

100/150 - 15/2018

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Képviselő-testületének**

- a) jegyzőkönyve,
- b) határozatai: 13.,14.,15.,16.,17.,18.,19.,20.,21.,22.,23.

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Készült:** Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. április 27. napján megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéter, Kálvin tér 4. szám alatt. Ülés kezdete: 11.30 óra.

**Jelen vannak:**

Rémiás István	elnök
Bendzsák László	elnökhelyettes
Fedor Péterné	képviselő-testületi tag

Szentiványi Enikő                      ügyintéző, Dr. Guláné Bacsó Krisztina jegyző megbízottja

**Rémiás István elnök** köszönti a megjelent testületi tagokat, a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal ügyintézőjét és megállapítja, hogy a mai napra összehívott munkaterv szerinti ülésen jelen lévő képviselők száma 3 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

Rémiás István elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, valamint a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére Fedor Péterné képviselő-testületi tag megnevezésével.

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok az ülés napirendjét, valamint a testület tagjai közül Fedor Péterné jegyzőkönyv-hitelesítőként történő kijelölését nyílt szavazással 3 igen szavazattal elfogadják.

**Az ülés napirendje:**

1. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló elfogadására
2. Előterjesztés a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
3. Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és meghozott elnöki döntésekről
4. Aktuális kérdések

**1. Napirendi pont:**

**Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló elfogadására**

**Rémiás István elnök** a napirendi ponthoz a következő előterjesztéssel él:

**Tisztelt Testület!**

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat támogatását.

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  
13/2018. (IV.27.) határozata  
a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének  
végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
  - a) 2 438 738 Ft bevétellel
  - b) 2 417 519 Ft kiadással
  - c) 21 219 Ft maradvánnyaljóváhagyja.
2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2017. éves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2017. éves teljesülését.
4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2017. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A képviselő-testület a határozat 4. melléklete szerint veszi tudomásul a pénzeszközök változásának levezetését.
6. A képviselő-testület 2017. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. A képviselő-testület 2017. évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.
8. A képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyonkimutatását.
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 feladattal terhelt 2016. évi maradvány összege beépítésre került a 2017. évi költségvetésbe.
13. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy a jelen határozatban foglaltakról - 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:**

**Előterjesztés a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására**

**Rémiás István elnök** a napirendi ponthoz a következő előterjesztéssel él:

**Tisztelt Testület!**

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat támogatását.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnék 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  
14/2018. (IV.27.) határozata  
a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés  
jóváhagyásáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

## **3. Napirendi pont:**

**Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és meghozott elnöki döntésekről**

**Rémiás István elnök** a napirendi ponthoz a következő előterjesztésekkel él:

**3.1. Beszámoló a 2018. március 24-i Lengyel-Magyar Barátság Napja program megvalósulásáról**

**Tisztelt Testület!**

A Lengyel-Magyar Barátság Napja program szervezéséről szóló 9/2018. (II.23.) határozatban foglaltakat végrehajtottam.

Az éves hagyományörző, lengyel nyelvi, hitéleti, közösségi programnak 2018. március 19-25. közötti időszakban Veszprém adott otthont a „Magyar-Lengyel Barátság Hete” programsorozat keretében.

Közösségünket 10 fő közösségi tag képviselte a 2018. március 24-i rendezvényeken.

10.00 órától szentmise volt a Szent Mihály székesegyházban. 13.30 órától egy 1,5 órás lengyel nyelvű veszprémi sétán vettünk részt a történelmi belvárosban. 15.00 órától az Agóra Veszprém Városi Művelődési Központ adott otthont a Lengyel Nemzetiségi Nap programjainak (lengyel testvériskolák

gálaműsora, társasjáték, kézműves foglalkozás, lengyel plakát kiállítás, lengyel rajzfilmek vetítése, gasztronómiai bemutatók).

A két gépkocsival történt utazás költsége, 65 713 Ft az éves költségvetés dologi kiadás előirányzatát terheli.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat:

**a 2018. március 24-i Lengyel-Magyar Barátság Napja program megvalósulásáról szóló beszámoló elfogadásáról**

A képviselő-testület elfogadja a helyi lengyel közösség hitéletét, kulturális önazonosságát támogató 2018. évi Lengyel-Magyar Barátság Napja program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és elfogadja a program megvalósításával kapcsolatos 65 713 Ft költség elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját 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  
15/2018. (IV.27.) határozata  
a 2018. március 24-i Lengyel-Magyar Barátság Napja program megvalósulásáról szóló  
beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a helyi lengyel közösség hitéletét, kulturális önazonosságát támogató 2018. évi Lengyel-Magyar Barátság Napja program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és elfogadja a program megvalósításával kapcsolatos 65 713 Ft költség elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

### **3.2. Beszámoló a 2018. március 3-i lengyel nemzetiségi program megvalósításáról**

**Tisztelt Testület!**

A 2018. március 3-i lengyel nemzetiségi program szervezéséről szóló 11/2018.(II.23.) határozatban foglaltakat végrehajtottam.

