

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLEN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

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

- a) jegyzőkönyve,
b) határozatai: 24.,25.,26.,27.,28.,29.,30.,31.,32.,33.,34.,35.,36.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 24. 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. Az elnök megállapítja, hogy a mai napra összehívott ülésen jelen lévő képviselők száma 3 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

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

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok a nyílt 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 2019. évi költségvetése előirányzatainak módosítására
2. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására
3. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványának elfogadására
4. Előterjesztés a 2018. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
5. Előterjesztés a Szent László Nap programra
6. Előterjesztés a 2019. júniusi anyaországi program megvalósítására
7. Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és meghozott elnöki döntésekről
8. Aktuális kérdések

1. **Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetése előirányzatainak módosítására**

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
24/2019. (V.24.) határozata
a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi költségvetése előirányzatainak módosításáról**

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

1. Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés költségvetési bevételi főösszegét	4 284 194 Ft-ban
költségvetési kiadási főösszegét	4 891 578 Ft-ban
finanszírozási bevételek főösszegét	607 384 Ft-ban
finanszírozási kiadások főösszegét	0 Ft-ban
bevételi főösszegét	4 891 578 Ft-ban
kiadási főösszegét	4 891 578 Ft-ban
költségvetési egyenlegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

2. A képviselő-testület az 1. pontban megállapított módosított bevételi főösszeg kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti részletezését összesítve a határozat 1. melléklete szerint hagyja jóvá.
3. A képviselő-testület az 1. pontban megállapított módosított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti részletezését összesítve a határozat 2. melléklete szerint hagyja jóvá.
4. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének módosított mérlegét a határozat 3. melléklete szerint hagyja jóvá.
5. A képviselő-testület a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére vonatkozó módosított előirányzat-felhasználási tervet tájékoztató jelleggel a határozat 4. melléklete szerint hagyja jóvá.
6. A Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 8/2019. (II.22.) határozat jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlanul hatályban maradnak.
7. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy gondoskodjon a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal tájékoztatásáról a települési önkormányzattal fennálló együttműködési megállapodásban foglaltak szerint.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

2. Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
25/2019.(V.24.) határozata
Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására**

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

1. A képviselő-testület a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
3 425 851 Ft bevétellel
2 818 467 Ft kiadással
607 384 Ft maradvánnyal
jóváhagyja.
2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2018. éves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2018. éves teljesülését.
4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2018. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A képviselő-testület a határozat 4. melléklete szerint veszi tudomásul a pénzeszközök változásának levezetését.
6. A képviselő-testület 2018. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. A képviselő-testület 2018. 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 2018. évi maradvány összege beépítésre került a 2019. 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

3. Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványának elfogadására

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
26/2019. (V.24.) határozata
a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványának
elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület a 2018. évi maradvány összegét 607 384 Ft-ban hagyja jóvá.
2. A képviselő-testület a 2018. évi maradvány 607 384 Ft összegét a 8/2019.(II.22.) határozatával beépítette a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi eredeti költségvetésébe.
3. A képviselő-testület a 2018. évi 607 384 Ft maradvány bevétele terhére 2019. évben az éves

költségvetés dologi kiadás előirányzatán a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátását - a hagyományörzést, a közösség értékeinek közvetítését, a hitélet ápolását, az esélyegyenlőség biztosítását, az érdekvédelem érvényesítését - szolgáló nemzetiségi programok megvalósítási költségeit számolja el.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont: Előterjesztés a 2018. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
27/2019. (V.24.) határozata**

a 2018. 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 2018. évről szóló éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont: Előterjesztés a Szent László Nap programra

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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 28/2019. (V.24.) határozata a Szent László Nap programról

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a hagyományos hitéleti program, a 2019. június 22-i Szent László Nap program megszervezésére, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a személyszállítás és program megvalósításának költségeire 120 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: 2019. június 22.

6. Napirendi pont: Előterjesztés a 2019. júniusi anyaországi program megvalósítására

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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 29/2019. (V.24.) határozata a 2019. júniusi anyaországi program megvalósításáról

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2019. június 19-21. közötti időszakban az anyaországi hitéleti program megszervezésére, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a személyszállítás és a program megvalósításának költségeire 730 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: 2019. június 19.

7. Napirendi pont: Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és meghozott elnöki döntésekről

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

7.1. Beszámoló a 2019. április 28-i búcsú programról

Tisztelt Testület!

A 2019. április 28-i búcsú programról szóló 19/2019. (III.29.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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 30/2019. (V.24.) határozata a 2019. április 28-i búcsú programról 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 hitéletének ápolásáról és az emödi lengyel közösséggel fennálló kapcsolat erősítéséről - a 2019. április 28-án az emödi búcsú programon történt közösségi részvétel megvalósításáról szóló elnöki beszámolót, továbbá jóváhagyja az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a személyszállítás 70 000 Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

7.2. Beszámoló a Katinyi Áldozatok Emléknapja program megvalósításáról

Tisztelt Testület!

