



Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

**Határozathozatal:**

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
32/2017.(V.24.) határozata  
a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetés  
gazdálkodásának teljesüléséről (zárszámadás) szóló beszámolójáról és a 2016. évre  
vonatkozó éves összefoglaló belső ellenőri jelentésről**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbiak szerint döntött:

1. A képviselő-testület a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
  - a) 2 571 712 Ft bevétellel
  - b) 2 205 686 Ft kiadással
  - c) 366 026 Ft maradvánnyaljóváhagyja.
2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2016. éves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2016. éves teljesülését.
4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2016. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A képviselő-testület a határozat 4. melléklete szerint veszi tudomásul a pénzeszközök változásának levezetését.
6. A képviselő-testület 2016. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. A képviselő-testület 2016. évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.
8. A képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyonskimutatását.
9. A képviselő-testület a határozat 6. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat tárgyi eszközeinek és az értékcsökkenés állományának változását.
10. A képviselő-testület a határozat 7. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat könyvviteli mérlegét.
11. A képviselő-testület a határozat 8. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat adósságállományát.
12. A képviselő-testület a határozat 9. melléklete szerint jóváhagyja a 2016. évi belső ellenőrzési jelentést.

13. A feladattal terhelt 2016. évi maradvány összege beépítésre került a 2017. évi költségvetésbe.

14. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy a jelen határozatban foglaltokról - a Sajószentpéter Városi Önkormányzattal fennálló együttműködési megállapodásban foglaltak szerint - adjon tájékoztatást a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztálya felé.

Felelős elnök

Határidő: azonnal

**2. napirendi pont: Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről**

**2.1. Tájékoztató a Lengyel–Magyar Történelmi Olvasókönyv megjelentetéséről**

Tisztelt Testület!

A Szegedi Lengyel Önkormányzattal történő együttműködésről szóló 31/2017.(IV.28.) határozat végrehajtása érdekében felvettem a kapcsolatot az önkormányzat képviselőivel.

Tájékoztatásuk szerint a Lengyel–Magyar Történelmi Olvasókönyv megjelentetéséhez teljes anyagi támogatást nyújt a Magyarországi Lengyel Nagykövetség.

Azon önkormányzatok akik elutalták a támogatás összegét, azoknak az visszautalásra kerül.

A lengyel hagyományok, a kulturális értékek, a lengyel nyelv használatának támogatása érdekében javasolt a Szegedi Lengyel Önkormányzattal történő együttműködés.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**„Határozati javaslat: a Lengyel–Magyar Történelmi Olvasókönyv megjelentetéséről szóló tájékoztatóról**

1. A képviselő-testület elfogadja a Lengyel-Magyar Történelmi Olvasókönyv megjelentetéséről és a Szegedi Lengyel Önkormányzattal történő együttműködés lehetőségéről szóló tájékoztatót.

2. A képviselő-testület a Szegedi Lengyel Önkormányzattal történő együttműködésről szóló 31/2017.(IV.28.) határozatát visszavonja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök tájékoztatóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

**Határozathozatal:**

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**

**33/2017.(V.24.) határozata**

**a Lengyel–Magyar Történelmi Olvasókönyv megjelentetéséről szóló tájékoztatóról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A képviselő-testület elfogadja a Lengyel-Magyar Történelmi Olvasókönyv megjelentetéséről és a Szegedi Lengyel Önkormányzattal történő együttműködés lehetőségéről szóló tájékoztatót.
2. A képviselő-testület a Szegedi Lengyel Önkormányzattal történő együttműködésről szóló 31/2017.(IV.28.) határozatát visszavonja.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

## **2.2. Tájékoztató a helyi német versek ünnepe és képzőművészeti kiállítás programjáról**

Tisztelt Testület!

Csáki Károlyné a helyi német nemzetiségi önkormányzat elnöke meghívással élt közösségünk felé a Lévay József Városi Könyvtárban Sajószentpéter Bem József utca 15. szám alatt 2017. május 19-én 16.00 órától szervezett német nyelvi és kulturális programra.

Az általános iskolások vers illusztrációit állították ki, a megjelent tanulók német költők verseit adták elő német, majd magyar nyelven.

A nemzetiségi hagyományok, a kulturális értékek, egymás identitásának támogatása, életkörülményeink javítása érdekében együttműködünk a sajószentpéteri német közösség tagjaival.

