasztronómiai kulturális délután szerveznek. Népszerűsíteni szeretnék a hagyományos ruszin ételeket, a ruszin népi játékokat a gyermek körében. A rendezvény költségére 150 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

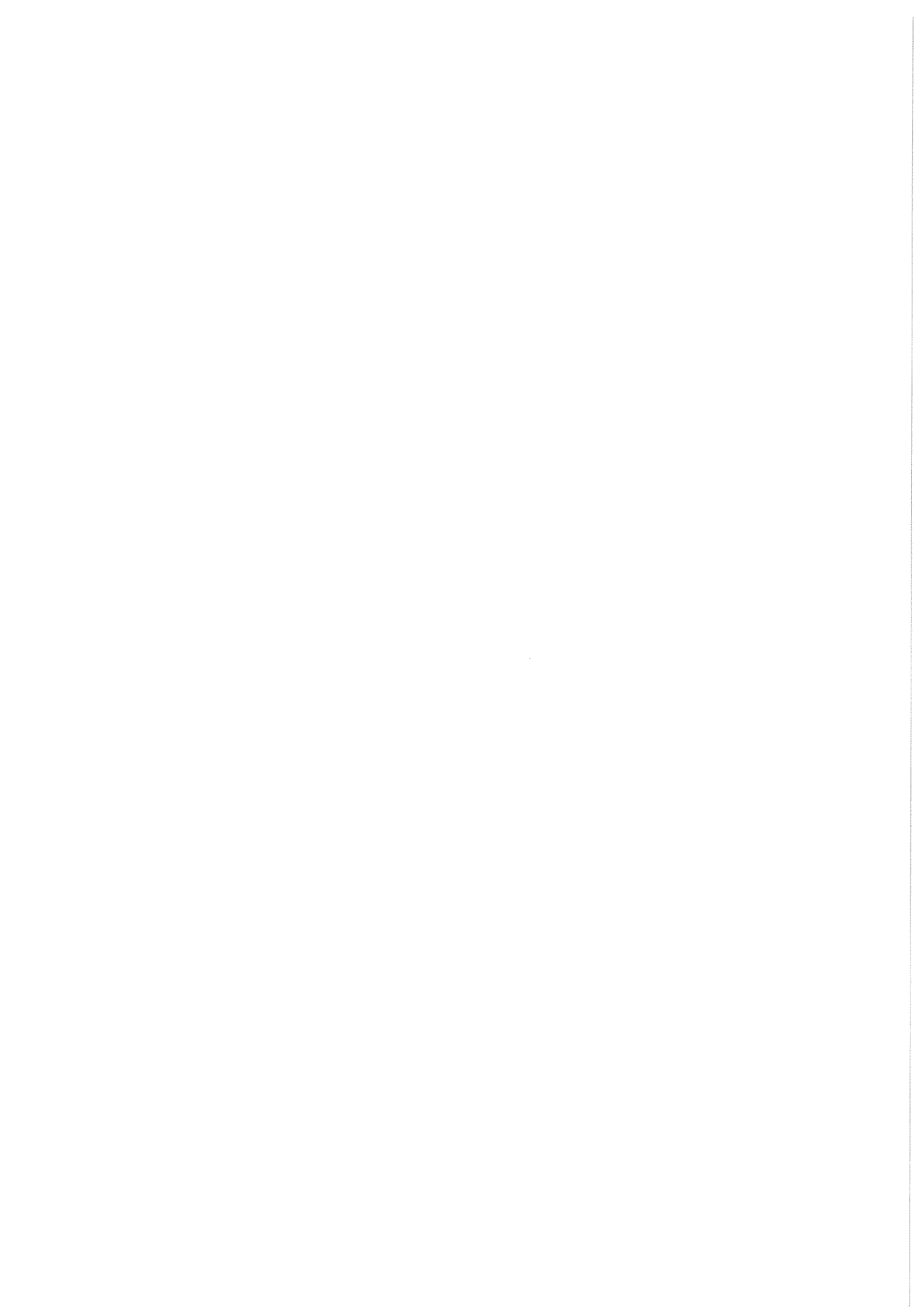
**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
19/2022.(V.25.) határozata
Gasztronómiai kulturális délután megszervezéséről**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. június 18.-án ruszin gasztronómiai kulturális délutánt szervez a település ruszin családjainak részvételével. A rendezvényen a hagyományos ruszin ételeket, a ruszin népi játékokat kívánják népszerűsíteni. A program megvalósításának költségére – utólagos költségelszámolás mellett – 150 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. június 18.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy 2022. augusztus 13.-án tervezik megrendezni a Ruszin Családi Napot. A rendezvény lebonyolításához pályázaton 300 000.-Ft támogatást kaptak, melyet hangosításra kívánnak felhasználni. Ehhez kérte a nemzetiségi önkormányzat hozzájárulását.



A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2022. (V.25.) határozata
Ruszin Családi Nap megrendezéséről**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. augusztus 13.-án Ruszin Családi Napot rendez. A rendezvény lebonyolításához a pályázaton nyert 300 000.-Ft támogatás, hangosításra történő felhasználásával egyetért.

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a rendezvény megszervezésével.

Felelős: elnök


Határidő: 2022. augusztus 13.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén az elnök az ülést bezárja.

K.m.f.