Az Országos Lengyel Önkormányzat vezetése kezdeményezésére megszerveztem a helyi érdekérvényesítő, kulturális programot.

A Borsod-Abaúj-Zemplén megyében élő lengyel közösségek területi képviselete hiányában ezen program lehetőséget, alkalmat adott a megyében és a régióban élő lengyel közösségi tagoknak a lengyel nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok és programok egyeztetésére, a helyi közösség érdekeinek képviseletére.

A sajoszentpéteri lengyel közösség támogatja minden olyan kezdeményezés megvalósítását, mely biztosítja a megyénkben élő lengyel leszármazottak összetartozásának erősítését, érdekérvényesítését, kulturális autonómiáját.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**„Határozati javaslat: a 2018. március 3-i lengyel nemzetiségi program megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

A képviselő-testület elfogadja a lengyel közösség összetartozását, érdekérvényesítését, kulturális autonómiáját támogató helyi program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját 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:

#### **Sajoszentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 16/2018.(IV.27.) határozata**

#### **a 2018. március 3-i lengyel nemzetiségi program megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a lengyel közösség összetartozását, érdekérvényesítését, kulturális autonómiáját támogató helyi program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

### **3.3. Beszámoló a 2018. március 11-i programról**

#### **Tisztelt Testület!**

A Magyarországi Lengyel Katolikusok Szent Adalbert Egyesület meghívására 2018. március 11-én Budapesten biztosítottam közösségünk képviseletét a „Radzionkó város és régió bemutatásán” című programon.

A program keretében megismertük Radzionkó város hagyományait, társadalmi aktivitását, az idegenforgalmát, továbbá a Szent Adalbert Plébánia szerepét a település életében. A program keretében festészeti kiállítás is szerepelt a „Kis Szilézia” ének és táncegyüttes fellépése mellett.

A program támogatta a helyi közösség hitéletét, kulturális önazonosságát, bővítette anyaországi kapcsolatait és alkalom adódott érdekeink érvényesítésére is.

A programon történt részvétel 13 430 Ft útiköltsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzatát terheli.

**„Határozati javaslat: a 2018. március 11-i programról szóló beszámoló elfogadásáról**

A képviselő-testület elfogadja a helyi lengyel közösség kulturális önazonosságát és az anyaországi kapcsolattartását támogató 2018. március 11-i budapesti lengyel közösségi programról szóló elnöki beszámolót, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja az utazással kapcsolatos 13 430 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját 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 17/2018.(IV.27.) határozata a 2018. március 11-i programról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a helyi lengyel közösség kulturális önazonosságát és az anyaországi kapcsolattartását támogató 2018. március 11-i budapesti lengyel közösségi programról szóló elnöki beszámolót, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja az utazással kapcsolatos 13 430 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

#### **3.4. Beszámoló a 2018. március 14-i helyi megemlékezésről**

##### **Tisztelt Testület!**

Az 1848-49-es forradalom és szabadságharc 170. évfordulója tiszteletére megrendezett városi ünnepségen, 2018. március 14-én képviseltük közösségünket és Sajószentpéter Kossuth Lajos Általános Iskola udvarán, a Kossuth domborműnél elhelyeztük a megemlékezés koszorúját. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**„Határozati javaslat: a 2018. március 14-i helyi megemlékezésről szóló beszámolóval**

A képviselő-testület elfogadja a 2018. március 14-én megrendezett városi megemlékezésen történt közösségi képviseletről szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a megemlékezéssel kapcsolatos 3500 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját 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 18/2018.(IV.27.) határozata a 2018. március 14-i helyi megemlékezésről szóló beszámolóról**

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

A képviselő-testület elfogadja a 2018. március 14-én megrendezett városi megemlékezésen történt közösségi képviseletről szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a megemlékezéssel kapcsolatos 3500 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

### **3.5.Beszámoló a 2018. évi feladatalapú támogatásról**

#### **Tisztelt Testület!**

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Támogatáskezelő honlapján március 14-én közzétette a támogatás megítélésének alapjául szolgáló képviselő-testületi ülések dátumait. A közzétett jegyzőkönyvek és a közmeghallgatás dátuma megegyezett a megtartott ülésekkel, illetve a felterjesztett jegyzőkönyvekkel. A támogatás alapját képező pontszámunk „75”.