A lengyel közösség tagjai körében tájékoztatást adtam a helyi német nemzetiség május 19-i programjáról és az azon való részvétel lehetőségéről.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

### **„Határozati javaslat: a helyi német versek ünnepe és képzőművészeti kiállítás programjáról**

A képviselő-testület elfogadja a 2017. május 19-i helyi német nemzetiségi programról szóló elnöki beszámolót.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök tájékoztatóját és határozati javaslatát.  
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

### **Határozathozatal:**

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

### **Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 34/2017.(V.24.) határozata a helyi német versek ünnepe és képzőművészeti kiállítás programjáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a 2017. május 19-i helyi német nemzetiségi programról szóló elnöki beszámolót.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

### **2.3. Tájékoztató a 2017. május 20-i budapesti programról**

Tisztelt Testület!

2017. május 20-án részt vettem az Országos Lengyel Önkormányzat ülésén. Közösségünket érintően egyeztetésre kerültek a lengyelek derenki betelepülésének 300. évfordulóját érintő lengyelországi, magyarországi, azon belül a területi, illetve több helyi önkormányzatot érintő programok. A programok helyi koordinálása érdekében az országos önkormányzat képviselőivel a Lengyelországot képviselő nagykövet várhatóan június első hetén helyszíni bejárásán szeretne részt venni megyénkben, Szögligeten és Derenk romközségben.

Az országos önkormányzat képviselőinek és a nagykövet fogadásán képviselnünk kell közösségünket a 2017. évi Búcsú programjának előkészítése, zökkenőmentessé tétele érdekében.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

#### **„Határozati javaslat: a 2017. május 20-i budapesti program tájékoztatójáról**

A képviselő-testület elfogadja a 2017. május 20-i budapesti egyeztetésről és a 2017. június hónapra tervezett szögligeti helyszíni bejárásról szóló elnöki tájékoztatót, továbbá a Derenki Búcsú 2017. program megvalósítása érdekében jóváhagyja a budapesti és a szögligeti kiküldetést az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2017. június 11.”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök tájékoztatóját és határozati javaslatát.  
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

#### **Határozathozatal:**

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

#### **Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 35/2017.(V.24.) határozata a 2017. május 20-i budapesti program tájékoztatójáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a 2017. május 20-i budapesti egyeztetésről és a 2017. június hónapra tervezett szögligeti helyszíni bejárásról szóló elnöki tájékoztatót, továbbá a Derenki Búcsú 2017. program megvalósítása érdekében jóváhagyja a budapesti és a szögligeti kiküldetést az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2017. június 11.

### 3. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

#### 3.1. Előterjesztés a 2017.06.30-i lengyel-magyar ifjúsági találkozóra

**Tisztelt Testület!**

Dr. Csúcs Lászlóné lengyel nemzetiségi szószóló meghívással élt közösségünk felé a 2017. június 30. napján tartandó egész napos budapesti programra. A lengyel-magyar ifjúsági találkozó keretében sor kerül a Czeszochwai Fekete Madonna kegykép másolatának megkoronázására, ünnepélyes bevonulásra, Mária köszöntésekre, szentmisére.

Az ifjúsági találkozón közösségünk érdeklődésének megfelelően javasolt 50 fős csoporttal történő részvételünk. A személyszállítás és belépők költségére 300 eFt biztosítását javaslom az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Önkormányzatunk vállalta a helyi lengyel közösség kulturális autonómiáját, lengyel nyelv használatát, a hitélet gyakorlását támogató kezdeményezések megvalósítását.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

**„Határozati javaslat: a 2017.06.30-i lengyel-magyar ifjúsági találkozóról**

1. A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 300 eFt-ot biztosít a 2017. június 30-i budapesti lengyel-magyar ifjúsági programon történő részvételre, a személyszállítás és belépők költségeire a lengyel nyelv használatának és a helyi lengyel közösség hitéletének, kulturális autonómiájának támogatása érdekében.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a program megszervezésére és a részvételhez szükséges szolgáltatások megrendelésére.