Petercsák László
elnök



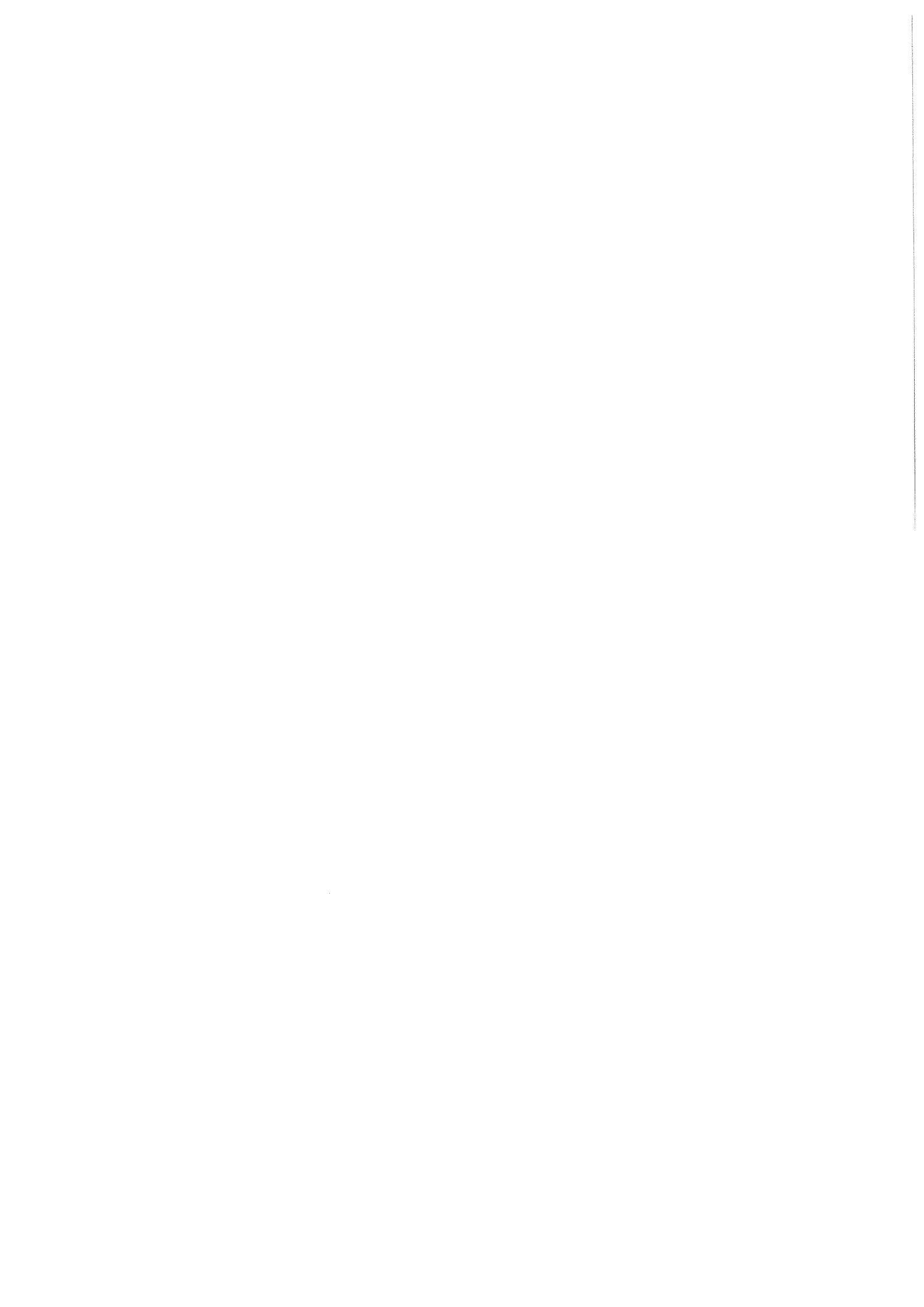

Tóth Béla
elnökhelyettes, hitelesítő

Előterjesztő: Petercsák László
elnök

Készítette: Csató Szabolcs
jegyző

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 12/2022. (V.25.)
zárszámadási határozatának indokolása**

Kelt, Filkeháza, 2025. május 25.



Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási határozat-tervezetet az elnök a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület határozatot hoz.

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I.

BEVEZETŐ

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. február 15.-én fogadta el az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló határozatát, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2021. január 1-jén 98.323.-Ft volt. Bevételeként 4.265.263.-Ft került elszámolásra. Kiadásként -4.166.940.. Ft, valamint egyéb korrekciós tételként -125 Ft elszámolását követően 2021. december 31-i záró pénzkészlet 196.771.-Ft.

Többéves kihatással járó döntések

Nem volt

Közvetett támogatások

Nem volt

Adósság állomány alakulása

2021. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

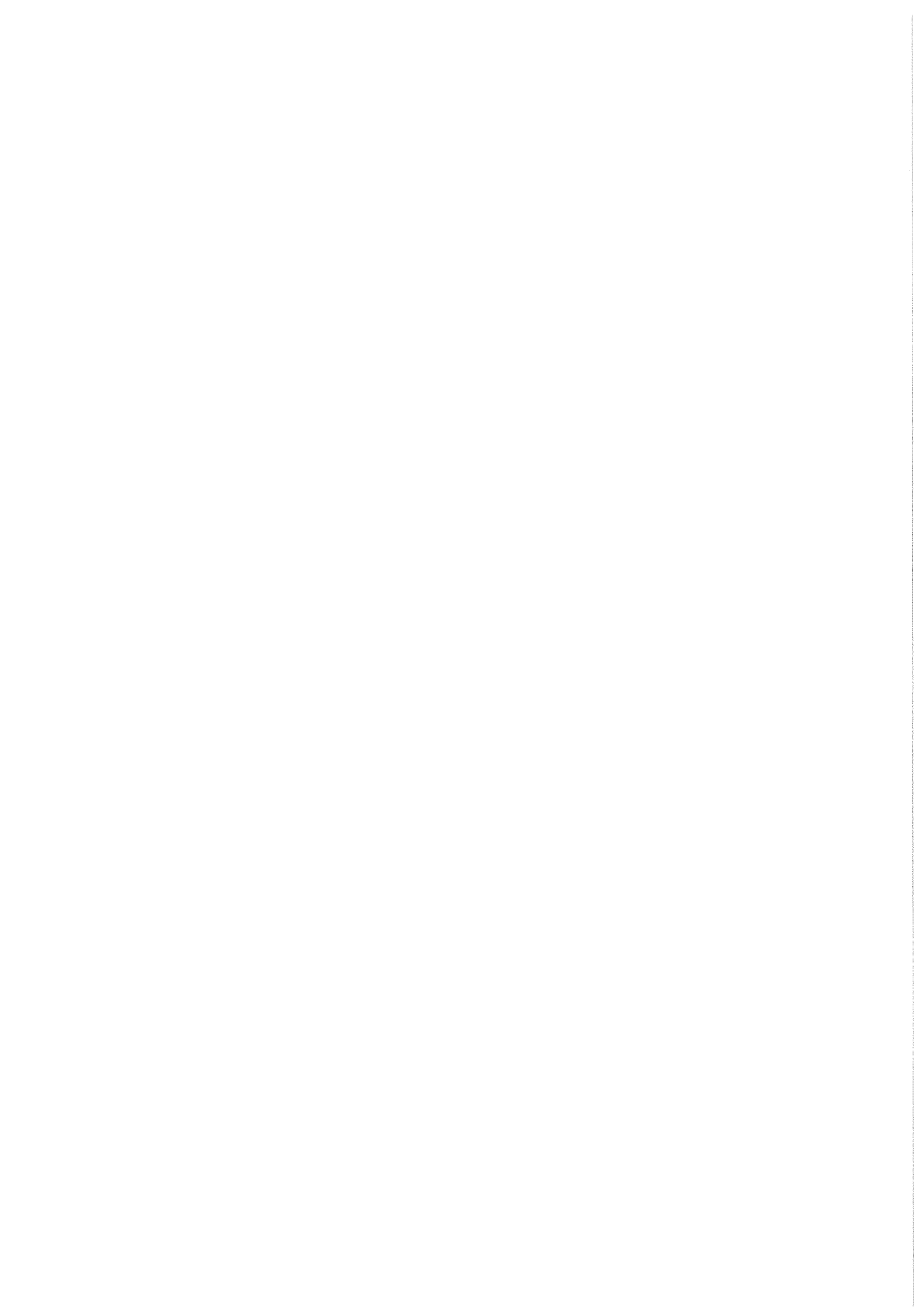
Az önkormányzat eszközeinek értéke 2021. december 31-én 586.068-Ft volt.

Az immateriális javak állománya nem volt.

A tárgyi eszköz állománya 389.297 Ft volt.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Nem volt



Tisztelt Képviselő-testület!