A megadott határidőn belül észrevétellel nem éltem.

A 2018. évre önkormányzatunk részére megítélt feladatalapú támogatás összege 1 940 026.-Ft. Ezen összegre tekintettel elő kell készíteni a 2018. évi költségvetés előirányzatainak módosítását.

Javasolt a hagyományos októberi lengyel búcsú program előtt egy anyaországi, lengyel nyelvű program szervezése.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

#### **„Határozati javaslat: a 2018. évi feladatalapú támogatásról szóló beszámoló elfogadásáról**

1. A képviselő-testület elfogadja az elnök beszámolóját az 1 940 026 Ft feladatalapú támogatásról, és felhatalmazza az elnököt, hogy a támogatás terhére tervezzen be egy anyaországi, lengyel nyelvű programot (személyszállítás és szállás költségek vállalásával).
2. A képviselő-testület az anyaországi, lengyel nyelvű program megvalósítására 400 eFt-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját 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 19/2018.(IV.27.) határozata a 2018. évi feladatalapú támogatásról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület elfogadja az elnök beszámolóját az 1 940 026 Ft feladatalapú támogatásról, és felhatalmazza az elnököt, hogy a támogatás terhére tervezzen be egy anyaországi, lengyel nyelvű programot (személyszállítás és szállás költségek vállalásával).
2. A képviselő-testület az anyaországi, lengyel nyelvű program megvalósítására 400 eFt-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

#### **4.Napirendi pont: Aktuális kérdések**

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz a következő előterjesztésekkel él:

##### **4.1.Előterjesztés a 2018. április 29-i lengyel közösségi programra**

##### **Tisztelt Testület!**

A helyi lengyel közösség tagjai kérelmezték a 2018. április 29-i Emőd-Istvánmajor hagyományos Búcsú rendezvényen történő részvétel megszervezését. A két település lengyel közösségei között fennálló kapcsolatra tekintettel, a lengyel kulturális értékek közvetítése érdekében indokolt a nemzetiségi programon történő részvételünk.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

##### **Határozati javaslat: a 2018. április 29-i lengyel közösségi programról**

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt az emödi búcsún történő részvétel megszervezésére és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 55 eFt-ot biztosít az érdeklődő helyi közösségi tagok személyszállításával kapcsolatos költségekre.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal”

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  
20/2018.(IV.27.) határozata  
a 2018. április 29-i lengyel közösségi programról**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt az emődi búcsún történő részvétel megszervezésére és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 55 eFt-ot biztosít az érdeklődő helyi közösségi tagok személyszállítással kapcsolatos költségekre.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

**4.2. Előterjesztés a 2018. május 3-i lengyel közösségi programra**

**Tisztelt Testület!**

Budapestről, a Lengyel Nagykövetségtől a lengyel alkotmány ünnepe alkalmából 2018. május 3.napjára szervezett programra meghívó érkezett közösségünk részére.

A lengyel alkotmány megszületésének ünnepe nemcsak a lengyelek, hanem minden szabadságot szerető ember ünnepe. 1791. május 3-án az akkori Lengyel Köztársaság polgárai által elfogadott alkotmány a világ második, Európa első alkotmánya volt.

A programon történő részvétel támogatja anyaországi kapcsolataink erősítését és alkalmat ad az érdekérvényesítésünkre. Az útiköltség az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére elszámolható.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**„Határozati javaslat: a 2018. május 3-i lengyel közösségi programról**

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a - helyi közösség érdekérvényesítését és anyaországi kapcsolatait támogató - budapesti „Lengyel Alkotmány Ünnepe” megemlékezésen történő részvétel megszervezésére, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 15 eFt-ot biztosít a személyszállítással kapcsolatos költségekre.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal”

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 21/2018.(IV.27.) határozata a 2018. május 3-i lengyel közösségi programról**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a - helyi közösség érdekérvényesítését és anyaországi kapcsolatait támogató - budapesti „Lengyel Alkotmány Ünnepe” megemlékezésen történő részvétel megszervezésére, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 15 eFt-ot biztosít a személyszállítással kapcsolatos költségekre.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

### **4.3. Előterjesztés a Szent László Nap programra**

#### **Tisztelt Testület!**

Nemzetiségi önkormányzatunk vállalta a helyi lengyel közösség hitéletének támogatását, zárandokutak szervezését.

A Szent László Nap hagyományos éves programunk, melynek megvalósítására a helyi lengyel közösség tagjai részéről az idén is igény jelentkezik.