Felelős: elnök

Határidő: 2017. június 30.”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

**Határozathozatal:**

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
36/2017.(V.24.) határozata  
a 2017.06.30-i lengyel-magyar ifjúsági találkozóról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 300 eFt-ot biztosít a 2017. június 30-i budapesti lengyel-magyar ifjúsági programon történő részvételre, a személyszállítás és belépők költségeire a lengyel nyelv használatának és a helyi lengyel

- közösség hitéletének, kulturális autonómiájának támogatása érdekében.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a program megszervezésére és a részvételhez szükséges szolgáltatások megrendelésére.

Felelős: elnök

Határidő: 2017. június 30.

### **3.2. Előterjesztés a NEMZ-KUL-EPER-17-0677 pályázat megvalósítására**

#### **Tisztelt Testület!**

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő honlapján 2017. május 18. napján közzétételre került a nemzetiségi támogatások döntési listája.

A döntési lista szerint a 2016. december 02-án megjelentetett NEMZ-KUL-17 kódszámú, „Nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2017. évi költségvetési támogatása” elnevezésű pályázati felhívására benyújtott, NEMZ-KUL-EPER-17-0677 pályázati azonosítószámmal nyilvántartásba vett „a derenki lengyel identitás 300 év távlatából” című projektünk 300 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül.

A támogatás nem fedezi a projekt költségvetését. A minisztériumi támogatási összegnek megfelelően csökkentett formában, a Sajó TV 320 eFt-os árajánlata szerint javasolt módosítani a pályázati program költségvetését és kérelmezni kell annak jóváhagyását a támogatáskezelőnél.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

#### **„Határozati javaslat: a NEMZ-KUL-EPER-17-0677 pályázat megvalósításáról**

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt, hogy „a derenki lengyel identitás 300 év távlatából” című projekt költségvetését a 300 eFt vissza nem térítendő támogatás mértékének megfelelően módosítsa a Sajó TV árajánlata szerint és az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé terjessze be elfogadásra.

Felelős: elnök

Határidő: 2017. június 6.”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.  
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

#### **Határozathozatal:**

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

#### **Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 37/2017.(V.24.) határozata a NEMZ-KUL-EPER-17-0677 pályázat megvalósításáról**

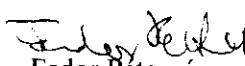
Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt, hogy „a derenki lengyel identitás 300 év távlatából” című projekt költségvetését a 300 eFt vissza nem térítendő támogatás mértékének megfelelően módosítsa a Sajtó TV ajánlata szerint és az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé terjessze be elfogadásra.

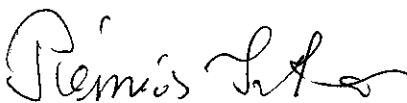
Felelős: elnök

Határidő: 2017. június 6.

Egyéb vélemény, kérdés, több megvitandó napirend nem merül fel. Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 16.45 órakor a nyílt ülést berekeszti.

  
Fedor Péterné  
jegyzőkönyv-hitelesítő



  
Rémiás István  
elnök



**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**  
2016. évi bevételei

12/2014. (V.24) 1. sz. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2016. évi eredeti előirányzatok	2016. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<b>Működési költségvetés bevételei összesen</b>	<b>781 686</b>	<b>2 455 956</b>	<b>2 455 956</b>	<b>100,00%</b>
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belüli</b>	<b>781 686</b>	<b>2 455 956</b>	<b>2 455 956</b>	<b>100,00%</b>
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0,00%
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0	0,00%
Központosított előirányzatok / létszámcsökk., külterület	0	0	0	0,00%
Kiegészítő támogatások	0	0	0	0,00%
Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú tám. ÁH belülről	781 686	2 455 956	2 455 956	100,00%
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Jövedelemadók (term őföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0,00%
Vagyoni típusú adók (építményadó)	0	0	0	0,00%
Értékesítés és forgalmi adó (ipar üzési adó)	0	0	0	0,00%
Gépjárműadó	0	0	0	0,00%
Áruhasználati és szolg. adó (talajterhelési díj)	0	0	0	0,00%
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0	0,00%
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	0	0,00%
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,00%
Ellátási díjak	0	0	0	0,00%
Áfa bevételek	0	0	0	0,00%
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	0	0,00%
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0,00%
<b>B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>781 686</b>	<b>2 455 956</b>	<b>2 455 956</b>	<b>100,00%</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>115 756</b>	<b>115 756</b>	<b>115 756</b>	<b>100,00%</b>
Maradvány igénybevétele	115 756	115 756	115 756	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás				
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>897 442</b>	<b>2 571 712</b>	<b>2 571 712</b>	<b>100,00%</b>
<b>Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Bevétel mindösszesen</b>	<b>897 442</b>	<b>2 571 712</b>	<b>2 571 712</b>	<b>100,00%</b>