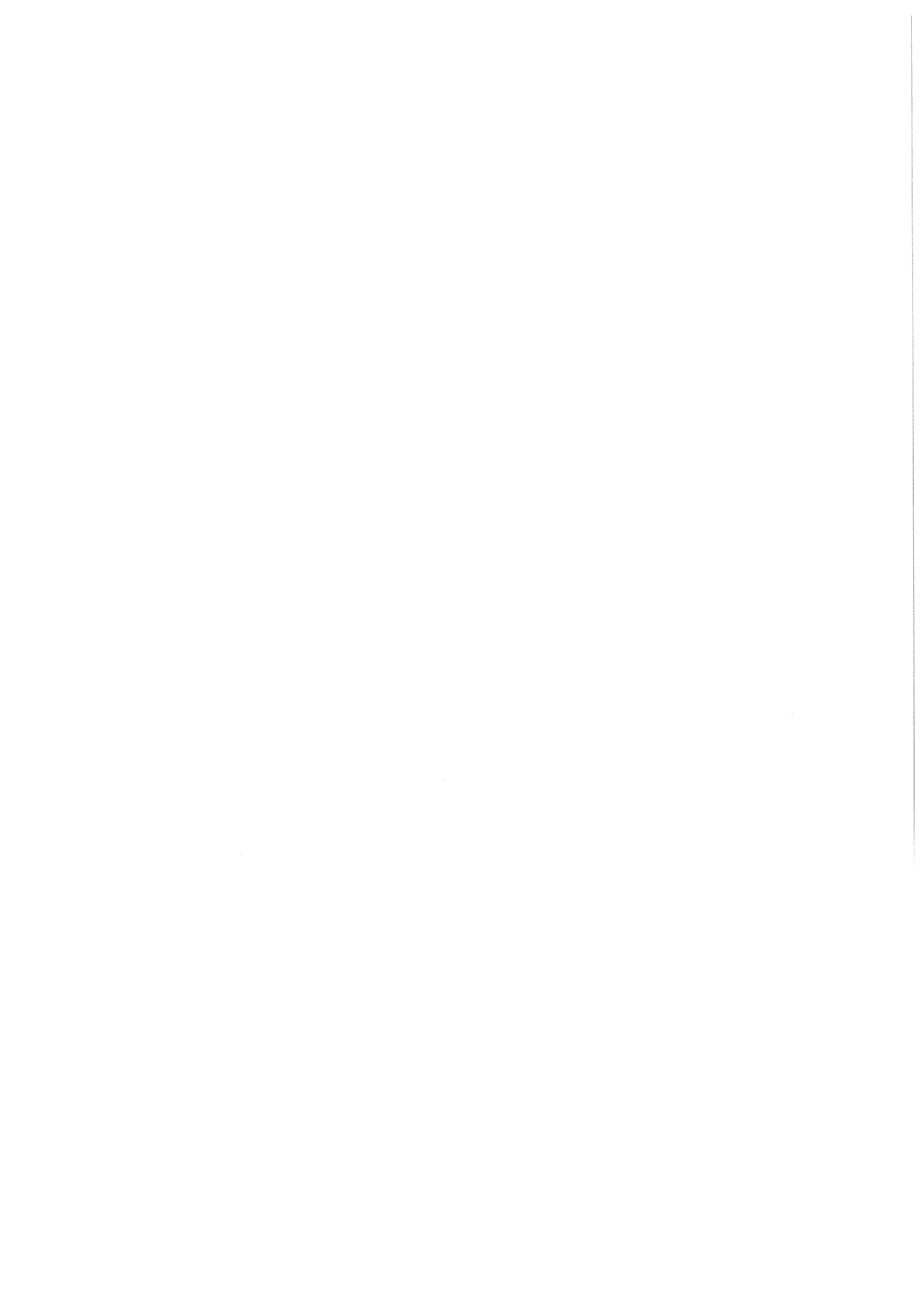
A 2021. évi költségvetési határozatban megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási határozat-tervezetet tárgyalja meg és fogadja el.

Filkeháza, 2022. május 25.

Petercsák László sk.
elnök



1. melléklet a 12./2022. (V.25) önkormányzati határozathoz

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	2 529 175	2 966 940
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	2 529 175	2 966 940
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek		17 500	
10	Felhalmozási bevételek		1 430 000	1 200 000
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))	1 040 000	3 976 675	4 166 940
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	98 323	98 323	98 323
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	98 323	98 323	98 323
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	98 323	98 323	98 323
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 138 323	4 074 998	4 265 263

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

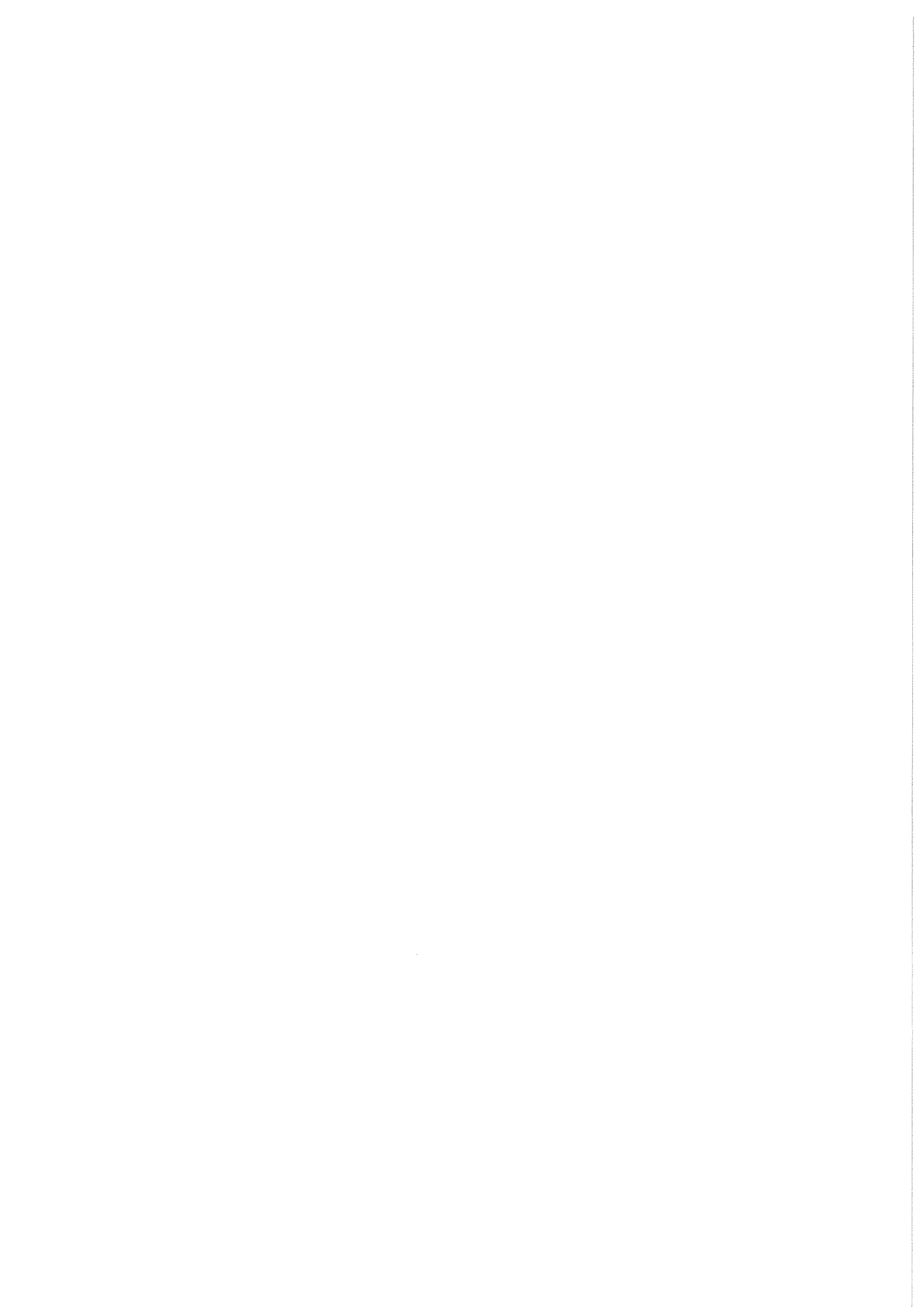
Sor- szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 138 323	2 074 997	2 068 492
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 138 323	1 844 997	1 838 492
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		230 000	230 000
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)		2 000 001	2 000 000
11	Beruházások		2 000 001	2 000 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 138 323	4 074 998	4 068 492
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervei támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 138 323	4 074 998	4 068 492