A program személyszállítási költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére elszámolható.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

#### **„Határozati javaslat: a Szent László Nap programról**

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a - helyi közösség hitéletét, összetartozását, kulturális autonómiáját támogató – Szent László Nap hagyományos program megszervezésére és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 200 eFt-ot biztosít a személyszállítással kapcsolatos költségekre.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. 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 22/2018.(IV.27.) határozata a Szent László Nap programról**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a - helyi közösség hitéletét, összetartozását, kulturális autonómiáját támogató – Szent László Nap hagyományos program megszervezésére és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 200 eFt-ot biztosít a személyszállítással kapcsolatos költségekre.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. június 30.

#### **4.4. Előterjesztés a 2018. július 29-i Derenki Búcsú szervezésére**

##### **Tisztelt Testület!**

Közöségünk minden évben vállalja a Derenki Búcsú program megvalósításához szükséges engedélyek, szakhatósági hozzájárulások beszerzését, továbbá a tereprendezési, szervezési és karbantartási munkák elvégzését.

A közösség tagjainak részvételéhez minden évben megszervezzük a személyszállítást és a program helyszínén történő ellátást is.

A Derenki Búcsú 2018. évi programon a meghívottak, a sajószentpéteri lengyel közösségi tagok és az anyaországi vendégek fogadásához - a helyszínre szállítás és egy meleg ebéd megszervezése mellett – hozzátartozik a hőségnek, a meleg időjárásnak megfelelő frissítőital, ásványvíz biztosítása is, továbbá szükséges számban szálláshely megrendelése, egyszer használatos eszközök (szalvéta, műanyagpohár, műanyag evőeszköz stb.) beszerzése.

A szakhatósági hozzájárulások eddig előírták az egészségügyi felügyelet biztosítását, mentő rendelését, illemhelyek biztosítását, szemétyűjtést és annak elszállítását is.

A program költségei az éves költségvetés dologi kiadás előirányzatán az éves feladatalapú támogatás terhére elszámolhatók.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

##### **„Határozati javaslat: a 2018. július 29-i Derenki Búcsú szervezéséről**

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2018. július 29-i derenki program megszervezésére; a megvalósításához szükséges engedélyek, szakhatósági hozzájárulások kérelmezésére és az igazgatási díjak megfizetésére, továbbá a szükséges szolgáltatások megrendelésére és eszközök beszerzésére.
2. A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzatán a 2018. évi feladatalapú támogatás terhére 450 eFt-ot biztosít a 2018. július 29-i programmal kapcsolatos (karbantartási feladatok és eszközök, igazgatási díjak, ásványvíz és egyszerhasználatos eszközök, továbbá szálláshely, személyszállítás, útiköltség, mentő rendelés stb.) költségekre.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

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  
23/2018.(IV.27.) határozata  
a 2018. július 29-i Derenki Búcsú szervezéséről**

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

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2018. július 29-i derenki program megszervezésére; a megvalósításához szükséges engedélyek, szakhatósági hozzájárulások kérelmezésére és az igazgatási díjak megfizetésére, továbbá a szükséges szolgáltatások megrendelésére és eszközök beszerzésére.
2. A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzatán a 2018. évi feladatalapú támogatás terhére 450 eFt-ot biztosít a 2018. július 29-i programmal kapcsolatos (karbantartási feladatok és eszközök, igazgatási díjak, ásványvíz és egyszerűhasználatos eszközök, továbbá szálláshely, személyszállítás, útiköltség, mentő rendelés stb.) költségekre.

Felelős: elnök

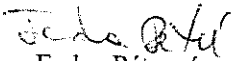
Határidő: azonnal

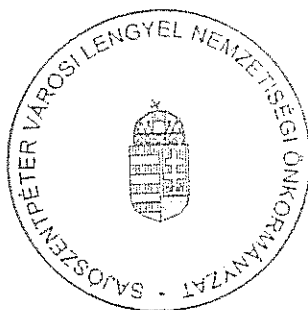
Egyéb vélemény, kérdés, több megvitandó napirend nem merül fel.

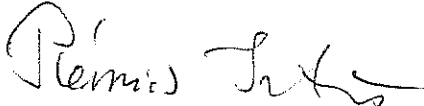
Az elnök kéri, hogy öt perc szünet után zárt ülésen tárgyalják meg az országos kitüntető díj adományozására vonatkozó előterjesztését. A testület tagjai egyhangúlag elfogadják az elnök javaslatát.

Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 12.20 órakor a nyílt ülést berekeszti.

Kmf.