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2016. évi kiadásai**

02/2016 (V.2A)

2. sz. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2016. évi eredeti előirányzatok	2016. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<b>Működési költségvetés kiadásai összesen</b>	<b>897 442</b>	<b>2 399 202</b>	<b>2 033 179</b>	<b>84,74%</b>
<b>K1. Személyi juttatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j	0	0	0	0,00%
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	0	0	0	0,00%
külső személyi juttatás	0	0	0	0,00%
reprerentáció nettó összege	0	0	0	0,00%
pályázatok személyi juttatásai	0	0	0	0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0,00%
<b>K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>797 442</b>	<b>2 399 202</b>	<b>2 033 179</b>	<b>84,74%</b>
<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K5. Egyéb működési kiadások összesen</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Elvonások, befizetések	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül bels ő ellenőrzés	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül	0	0	0	
Általános tartalék	100 000	0	0	0,00%
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen</b>	<b>0</b>	<b>172 510</b>	<b>172 507</b>	<b>100,00%</b>
<b>K6. Beruházási kiadások ÁFA-val</b>	<b>0</b>	<b>172 510</b>	<b>172 507</b>	<b>100,00%</b>
<b>K7. Felújítási kiadások ÁFA-val</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>897 442</b>	<b>2 571 712</b>	<b>2 205 686</b>	<b>85,77%</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
Irányító szervi támogatás folyósítása				
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>897 442</b>	<b>2 571 712</b>	<b>2 205 686</b>	<b>85,77%</b>
<b>Kiadások intézményfinanszírozás nélkül</b>				
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	
kiadás mindösszesen	897 442	2 571 712	2 205 686	85,77%
<i>költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	



52/2017. (V. 24.) 4. melléklet

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat  
Kimutatás a pénzeszközök változásáról  
2016. év

Ft

Megnevezés	Összeg
<b>31-33. számlák nyitó egyenlege</b>	<b>115 756</b>
- Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyiidőszaki egyenlege	-2 205 686
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgyiidőszaki egyenlege	2 571 712
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	-115 756
+/- 3318. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3328. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 361. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 363. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 36411. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 36143. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 36421. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3651. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3652. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3653. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3654. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3656. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3657. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3659. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 366. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3671. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3672. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3673. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3674. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3676. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3677. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3678. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3679. számla tárgyiidőszaki forgalma	
<b>31-33. számlák záró egyenlege</b>	<b>366 026</b>

32/2017. (V. 24.)

eFt

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés /Értékvesztés	Nettó érték
A/I/1	Vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			
A/I/1	Vagyoni értékű jogok (üzleti vagyon)			
A/I/2	Szellemi termék (korl. forg. képes)			
A/I/2	Szellemi termék (üzleti vagyon)			
<b>I. Immateriális javak összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/II/1	Földterület (forg. képtelen)			
A/II/1	Földterület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Földterület (üzleti vagyon)			
A/II/1	Lakótelkek (forg. képtelen)			
A/II/1	Lakótelkek (üzleti vagyon)			
A/II/1	Egyéb telkek (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb telkek (üzleti vagyon)			
A/II/1	Lakóépület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Lakóépület (üzleti vagyon)			
A/II/1	É.nem cs. épület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb épület(korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb épület (üzleti vagyon)			
A/II/1	É.nem cs. építmény (forg. képtelen)			
A/II/1	É.nem cs. építmény (korl.forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (forg. képtelen)	486		486
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzleti vagyon)			
<b>III/1. Ingatlanok összesen</b>		<b>486</b>	<b>0</b>	<b>486</b>
A/II/2	Gép:Informatikai (üzleti vagyon)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzleti vagyon)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép kísértékű	136	136	0
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Járművek (üzleti vagyon)			
<b>III/2. Gépek, berendezések, járművek összesen</b>		<b>136</b>	<b>136</b>	<b>0</b>
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
<b>III/4. Beruházások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>		<b>622</b>	<b>136</b>	<b>486</b>
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>		<b>622</b>	<b>136</b>	<b>486</b>
B/I/1	Vásárolt készletek	0		0
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0		0
B/I/3	Egyéb készletek	0		0
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0		0
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
<b>B/I. Készletek</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
B/II/1	Nem tartós részesedések	0		0
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
<b>B/II. Értékpapírok</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1		1
C/III	Forintszámlák	365		365
C/IV	Devizaszámlák	0		0
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>		<b>366</b>	<b>0</b>	<b>366</b>

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról  
2016. év

22/2017. (V. 24.)

6. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	486	0	0	0	486
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	0	0	0
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	136	0	0	0	136
05	Tértímentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vételi miatti átvétel, vagyonkezelési jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	0	0	0	0	0
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11	Tértímentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelési jog visszadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	622	0	0	0	622
16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állomány	0	0	0	0	0	0	0
17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	0	0	136	0	0	0	136
18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	0	0	0	0	0
20	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értéksökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értéksökkenés visszairás, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	0	0	136	0	0	0	136
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	486	0	0	0	486
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	0	0	0	0	0

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat  
Könyvviteli mérleg  
2016. év

eFt

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>04</b>	<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	486	486
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>486</b>	<b>486</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>21</b>	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>27</b>	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>486</b>	<b>486</b>
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
<b>34</b>	<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0

38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0
42	<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
46	<b>C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	C/II/1 Forintpénztár	6	5
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0
50	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>6</b>	<b>1</b>
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	110	365
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>110</b>	<b>365</b>
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0
56	<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
57	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>116</b>	<b>366</b>
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0



71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre	0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0
86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0

94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
<b>101</b>	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0

116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ( $\geq$ D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ( $\geq$ D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0

137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c)	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
<b>141</b>	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
142	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0
143	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
144	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0
145	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0
146	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0
147	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
148	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
149	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
150	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	0	0
151	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0
152	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
153	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
154	D/III/7 Folyósított, megkölegetett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
155	D/III/8 Gazdasági társaság alapítása, jegyzett tőkéjének emelése esetén a társaságnak ténylegesen átadott eszközök	0	0
156	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
<b>157</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>158</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
159	E/I December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0
160	E/II Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0
<b>161</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
162	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
163	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
164	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
<b>165</b>	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>166</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>602</b>	<b>852</b>
167	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	486	486
168	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
169	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	522	522
170	G/IV Felhalmozott eredmény	-206	-406
171	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-200	250

173	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	602	852
174	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
175	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
176	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
177	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
178	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ( $\geq H/I/5a+H/I/5b$ )	0	0
179	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
180	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
181	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
182	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
183	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ( $\geq H/I/8a+H/I/8b$ )	0	0
184	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
185	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
186	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/I/9a+...+H/I/9l$ )	0	0
187	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
188	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
189	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
190	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
191	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
192	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
193	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
194	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
195	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
196	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0

197	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0
198	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
<b>199</b>	<b>H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
200	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
201	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
202	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
203	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
204	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0
205	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
206	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
207	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
208	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
209	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0
210	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
211	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
212	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	0	0
213	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
214	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
215	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
216	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
217	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
218	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0

219	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
220	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
221	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
<b>222</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
223	H/III/1 Kapott előlegek (=H/III/1a+H/III/1b+H/III/1c)	0	0
224	H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadóknak	0	0
225	H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban	0	0
226	H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	0	0
227	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
228	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
229	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
230	H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség elszámolása	0	0
231	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
232	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0
233	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
234	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
235	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
<b>236</b>	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>237</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>238</b>	<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
239	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
240	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
241	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
<b>242</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>243</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>602</b>	<b>852</b>

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI Lengyel NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
 Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
 2016

eFt

Adósságállomány	záró állomány összege	Lejárt		ebből	
		Összes lejárt tartozás	Összes tartozás	2014. évi lejáratú	2014. évet követő lejáratú
<b>Szállítók felé fennálló adósság</b>					
Belföldi	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
<b>Adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló adósság</b>					
Belföldi	folyószámla hitel	0	0	0	0
	működési kölcsön	0	0	0	0
	értékpapír	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
<b>Adósságállomány mindösszesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



524-14/2017  
52/2017.(V.24.) G. melléklet

**SAJÓSZENTPÉTER**  
**POLGÁRMESTERI HIVATAL**

**Belső ellenőrzése**

3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.