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

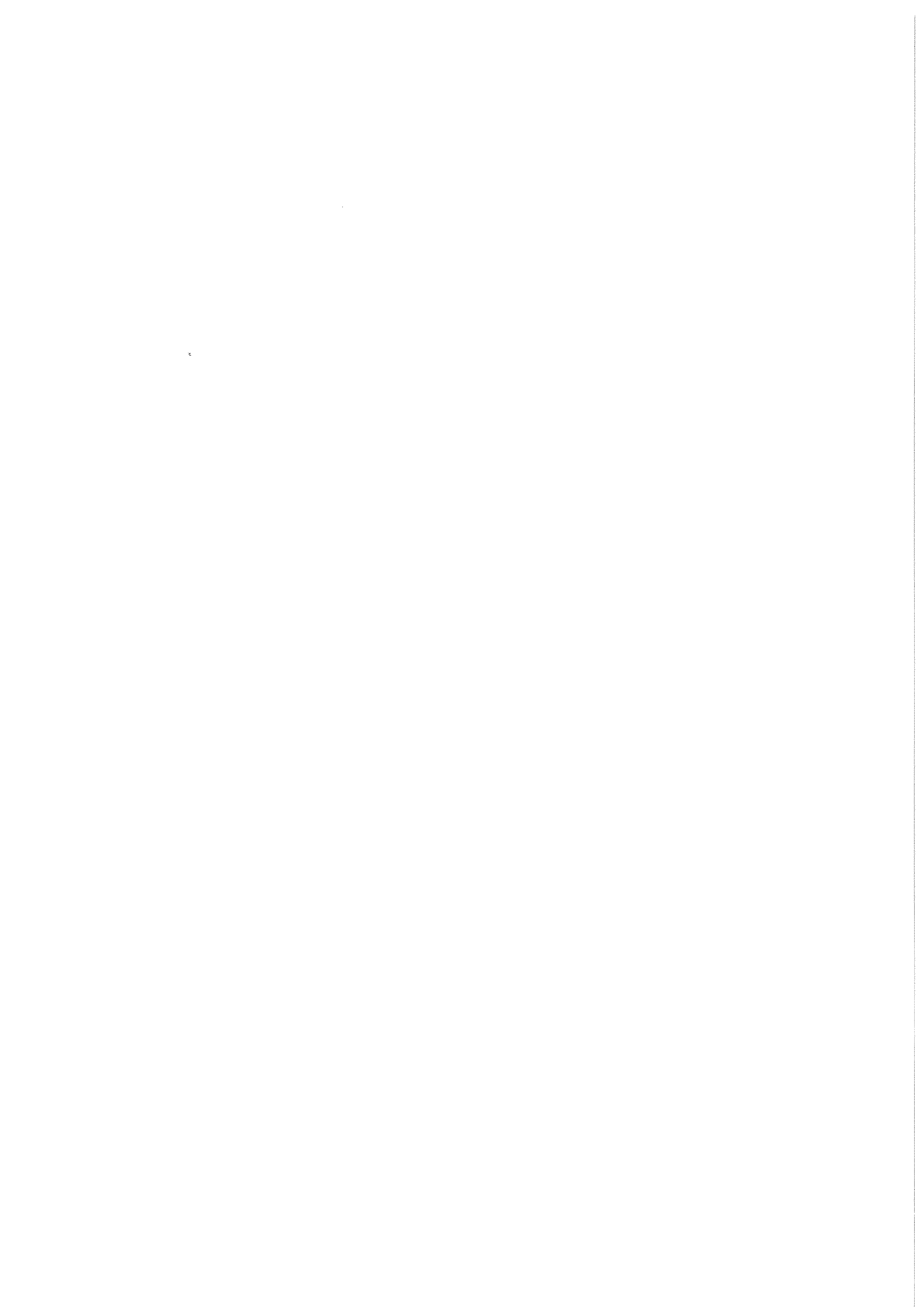
Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-98 323	-98 323	98 448
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)	98 323	98 323	



I. Működési célú bevételek
(Nemzetiségi Önkormányzat)

Sor- szám	Bevételek			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 529 175	2 966 940
2	Működési bevételek		17 500	
3	Működési célú átvett pénzeszközök			
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 040 000	2 546 675	2 966 940
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	98 323	98 323	98 323
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	98 323	98 323	98 323
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
17	Betét visszavonásából származó bevétel			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	98 323	98 323	98 323
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	1 138 323	2 644 998	3 065 263
24	Költségvetési hiány:	98 323	-	-
25	Bruttó hiány:	-	-	-