  
Fedor Péterné  
jegyzőkönyv-hitelesítő



  
Rémiás István  
elnök

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. évi bevételei

18 /2018.(IV.27.) határozat

1. sz. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2017. évi eredeti előirányzatok	2017. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<b>Működési költségvetés bevételei összesen</b>	<b>782 000</b>	<b>2 072 712</b>	<b>2 072 712</b>	<b>100,00%</b>
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül</b>	<b>782 000</b>	<b>2 072 712</b>	<b>2 072 712</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	0	0	0	0,00%
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>782 000</b>	<b>2 072 712</b>	<b>2 072 712</b>	<b>100,00%</b>
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0,00%
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	0	0	0	0,00%
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési 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 kívül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>782 000</b>	<b>2 072 712</b>	<b>2 072 712</b>	<b>100,00%</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>366 026</b>	<b>366 026</b>	<b>366 026</b>	<b>100,00%</b>
Maradvány igénybevétele	366 026	366 026	366 026	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás	0	0	0	0,00%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 438 738</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>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 438 738</b>	<b>100,00%</b>

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat  
2017. évi kiadásai


13 /2018.(IV.27.) határozat

2. sz. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2017. évi eredeti előirányzatok	2017. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<b>Működési költségvetés kiadásai összesen</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 373 738</b>	<b>2 353 865</b>	<b>99,16%</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%
reprezentáció 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>1 048 026</b>	<b>2 373 738</b>	<b>2 353 865</b>	<b>99,16%</b>
<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</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 beíró 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>65 000</b>	<b>63 654</b>	<b>97,93%</b>
<b>K6. Beruházási kiadások ÁFA-val</b>	<b>0</b>	<b>65 000</b>	<b>63 654</b>	<b>97,93%</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>KÖLTSÉGVETESI KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 417 519</b>	<b>99,13%</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 417 519</b>	<b>99,13%</b>
<b>Kiadások intézményfinanszírozás nélkül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	
<b>kiadás mindösszesen</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 417 519</b>	<b>99,13%</b>
<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>	

**KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE 2017. év**  
**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI LANGYAI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Teljesítés	
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés Ft	Teljesítés %	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
							Ft	%
<b>Működési költségvetés bevételei összesen</b>	<b>782 000</b>	<b>2 072 712</b>	<b>2 072 712</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 373 738</b>	<b>2 353 865</b>	<b>99,16%</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	782 000	2 072 712	2 072 712	100,00%	0	0	0	0,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%	1 048 026	2 373 738	2 353 865	99,16%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
<b>Működési költségvetés egyenlege</b>					<b>100 000</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>				
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	0	65 000	63 654	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	65 000	63 654	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
<b>Felhalmozási költségvetés egyenlege</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>782 000</b>	<b>2 072 712</b>	<b>2 072 712</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 417 519</b>	<b>99,13%</b>
B8. Finanszírozási bevételek	366 026	366 026	366 026	100,00%	0	0	0	0,00%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 438 738</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 148 026</b>	<b>2 438 738</b>	<b>2 417 519</b>	<b>99,13%</b>


 2018.(IV.27.) határozat 4. melléklet  
 Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat  
 Kimutatás a pénzeszközök változásáról  
 2017. év

Ft	
Megnevezés	Összeg
<b>31-33. számlák nyitó egyenlege</b>	<b>366 026</b>
- Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	-2 417 519
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgydíszaki egyenlege	2 438 738
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	-366 026
+/- 3318. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3328. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 361. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 363. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3641. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36143. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36421. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3651. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3652. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3653. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3654. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3656. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3657. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3659. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 366. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3671. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3672. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3673. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3674. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3676. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3677. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3678. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3679. számla tárgydíszaki forgalma	
<b>31-33. számlák záró egyenlege</b>	<b>21 219</b>



15 /2018.(IV.27.) határozat 5. melléklet

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat  
VAGYONKIMUTATÁS  
2017.

eFt

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékesülés/ Értékvesztés	Nettó érték
A/I/1	Vagyon értékű jogok (korl. forg. képes)			
A/I/1	Vagyon 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>II/I. 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			
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Járművek (üzleti vagyon)			
<b>II/2. Gépek, berendezések, járművek összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
<b>II/4. Beruházások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Anyagi eszközök összesen</b>		<b>486</b>	<b>0</b>	<b>486</b>
A/III/1	Részescdék nem pü. vállalkozásban			
<b>III. Befektetés pénzügyi eszközök összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NEVEZETLEN VAGYONBA TARTÓZÓ BERUHÁZÁSOK ÉS AKCIÓK ÖSSZESEN</b>		<b>486</b>	<b>0</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-, hizó és egyéb állatok	0		0
<b>B/I Készletek</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
B/II/1	Nem tartós részescdék	0		0
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
<b>B/II Értékpapírok</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>NEVEZETLEN VAGYONBA TARTÓZÓ FORGÓBESZÁMOLÓK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	5		5
C/III	Forintszámlák	16		16
C/IV	Devizaszámlák	0		0
<b>B/IV VADSZÁMOLÓK</b>		<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2017. év