Telefon: (48) 521-037

Fax: (48) 521-137

e-mail:

belsoell@sajoszentpeter.hu

Ikt. sz.: 22047/2017.

Ügyintéző: Tóthné Golyán Mária

Tel: 06-20/5358647

## **ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2016. évi ellenőrzéséről**

**Sajószentpéter, 2017. január 31.**

## TARTALOMJEGYZÉK

Vezetői összefoglaló.....	2
I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.....	3-4
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	5-7
III. Az Intézkedési tervek megvalósulása.....	7

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet ( a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőr felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Sajószentpéter Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének. Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr. 48. § és 49. §- aiban foglaltak szerint került összeállításra, valamint figyelembe vételre került a Nemzetgazdasági Minisztérium által 2016 szeptemberében közzétett, *az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutató.*

Jelen beszámoló a **Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat** 2016. évi függetlenített belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze.

- Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatának ellátását Együttműködési Megállapodás alapján Sajószentpéterei Polgármesteri hivatal Jegyzője biztosította.
  - Az éves ellenőrzési jelentés elkészítését megelőzően a belső ellenőr a kiadott módszertan szerint önértékelés keretében értékelte a belső ellenőrzés minőségét.
  - A belső ellenőr a 2016. évi ellenőrzési tervet a Bkr.- nek megfelelően munkaerőkapacitás-felmérés és kockázatelemzés alapján állította össze.
  - A 2016. évben tervezett pénzügyi ellenőrzést a belső ellenőr teljesítette. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.
  - A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel. Az ellenőri munkát támogató technikai feltétel biztosított volt.
  - A belső ellenőrzési jelentés a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készült el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatok elfogadásra kerültek.
  - A belső ellenőr tanácsadói tevékenységét az ellenőrzés tárgyával kapcsolatban vették igénybe.
- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont)**

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

A 2016. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra. A kockázatelemzés és a belső ellenőrzési jogszabályok alapján a Sajószentpéter Városi Önkormányzat egy db pénzügyi ellenőrzést tartalmazott a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan.

A belső ellenőrzési tevékenység nagyban hozzájárult az Önkormányzat gazdálkodásának szabályos működéséhez.

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

<b>Ellenőrzés tárgya</b>	<b>Ellenőrzés célja</b>	<b>Ellenőrzés típusa</b>
A pénztár szabályos működése	Annak megállapítása, hogy a pénztár kezelése megfelel-e a vonatkozó jogszabályi elvárásoknak	pénzügyi ellenőrzés

Munkaterven kívül belső ellenőrzési feladatellátásra nem került sor.

*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 ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem volt.

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

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

Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatát a Sajószentpéterei Polgármesteri Hivatal jegyzője biztosította.

A belső ellenőr képzettsége, végzettsége tekintetében megfelelt a Bkr. elvárásainak és szerepel a Nemzetgazdasági Minisztérium belső ellenőrzést végző személyek nyilvántartásában az 5113296 regisztrációs számon.

A belső ellenőr képzései:

- ÁBPE-II. vizsga,
- Belső Ellenőrök Társasága szakmai konferenciák,
- Magyar Számviteli Szakemberek B.-A.-Z. Megyei Egyesületének szakmai előadásai,
- Az MSZSZE által szervezett kötelező mérlegképes tanfolyam.

Ellenőri napok száma 2016-ban:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
3 nap	3 nap

Az ellenőrzés lefolytatására a tervezett ellenőrzési nap elegendő volt.  
Az 1. 2. 3. 4. számú melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőr szervezeti funkcionális függetlenségének biztosítása Bkr. 18-19. §-a alapján)

A Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Jegyzője felelős a belső ellenőr funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

- Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzés függetlensége biztosított, mert: szervezeti szempontból a belső ellenőr közvetlenül a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal jegyzőjéhez tartozik.
- Feladatköri szempontból: a belső ellenőr az ellenőrzésen kívül más a szervezet operatív működésében nem vett részt.
- Tevékenységének tervezése során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen járt el,
- A módszerek kiválasztását önállóan végezte,
- Az ellenőrzési jelentést befolyástól mentesen állította össze.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek Bkr. 20.§-a alapján)

Az ellenőrzés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló jogszabály (Bkr.) 20. § -a szerint összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

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

A belső ellenőr jogai a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet elvárásainak megfelelően érvényesültek. Akadályoztató tényező nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtása során az ellenőrzött területek munkatársainak segítőkészsége, a dokumentumok időben történő átadása nagyban hozzájárult a belső ellenőrzési feladatok maradéktalan ellátásához.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartásának vezetését a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 58. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőr végzi.