A Katinyi Áldozatok Emléknapja program megvalósításáról szóló 23/2019. (III.29.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
31/2019. (V.24.) határozata
a Katinyi Áldozatok Emléknapja program megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a 2019. április 13-i emléknaphoz kapcsolódó megemlékezés megszervezéséről szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a 10 000 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

7.3.Beszámoló a 2019. május 1-5. közötti lengyel hitéleti, kulturális és gasztronómiai nemzetiségi programról

Tisztelt Testület!

A 2019. május 1-5. közötti lengyel hitéleti, kulturális és gasztronómiai nemzetiségi programról szóló 14/2019. (III.29.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
32/2019. (V.24.) határozata
a 2019. május 1-5. közötti lengyel hitéleti, kulturális és gasztronómiai nemzetiségi programról szóló beszámoló elfogadásáról.**

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

A képviselő-testület elfogadja a májusi népi hagyományokhoz és a Lengyel Alkotmány Ünnepehez kapcsolódó lengyel hitéleti, kulturális és gasztronómiai nemzetiségi program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a 76 649 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

7.4. Beszámoló a 2019. május 9-i lengyel kulturális programon történt részvételről

Tisztelt Testület!

Győr Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat meghívta közösségünket a 2019. május 9-i könyvbemutató „Magyar-Lengyel Történelmi lézershow” programra. A „Lengyelek-Polacy-Győr” című könyv bemutatójával kapcsolatos konferencia helyszíne Győr, Hotel Káptalandomb volt. A programmal kapcsolatban 24 188 Ft kiküldetési költség merült fel.

Kérek a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2019. május 9-i lengyel kulturális programon történt részvétel beszámolójának elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a 2019. május 9-i lengyel kulturális programról szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a győri kiküldetés 24 188 Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem éleik módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

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

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
33/2019. (V.24.) határozata**

a 2019. május 9-i lengyel kulturális programon történt részvétel beszámolójának elfogadásáról

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

A képviselő-testület elfogadja a 2019. május 9-i lengyel kulturális programról szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a győri kiküldetés 24 188 Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

8. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

8.1. Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéteren állított derenki emlékmű és kereszt karbantartására

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
34/2019. (V.24.) határozata
a Sajószentpéteren állított derenki emlékmű és kereszt karbantartásáról**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a Sajószentpéteren állított derenki emlékmű és kereszt karbantartásának elvégzésére, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére az anyag és eszköz költségeire 25 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: 2019. július 31.

8.2. Napirendi pont: Előterjesztés a „Derenki Búcsú 2019” program engedélyezési feladataira

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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
35/2019. (V.24.) határozata
a „Derenki Búcsú 2019” program engedélyezési feladatairól**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a „Derenki Búcsú 2019” program megvalósításához szükséges szakhatósági engedélyek beszerzésére, valamint az engedélyek, szakhatósági hozzájárulások kiadásához szükséges munkák elvégzésére, szolgáltatások megrendelésére, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 42 000 Ft-ot biztosít az igazgatási szolgáltatási díj megfizetésének költségére.

Felelős: elnök

Határidő: 2019. július 28.

8.3. Napirendi pont: Előterjesztés egészségnap szervezésére

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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 36/2019. (V.24.) határozata az egészségnap szervezéséről

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

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2019. június 1 - 2019. augusztus 15. közötti időszakban egy egész napos egészségnap, illetve az egészségtudatos életvitelt támogató program, valamint egy gyógyfürdői látogatás megvalósítására.
2. A képviselő-testület az állapotfelmérés tesztanyagainak, a személyszállítás és a gyógyfürdő belépő költségeire 160 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

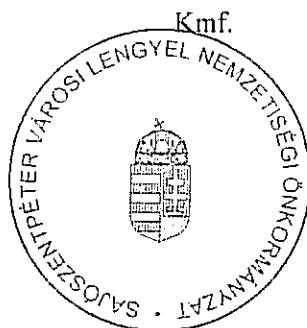
Felelős: elnök

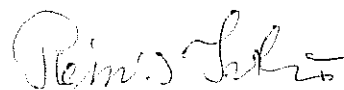
Határidő: 2019. augusztus 15.

Egyéb vélemény, kérdés, több megvitatandó napirend nem merül fel. Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 12.40 órakor a nyílt ülést berekeszti.



Fedor Péterné
jegyzőkönyv-hitelesítő





Rémiás István
elnök

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei				
	2019. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2019. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	1 040 000	4 284 194	4 284 194	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	4 284 194	4 284 194	0	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0	0	0
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., külterület	0	0	0	0	0
Kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú támogatások	1 040 000	4 284 194	4 284 194	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	0	0	0	0	0
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0	0	0	0
Gépjárműadó	0	0	0	0	0
Áruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	0	0
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0	0	0
Áfa bevételek	0	0	0	0	0
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	0	0	0
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0
<i>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</i>	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	4 284 194	4 284 194	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	607 384	607 384	607 384	0	0
Maradvány igénybevétele	607 384	607 384	607 384	0	0
Egyéb finanszírozási bevétel				0	0
Irányító szervek támogatás				0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 647 384	4 891 578	4 891 578	0	0