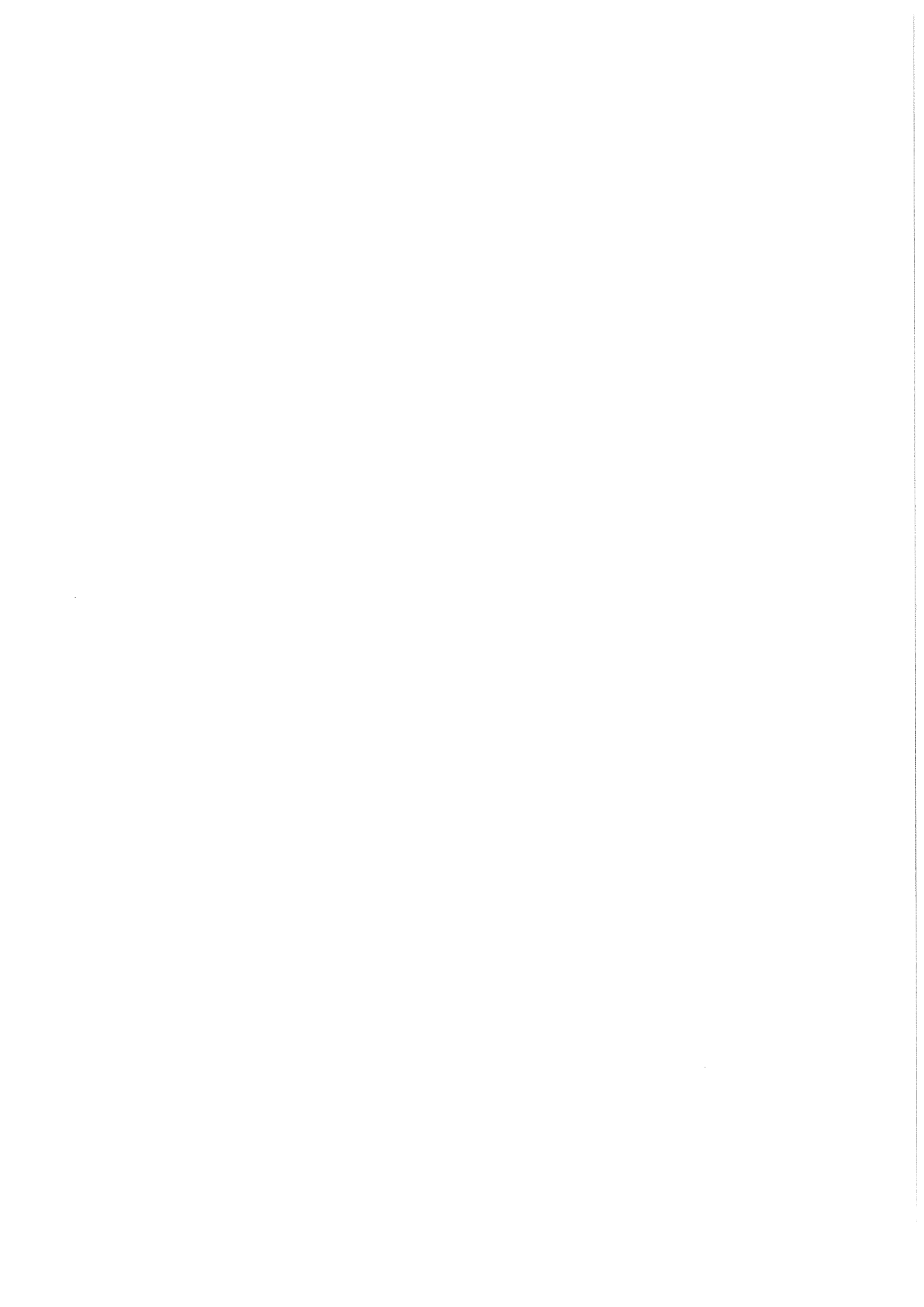


lel és kiadások mérlege
(mármányzati szinten)

Forintban!

Kiadások			
Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
6	7	8	9
Személyi juttatások			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
Dologi kiadások	1 138 323	1 844 997	1 838 492
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások		230 000	230 000
Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12.)	1 138 323	2 074 997	2 068 492
Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Likviditási célú hitelek törlesztése			
Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Betét elhelyezése			
Központi, irányító szervei támogatás			
Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	1 138 323	2 074 997	2 068 492
Költségvetési többlet:	-	471 678	898 448
Bruttó többlet:	-	570 001	996 771

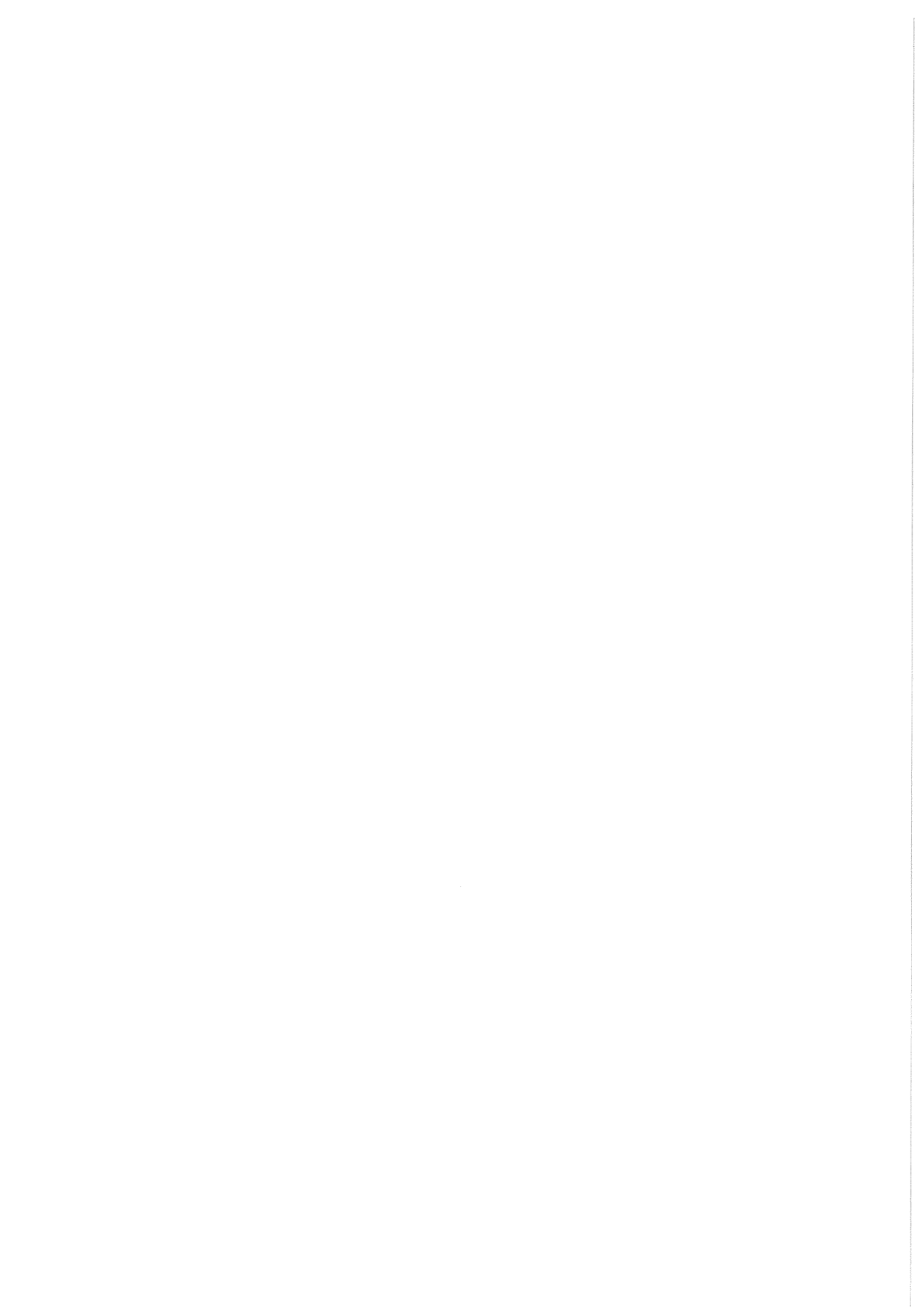
2.1. melléklet a 15/2022. (II.25.) önkormányzati határozathoz



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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		2 000 001	2 000 000
2	1-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek		1 430 000	1 200 000	Felújítások			
4	Felhalmozási célú áruveti pénzeszközök átvétele				3-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		1 430 000	1 200 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)		2 000 001	2 000 000
13	<i>Híny belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlás, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Köleson törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Híny külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)				Önkormányzati célú finanszírozás kiadások összesen (16+...+24)			
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)		1 430 000	1 200 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		2 000 001	2 000 000
27	Költségvetési hiány:		-	800 000	Költségvetési többlet:		-	-
28	Bruttó hiány:		-	800 000	Bruttó többlet:		-	-



Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

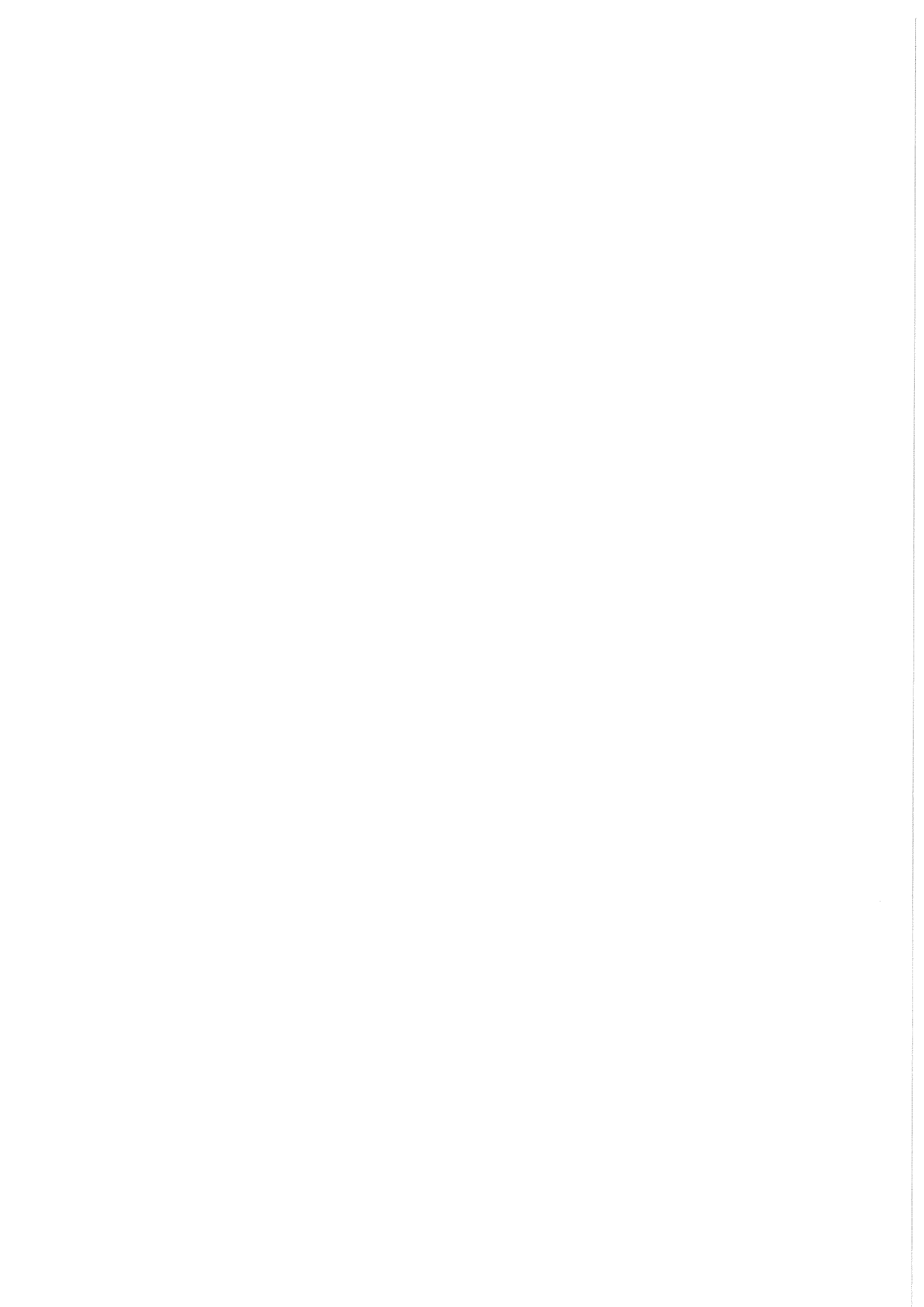
Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
I						
Faluház parkolóhelyek kialakítása térkövezése	2 000 000	2021		2 000 001	2 000 000	2 000 000
ÖSSZESEN:	2 000 000			2 000 001	2 000 000	2 000 000

Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
I						
ÖSSZESEN:						



7. melléklet a 12. / 2022. (0.25) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

#HIV!

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.	Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	196 771		196 771		
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:		196 771		196 771		

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított és 2021. évi teljesítés adatokról

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

#HIV!

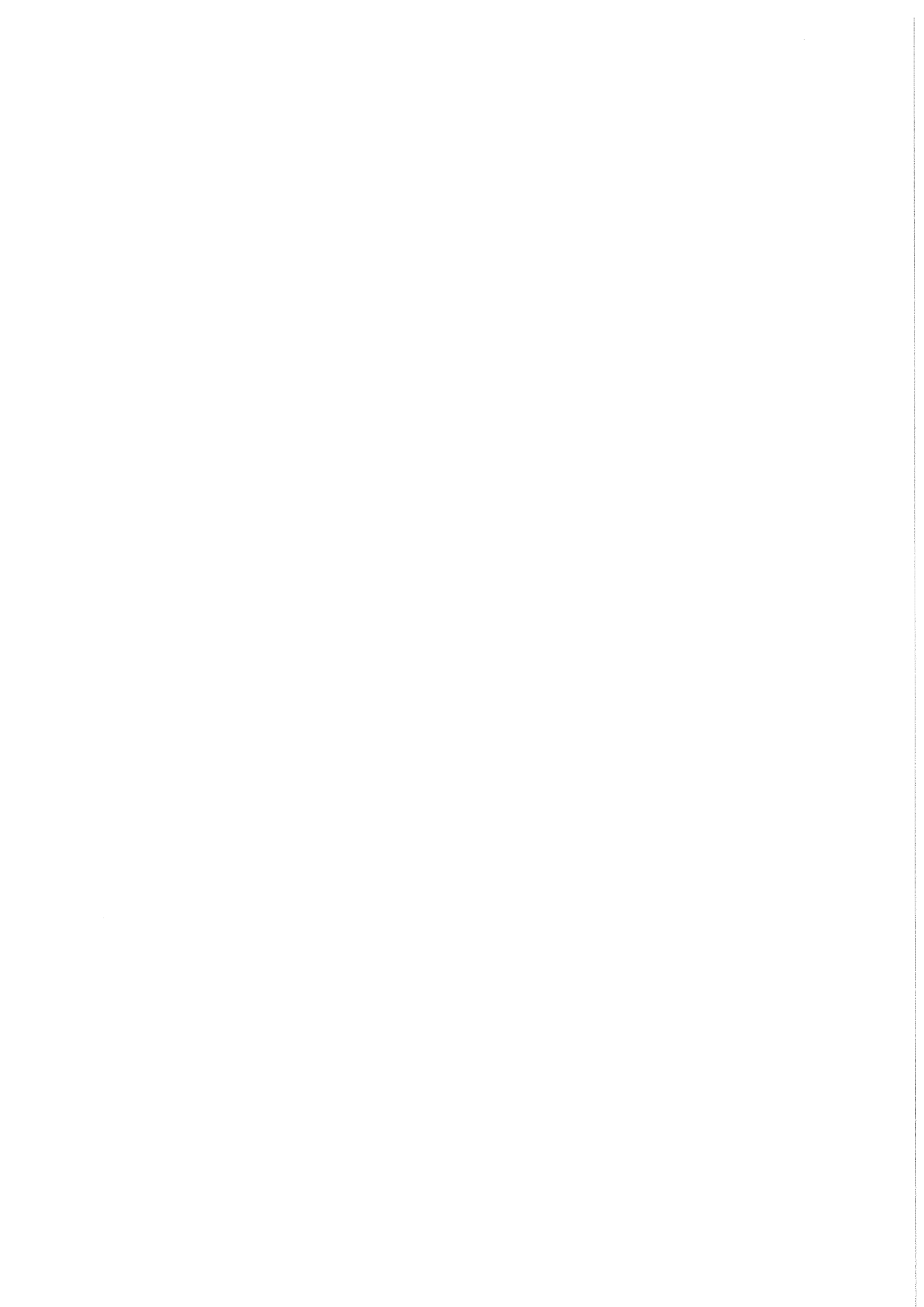
Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)		2 529 175	2 966 940
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	2 904 084	2 529 175	2 966 940
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek	3 001	17 500	
10	Felhalmozási bevételek		1 430 000	1 200 000
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))	2 907 085	3 976 675	4 166 940
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	308 963	98 323	98 323
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	308 963	98 323	98 323
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	308 963	98 323	98 323
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	3 216 048	4 074 998	4 265 263

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

#HIV!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)		2 074 997	2 068 492
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 757 725	1 844 997	1 838 492
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	760 000	230 000	230 000
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	60 000	2 000 001	2 000 000
11	Beruházások	600 000	2 000 001	2 000 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	3 117 725	4 074 998	4 068 492
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervek támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	3 117 725	4 074 998	4 068 492



VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2021.