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	622 255	0	0	0	622 255
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	50 121	0	0	0	50 121
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	486 423	0	0	0	0	486 423
08	Összes növekedés (=07+...+07)	0	486 423	50 121	0	0	0	536 544
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Pfiany, selejtezés, megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	486 423	0	0	0	486 423
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	486 423	0	0	0	486 423
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	486 423	185 953	0	0	0	672 376
16	Terv szerinti értékesítkezés nyitó állománya	0	0	135 832	0	0	0	135 832
17	Terv szerinti értékesítkezés növekedése	0	0	50 121	0	0	0	50 121
18	Terv szerinti értékesítkezés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékesítkezés záró állománya (=16+17-18)	0	0	185 953	0	0	0	185 953
20	Terven felüli értékesítkezés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékesítkezés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékesítkezés visszatrás, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékesítkezés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékesítkezés összesen (=19+23)	0	0	185 953	0	0	0	185 953
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	486 423	0	0	0	0	486 423
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	0	0	0	0	0

13 /2018.(IV.27.) határozat 7. melléklet

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Könyvviteli mérleg**  
**2017. év**

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyon értékű jogok	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
04	<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	486 423
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	486 423	0
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>486 423</b>	<b>486 423</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 érték helyesbítése	0	0
21	<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 érték helyesbítése	0	0
27	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>486 423</b>	<b>486 423</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 Növények-, hizó és egyéb állatok	0	0
34	<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	1 340	4 790
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0

49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 340	4 790
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	364 686	16 429
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	364 686	16 429
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	366 026	21 219
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 bevételre (=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 bevételre (=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 és más nyereségjellegű bevételekre	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/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ( $\geq D/1/6a + D/1/6b + D/1/6c$ )	0	0
86	D/1/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/1/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ( $\geq D/1/7a + D/1/7b + D/1/7c$ )	0	0
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/1/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/1/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ( $\geq D/1/8a + \dots + D/1/8g$ )	0	0
94	D/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/1/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
97	D/1/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/1/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/1/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/1/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
101	<b>D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (<math>= D/1/1 + \dots + D/1/8</math>)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ( $\geq D/II/1a$ )	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 ( $\geq D/II/2a$ )	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 bevételekre ( $= D/II/3a + \dots + D/II/3f$ )	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 bevételekre (=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 és más nyereségjellegű bevételekre	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 bevételekre (=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 (>=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 (>=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 államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
142	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	0	0
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
158	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	0	0
159	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	0	0
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
164	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0
167	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0
170	<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)</b>	0	0
171	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	0	0
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
175	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	0	0
176	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	852 449	507 642
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	486 423	486 423
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
179	G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása	0	0
180	G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása	0	0

181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	522 137	522 137
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	522 137	522 137
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-406 381	-156 111
184	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	250 270	-344 807
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	852 449	507 642
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
188	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
190	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
191	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0
192	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
193	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
195	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
196	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
197	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
198	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
199	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0
200	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
201	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
202	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
203	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
204	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
205	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
206	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
207	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
208	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
209	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
210	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
211	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0



214	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
216	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
217	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ( $\geq H/II/5a + H/II/5b$ )	0	0
218	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
222	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ( $\geq H/II/8a + H/II/8b$ )	0	0
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$ )	0	0
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ( $= H/II/1 + \dots + H/II/9$ )	0	0
237	H/III/1 Kapott előlegek	0	0
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
240	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
243	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0

244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei		
246	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek		
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)		
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)		
249	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK		
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása		
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek		
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	852 449	507 642

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI Lengyel NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
 Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
 2017

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 ügyeletekből 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>	<b>0</b>

ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS  
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ  
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS  
A 2017. ÉVRŐL

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

## 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 Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) vonatkozásában – az együttműködési megállapodásban foglaltak alapján - 2017-ben a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látta el a belső ellenőri feladatokat.

A Bkr. alapján a belső ellenőr elkészítette a 2017. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr. 48- 49. és 56. §-ában foglaltak szerint került összeállításra, figyelembe véve a Nemzetgazdasági Minisztérium által 2017 szeptemberében közzétett, az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutatót.

A 2017. évi ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzésre került sor:

Sor-szám	Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés tárgyának megnevezése
1.	6/2017. számú ellenőrzés	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	A pénztár kezelésének ellenőrzése

A vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervben megjelölt határidőt követően, a Bkr. 46.§-a alapján beszámolót kért az ellenőrzött szervezettől.

A belső ellenőrzések nyilvántartását a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése végzi a Bkr. 22. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervtől eltérés nem történt.