A nyilvántartott okmányokat a belső ellenőr a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4. sz. alatt őrzi.

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

Jelenleg a belső ellenőrzéssel foglalkozó képzettségi szintje megfelel a Bkr. 24. §-ában rögzített elvárásoknak. A belső ellenőrzést végző a Nemzetgazdasági Minisztérium nyilvántartásában szerepel. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére nem fogalmazok meg javaslatot.

**I/3. A Tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**

Az Önkormányzatra vonatkozó jogszabályi környezet folyamatos változása a kockázati tényezők növekedésével járt. Ehhez a vezetés igénybe vette a belső ellenőrzés tanácsadói kapacitását. A tanácsadás szóbeli megkeresés formájában valósult meg az ellenőrzés tárgyával kapcsolatban.

**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 Önkormányzatnál kialakított kontrollkörnyezet alapvetően biztosítja a belső kontroll működését. Az elmúlt év tapasztalatai azt mutatták, hogy a belső kontroll működését a jelentésben megfogalmazott szabályzatok elkészítése és a pénzkezelés sajátosságaiból adódó belső szabályozás területén indokolt intézkedéseket hozni.

**Az ellenőrzés során tett javaslatok**

**Javaslat a Jegyzőnek:**

1. Intézkedjen a NÖK pénztárának az EPER integrált könyvelési programban történő vezetésére.
2. Tegyen intézkedést a NÖK pénzkezeléséből adódó eltérő sajátosságok pénzkezelési szabályzatban történő megfogalmazására.

**Javaslat a nemzetiségi önkormányzat elnökének:**

1. Tegyen intézkedést a nemzetiségi önkormányzat manuális pénztárkönyvvezetésének megszüntetésére.
2. Intézkedjen a pénzkezelési szabályzatban a NÖK pénzkezeléséből adódó eltérő rendelkezések megfogalmazására.
3. Intézkedjen, hogy a pénztárba történő bevételezés során a könyvelés alapját igazoló dokumentumok minden esetben mellékelve legyenek.
4. Készítse el az Ávr. elvárásainak megfelelően a NÖK-re vonatkozó Beszerzési Szabályzatot a jelentésben megfogalmazott elvárásokkal.
5. Készítse el a Bel-és Külföldi Kiküldetések belső szabályozását.

6. Készítse el a Reprezentációs kiadások szabályzatát.

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

**Kontrollkörnyezet:** a célok, feladatok ismeretében figyelembe vették az aktuális Áht. és más kapcsolódó jogszabályok elvárásait. A kontrollkörnyezet teljeskörűségét a hiányzó szabályzatok elkészítésével kell biztosítani.

**Kockázatkezelés:** az Önkormányzat működését befolyásoló kockázatok kezelése folyamatos.

**Kontrolltevékenység:** mind szakmai, mind gazdasági területen a kontrolltevékenység folyamatosan működött.

**Információ és kommunikáció:** az Önkormányzat működését befolyásoló információ és kommunikáció szakmai és gazdasági területen kialakított. A külső és belső jogszabályi változásokról az Önkormányzat elnöke időben értesült.

**Monitoring:** a Önkormányzatnál végbemenő folyamatok megfigyelése működik.

## III. Az Intézkedési tervek megvalósulása ( Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzés során tett javaslatokra az elnök és a jegyző intézkedési tervet készített. Az intézkedési terv végrehajtásáról a Polgármesteri Hivatal Jegyzője és a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke írásban tájékoztatta az ellenőrző szervet. Az intézkedések nyomkövetéséről külön nyilvántartás készült a Bkr. vonatkozó rendelkezésének megfelelően. **A javasolt intézkedések a jegyző és az elnök nyilatkozata alapján 100 %-ban végrehajtásra kerültek.**

Sajószentpéter 2017. január 31.

  
Tóthné Golyás Mária  
belső ellenőr