#HIV!

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.		389 297	
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 érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	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.			

#HIV!

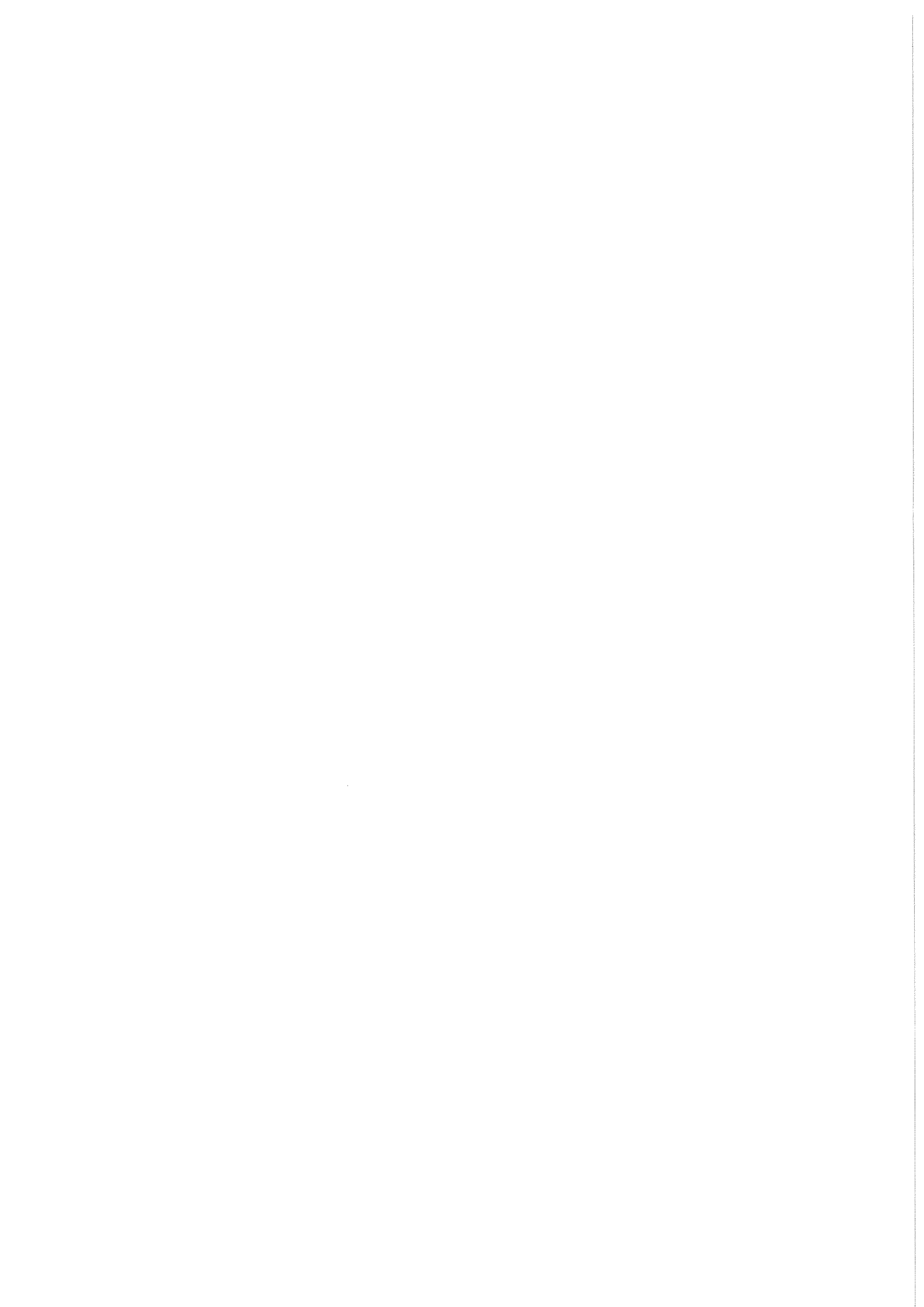
ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		389 297	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	50.		63 970	
III. Forintszámlák	51.		132 801	
IV. Devizasámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		196 771	
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.		586 068	

4.2. tájékoztató tábla a/12. / 2022. (0.25) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

#HIV!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	289 008
IV. Felhalmozott eredmény	04.	267 116
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	29 944
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	586 068
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.	
D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	586 068



PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	98 323
2.	• Bankszámlák egyenlege	278
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	98 045
4.	Bevételek (+)	4 265 263
5.	Kiadások (-)	4 166 940
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-125
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	196 771
7.	• Bankszámlák egyenlege	132 801
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	63 970

Érkezett:
 2022. év 04. hó 11. nap
 Érkezletőszám: FN-2022/206

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési kötelezettségének

teljesítéséről

Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltsége 3994 Pálháza, Dózsa György út 34.		
Érkezett: 2022. év 04. hó 12. nap		
Szám: FN/104-1/2022	Melléklet:db	
Előszám:	Utószám:	Előadó: dr. Lukács - D.D.

Vezetői összefoglaló

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 3701/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembe vételével került összeállításra.

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi éves belső ellenőrzési terve a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalma alapján lett összeállítva. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapult. A 2021. évre szóló éves belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint jóváhagyták.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	A pénzügyi kapcsolatos tevékenységek ellenőrzése, a házipénztár kezelése, a saját bevételek dokumentálásának ellenőrzése	Annak megállapítása volt, hogy a pénzügyi rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.	2020.01.01-2020.12.31.	szabályszerűségi ellenőrzés	Kapcsolódó dokumentumok szűrőpróba-szerű/tételes vizsgálata. Pénztár-rovancs.

Az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

A belső ellenőrzés a vizsgálat lebonyolítása, az ellenőrzési program és jelentés készítése során a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak szem előtt tartásával végezte tevékenységét.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
I/1/a) Tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése...	4
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	5
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása	6
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	6
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	6
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	10
IV.	

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

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

(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2021. évi ellenőrzési terv a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan 1 darab ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A belső ellenőrzés feladatainak ellátása érdekében elemzéseket készít, információkat gyűjt és értékel, ajánlásokat tesz és tanácsokat ad a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan.

A 2021 évre tervezett ellenőrzést maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2021. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés alapvető célja az volt, hogy az adott szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje, biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a vagyonszámát, a belső rend és fegyelem megszilárdítását.

További célja az volt, hogy segítse a szabálytalan gyakorlat kialakulásának, terjedésének megakadályozását, a tartalékok feltárását.

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

Az ellenőrzés tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzés célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A pénzkézeléssel kapcsolatos tevékenységek ellenőrzése, a házipénztár kezelése, a saját bevételek dokumentálásának ellenőrzése	Annak megállapítása volt, hogy a pénzkézelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.	A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű, indokolt esetben tételes vizsgálata. Megfigyelés, információkérés, interjú.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

2021. évben az ellenőrzési jelentés-tervezetben foglaltakkal kapcsolatban észrevételre, egyeztető megbeszélés lefolytatására nem került sor. Az ellenőrzés minőségével kapcsolatban negatív visszajelzés nem érkezett.

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

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja **nem merült fel**.