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

## Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	5
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
I/1/a.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I/2/c.	Összeférhetetlenségi esetek	6
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	6
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II/1.1.	Az ellenőrzések során tett javaslatok	8
II/1.1.1.	Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat)	8
II/2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	10

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza	10
III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat)	10
III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai	10
1. melléklet: Létszám és erőforrás	
2. melléklet: Ellenőrzések típusa	
3. melléklet: Tevékenységek	
4. melléklet: Intézkedések megvalósítása	

**I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

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

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

A 2017. évi ellenőrzési tervben a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában 1 vizsgálat volt tervezve, melyet a belső ellenőr elvégzett.

**Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:**

Település	Költségvetési szerv	Tervezett ellenőrzés típusa	Végrehajtott ellenőrzés típusa	Ellenőri nap
Sajószentpéter	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	pénzügyi / a pénztár kezelésének ellenőrzése	pénzügyi / a pénztár kezelésének ellenőrzése	4

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

**2017. évben terven felüli ellenőrzések indokltsága:**

A Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzati vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására 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**

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

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

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

A Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatát a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal egy fő külső szolgáltató belső ellenőre látta el. A külső erőforrás belső ellenőr rendelkezik a szükséges képzettséggel, gyakorlati tapasztalattal, valamint a feladat ellátásához szükséges regisztrációval.



Humánerőforrás bemutatása:

Tervezett külső szolgáltató	Tényleges külső szolgáltató
1 fő	1 fő

Ellenőri napok száma 2017-ben:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
4 nap	4 nap

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

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

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

**I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek**

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetetlenség nem állt fenn az ellenőrzési tevékenység során.

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

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

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

Az ellenőrzéshez alapvetően szükséges tárgyi feltételeket a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat biztosította.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

**I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása**

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

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

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

Az általános ellenőrzési tapasztalatok alapján azonosított kockázati elemekre tekintettel a külső erőforrás belső ellenőr felhívta a figyelmet:

- a költségvetési támogatások igénylésének és elszámolásának rendszeres ellenőrzésére,
- a gazdálkodási feladatokat érintően a gazdálkodási jogkörök jogszabályi előírások szerinti alkalmazására,
- a belső kontrollok folyamatos felülvizsgálatára és használatára.

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

#### **I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A külső erőforrás belső ellenőr külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozások kapcsán szükséges dokumentációk elkészítése, nyilvántartások vezetése tekintetében adott tanácsadást. A tanácsadás egyrészt célirányosan a helyszíni vizsgálatkor az adott témakörben felmerült kérdések megválaszolásával, másrészt telefonon, e-mailben a költségvetési gazdálkodást, illetve a közalkalmazottak jogállásáról és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényekben foglaltak értelmezését és alkalmazását érintette.

### **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

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

Az ellenőrzött költségvetési szervnél a kontrollkörnyezet kialakítása megtörtént. A szabályzatok aktualizálása folyamatos. A belső kontroll működtetését kiemelten kell kezelni. Fokozott figyelmet kell fordítani az ellenőrzött területek kontrollkörnyezetének kialakítására és működtetésére.

## **II/1.1. Az ellenőrzések során tett javaslatok**

### **II/1.1.1. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat)**

#### Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére, kezelésére vonatkozó szabályok,
- a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a működés szabályosságát,
- a 22091-3/2016. iktatószámú Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat pénztárának ellenőrzése tárgyú 2016. évben lefolytatott belső ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési tervben foglaltakat végrehajtották-e.

#### Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A 22091-3/2016. iktatószámú Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat pénztárának ellenőrzése tárgyú 2016. évben lefolytatott belső ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtása megtörtént.
- A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik pénzkezelési szabályzattal.
- A gyakorlatban alkalmazott pénztárbizonylat megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A kiadott előlegek elszámolása határidőre megtörtént.
- A szigorú számadású bizonylatok kezelése rendezett, a nyilvántartás bővítése szükséges a kiküldetési rendelvény szigorú számadás alá vonásával, valamint a szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartó lapjainak adattartalmát bővíteni kell.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése volt szükséges.

## **II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

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

#### **Kontrollkörnyezet:**

- A megfelelő kontrollkörnyezet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.

- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

#### Kontrolltevékenységek:

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

#### Információs és kommunikációs rendszer:

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

#### Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

### III. Az intézkedési tervek megvalósítása

#### III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

##### III/1.1: Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat)

- A szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása bővítésre kerül a kiküldetési rendelvény szigorú számadás alá vonásával, valamint a szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartó lapjainak adattartalma az alábbiak szerint módosul:
  - o sorszám,
  - o nyomtatvány megnevezése,
  - o nyomtatvány cikkszáma,
  - o beszerzés időpontja,
  - o beszerzés bizonylatának sorszáma,
  - o nyomtatvány betűjele,
  - o a nyomtatvány sorszáma (-tól, -ig),
  - o a használat kezdetének kelte,
  - o használatba adó aláírása,
  - o használatba vevő aláírása,
  - o használat befejezésének kelte,
  - o visszavevő aláírása,
  - o leadó aláírása,
  - o selejtezés időpontja, selejtező aláírása,
  - o megjegyzés.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: elnök, pénzügyi és vagyongazdálkodási osztályvezető

Státusz: végrehajtva

A 4. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

#### III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

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

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervben megjelölt határidőt követően a Bkr. 46. §-a alapján beszámolót kért, amelyet az ellenőrzött szervezet teljesített.

Az egyéb ellenőrzési típusoknál, jellemzően célvizsgálatok (pl.: utóellenőrzés) esetében minden jogszabály, különösen törvények be nem tartására vonatkozó belső ellenőrzési

észrevétellel, javaslattal és az ellenőrzött intézkedésével egy későbbi külső ellenőrzés nem kívánt megállapításai előzhetőek meg.

A jogszabályi előírások betartására, betartatására kiemelt figyelmet kell fordítani.

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

A hiányosságok konkrétan feltárássra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetőek. Összességében a Nemzetiségi Önkormányzat hasznosnak és építő jellegűnek ítélte a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Sajószentpéter, 2018. február 15.

Készítette: Takács Gyula  
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat (típus)	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési terveztől lezárt létszám (fő) <sup>5</sup>		rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>7</sup>		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		más szervezethek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	
I. Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Irányított költségvetési szerv neve)												
3. Irányított költségvetési szerv neve)												
n. Irányított költségvetési szerv neve)												

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó m

2 Közfoglaltatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó m

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

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. ilikármó.

6 Betöltési terveztől tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmondokidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni Tény betöltési terveztől lezárt létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

7 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél. Tény rendelkezésre álló hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Helyi önkormányzat: Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszendéségi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszerellenőrzés				Tájékoztató-ellenőrzés				Informálta ellenőrzés				Übölőellenőrzés <sup>6</sup>				Ellátandók évesen				Ellenőri napok összesen															
	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves	terv	éves	éves	éves								
	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db				
1. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sajdzentpölner Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Amennyiben előző évi átvett ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előrehaladottan nem került lezárásra, arányosan létszámaival kell megadni. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányoz.
- Amennyiben előző évi átvett ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan létszámaival kell megadni. Abban az esetben is létszámaival kell megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elvégzése, megkezdése vagy teljesítése nem történt meg. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányoz.
- Saját ellenőri napok száma. Közszolgálati, köznevelési, egészségügyi, igazságügyi alkalmazottai jogviszonyban álló beosztottak esetében az ellenőrzés teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni, a szervezet jogviszonya szerint. A többi esetben az ellenőrzés teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni.
- Kölsz ellenőri napok száma. Külső szolgáltatás megfizetés esetén: költségvetés teljesítése, speciális szerződés vagy a beosztottak ellenőrzésének teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni, a szervezet jogviszonya szerint. A többi esetben az ellenőrzés teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni.
- Az a) és b) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt-ek, Helyi önkormányzatok, alapítványok végzett ellenőrzés.
- Az intézkedések nyomán kivételként előfordulhat ellenőrzés, amelynek célja, hogy a beosztottak biztonságos környezetben dolgozzanak. Az ilyen ellenőrzések megkezdését, végrehajtását, vagy a) és b) pontokba nem sorolható ellenőrzésnek kell tekinteni, a szervezet jogviszonya szerint. A többi esetben az ellenőrzés teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni, a szervezet jogviszonya szerint. A többi esetben az ellenőrzés teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni.
- Saját ellenőri napok száma. Külsz szolgáltatás megfizetés esetén: költségvetés teljesítése, speciális szerződés vagy a beosztottak ellenőrzésének teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni, a szervezet jogviszonya szerint. A többi esetben az ellenőrzés teljesítését az adott szervezetnél meg kell jelölni.

A) Ilyen esetekben az a) és b) pontokba nem sorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt-ek, Helyi önkormányzatok, alapítványok végzett ellenőrzés.

B) Ilyen esetekben az a) és b) pontokba nem sorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt-ek, Helyi önkormányzatok, alapítványok végzett ellenőrzés.





## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

### 4. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>		Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
	db <sup>5</sup>				
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	0	1	1	1	100,00
<b>I. Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesen</b>	0	1	1	1	100,00
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. [Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!

<sup>1</sup> Csak beszámolóshoz!

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

<sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

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

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