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

(Bkr. 48. § ab) pont)

A Nemzetgazdasági Minisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezet a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőr az ellenőrzési jelentést a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készítette el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentés részletes megállapításai összefoglalással és javaslatokkal zárult. A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátó személy képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évben nem rendelkezett belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, a tevékenység ellátását külső szakember bevonásával oldotta meg, aki rendelkezett az Áht.70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2021. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentéseket közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek

(Bkr. 20.§-a alapján)

2021. évben a megbízással, illetve az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2021. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

A létszám az ellátandó feladathoz elegendőnek bizonyult. A 2021. évi ellenőrzéssel összefüggő feladatokat egy fő belső ellenőrzési vezető végezte. Tevékenység teljes körű végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

A munkavégzés tárgyi feltételei (irodahelység, számítástechnikai felszereltség, jogszabályok elérhetősége) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése évenként, elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §- a szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr. A belső ellenőrzés segítette a nemzetiségi önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg a szervezet belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

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)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást adott az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepeltek. A lezárt vizsgálatra intézkedési terv készült.

A nemzetiségi önkormányzat esetében elvégzett ellenőrzés során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2021. évben a következők voltak:

Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal részére:

Sorsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat/ Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen/nem)
1.	A pénztáros helyettesítésének rendjét sem a pénzkezelési szabályzat, sem az érintettek munkaköri leírása nem szabályozza.	csekély jelentőségű	alacsony	A pénztáros helyettesítési rendjének a pénzkezelési szabályzatban és a pénztáros munkaköri leírásában való rögzítése. A munkafeladat ellátási kötelezettségét a helyettes pénztáros munkaköri leírásában is szerepeltetni szükséges.	igen
2.	A pénztárellenőrzést végző köztisztviselő munkaköri leírása nem tartalmazza az ellátandó pénztárellenőrzési tevékenységet.	csekély jelentőségű	alacsony	A pénztárellenőrzési munkafeladat ellátási kötelezettsége kerüljön be a pénztárellenőrzést ellátó köztisztviselő munkaköri leírásába.	igen
3.	A Nemzetiségi Önkormányzat által használt szigorú számadású nyomtatványokról az előírásoknak megfelelő analitikus nyilvántartást nem vezetnek.	csekély jelentőségű	alacsony	A Szt. 168.§ (1) bekezdésében meghatározott nyomtatványokat szigorú számadási kötelezettség alá kell vonni. A nyilvántartást áttekinthetően, az alkalmazott nyomtatványokat teljes körűen, naprakészen kell vezetni.	igen

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéhető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

A megfelelő kontrollkörnyezetben világos kell, hogy legyen a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározásra kerülnek az etikai elvárások és az átlátható humánerőforrás-kezelés.

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként a Közös Önkormányzati Hivatalnál mára kiépült egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával. A feladatok és felelősségi körök az SZMSZ-ben, és a munkaköri leírásokban jól elkülöníthetően jelennek meg.

A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkeztek. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatokban rendezettek voltak.

A célkitűzések teljesülésének mérésére a szervezetek működtetik:

- a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozzák a vezető hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer keretében rendelkeznek integrált kockázatkezelési szabályzattal, rendelkeztek a szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről, kidolgozták a tevékenységeket lefedő ellenőrzési nyomvonalakat. A munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

2. Kockázatkezelés

Az integrált kockázatkezelési szabályzat könyvvizsgáló által összeállított minta szabályzat alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A kockázatkezelési eljárásrend tartalmazza a kockázat azonosítását, a kockázatok értékelését és kategóriákba sorolását, a kockázatok folyamatgazdáit, az elfogadható kockázati szint meghatározását, a kockázatokra adható válaszok, válaszintézkedések megvalósíthatósága mérlegelésének kötelezettségét, a válaszintézkedés beépítését a folyamatba, illetve a kockázati környezet rendszeres felülvizsgálatát.

Kockázati térképet és kockázat nyilvántartást készítettek. A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, azok szervezetre gyakorolt hatását felmérték. A kockázati tűréshatárokat meghatározták. Az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket meghatározták.

A kockázat kezelés során a csalás és korrupció kockázata értékelésre került.

A vagyonynyilatkozat-tételre kötelezettek: köztisztviselők, helyi önkormányzati képviselők, polgármester, jegyző vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségüket teljesítették.

A belső ellenőrzés tervezése kockázatelemzés alapján történik.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzés, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe kontrollok beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani. Az ellenőrzött területekhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben.

A megelőző kontrollok egyik leghatékonyabb módszere a folyamatba épített ellenőrzés. A gazdálkodási szabályzatban az Ávr. vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően előírták a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés rendjét, a teljesítésigazolás módját, valamint az érvényesítés és az utalványozás rendjét. A gazdálkodási jogkörök ellátására jogosult személyek írásban felhatalmazásra kerültek.

Az Ávr. 60.§ (1)-(2) bekezdéseiben foglalt összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítása érdekében a polgármester felhatalmazást adott helyettes utalványozásra és kötelezettségvállalásra.

A Feltáró kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területén is igyekezett a belső ellenőrzés hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket. A már bekövetkezett nemkívánatos események

kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

Azt, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozták meg.

4. Információ és kommunikáció

Általában szabályozott a szervezeten belüli információáramlások útja, módjai. Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma a feladatkiadással, valamint a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Monitoring-stratégiával a szervezet nem rendelkezik. A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentésben és az éves ellenőrzési jelentésben történik.

A külső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik. Szükség esetén a belső ellenőrzés ezekben az esetekben önálló vizsgálatokat indít a végrehajtás felülvizsgálatára.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

Általános tapasztalat, hogy az ellenőrzött szervezetek szívesen fogadják az ellenőrzéseket, mert így visszacsatolást kapnak munkájukról. Az ellenőrzések során a segítő szándék van szem előtt tartva, a cél az, hogy a belső ellenőrzés közreműködésével a jövőben hatékonyabb, szabályszerűbb legyen az önkormányzatnál folyó munka.

Az elvégzett ellenőrzésről készült vizsgálati jelentés határidőben megküldésre került a vizsgált szerv vezetője részére. Az ellenőrzöttek a javaslatokat minden esetben elfogadták.

Az ellenőrzött szervezet vezetője az ellenőrzési jelentésre intézkedési tervet készített határidő és felelős megjelölésével.

A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervekben foglalt feladatainak végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal. A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Az ellenőrzés hozzájárult:

- a mindenkori jogszabályi előírások és szabályzatokban foglalt előírások összhangjának biztosításához,

- a végrehajtás során a belső szabályzatokban foglalt előírások megfelelő érvényesüléséhez,
- a számviteli rend, bizonylati fegyelem érvényesüléséhez,
- az analitikus nyilvántartások teljes körűvé tételéhez,
- a költségvetési szervnél jelentkező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátásához, a munkafolyamatok pontos, előírás szerinti teljesítéséhez.

Pálháza, 2022.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembe vételével lett elkészítve.

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 kifejtett jogszabályi rendelkezések alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves ellenőrzési jelentés megtárgyalására és elfogadására.

Pálháza, 2022.

Csató Szabolcs
jegyző

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. II. félévi ülésterve

2022. augusztus 3.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: elnök

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2022. szeptember 22. Közmeghallgatás

I. Tájékoztató Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi munkájáról

Előterjesztő: elnök

II. Egyéb indítványok, javaslatok

2022. december 7.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: elnök

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

Petercsák László sk.
elnök