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai				
	2019. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2019. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés kiadásai összesen</i>	1 647 384	4 891 578	4 891 578	0	0
K1. Személyi juttatás	0	0	0	0	0
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j	0	0	0	0	0
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	0	0	0	0	0
külső személyi juttatás	0	0	0	0	0
pályázatok személyi juttatásai	0	0	0	0	0
képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0
reprezentáció	0	250 000	250 000		
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0	0	0
K3. Dologi kiadások	1 647 384	4 641 578	4 641 578	0	0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	0
Elvonások, befizetések	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül	0	0	0	0	0
Általános tartalék	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 647 384	4 891 578	4 891 578	0	0
K9. Finanszírozási kiadások				0	0
Finanszírozási kiadások				0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 647 384	4 891 578	4 891 578	0	0

<i>költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)</i>	0
<i>közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)</i>	0

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE 2019. év

Ft-ban

Bevétel	2018.	2019.	2019.	2019.	2018.	2019.	2019.
Megnevezés	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Kiadás	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	Módosított e.i.
Működési költségvetés bevételei összesen	1 282 000	1 040 000	4 284 194	Működési költségvetés kiadásai összesen	1 203 219	1 647 384	4 891 578
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 282 000	1 040 000	4 284 194	K1. Személyi juttatás	0	0	250 000
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	K3. Dologi kiadások	1 203 219	1 647 384	4 641 578
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0
				K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	K6. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	K7. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 282 000	1 040 000	4 284 194	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 303 219	1 647 384	4 891 578
B8. Finanszírozási bevételek	21 219	607 384	607 384	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 303 219	1 647 384	4 891 578	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 303 219	1 647 384	4 891 578

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Módosított előirányzat felhasználási terv 2019. (eFT-ban)

Jogcímek	összesen	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Működési költségvetés bevételei összesen	4284	520	0	0	772	1700	520	0	772	0	0	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	4284	520	0	0	772	1700	520	0	772	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4284	520	0	0	772	1700	520	0	772	0	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	608	608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4892	1 128	0	0	772	1700	520	0	772	0	0	0	0
Működési költségvetés kiadásai összesen	4892	0	0	441	300	300	850	471	350	300	790	590	500
K1. Személyi juttatás	250	0	0	0	0	0	0	94	0	0	0	0	156
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K3. Dologi kiadások	4642	0	0	441	300	300	850	377	350	300	790	590	344
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	4892	0	0	441	300	300	850	471	350	300	790	590	500
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	4892	0	0	441	300	300	850	471	350	300	790	590	500
Különbözet (bevételei-kiadás)	1128	1128	1128	687	1159	2559	2229	1758	2180	1880	1090	500	0

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

2018. évi bevételei

25 /2019.(V.24.) határozat

1. sz. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2018. évi eredeti előirányzatok	2018. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0,00%
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0	0,00%
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., 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	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
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%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%
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%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%
<i>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</i>	0	0	0	0,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%
B8. Finanszírozási bevételek	21 219	21 219	21 219	100,00%
Maradvány igénybevétele	21 219	21 219	21 219	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	3 425 851	100,00%
<i>Irányító szervtől kapott támogatás</i>	0	0	0	0,00%
<i>Bevétel mindösszesen</i>	1 303 219	3 425 845	3 425 851	100,00%

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi kiadásai

15/2019.(V.24.) határozat

2. sz. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2018. évi eredeti előirányzatok	2018. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés kiadásai összesen	1 303 219	3 411 465	2 804 087	82,20%
K1. Személyi juttatás	0	42 954	42 954	0,00%
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	42 954	42 954	0,00%
reprerentáció nettó összege	0	0	0	0,00%
pályázatok személyi juttatásai	0	0	0	0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0,00%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0	0,00%
K3..Dologi kiadások	1 203 219	3 368 511	2 761 133	81,97%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0	0,00%
Elvonások, befizetések	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0	0	
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső 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%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	14 380	14 380	100,00%
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	14 380	14 380	100,00%
	0	14 380	14 380	
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0,00%
	0	0	0	
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
	0	0	0	
KÖLTSEGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	2 818 467	82,27%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	2 818 467	82,27%
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	
kiadás mindösszesen	1 303 219	3 425 845	2 818 467	82,27%
<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 2018. év
SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI LEGYEI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Teljesítés		
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés Ft	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
								Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%	Működési költségvetés kiadásai összesen	1 303 219	3 411 465	2 804 087	82,20%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%	K1. Személyi juttatás	0	42 954	42 954	0,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárul. adó	0	0	0	0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%	K3. Dologi kiadások	1 203 219	3 368 511	2 761 133	81,97%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	K4. Elhatárolt pénzbelf. juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
<i>Működési költségvetés egyenlege</i>					K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%					
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	14 380	14 380	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	14 380	14 380	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0,00%
<i>Felhalmozási költségvetés egyenlege</i>					K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 282 000	3 404 626	3 404 632	100,00%	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	2 818 467	82,27%
B8. Finanszírozási bevételek	21 219	21 219	21 219	100,00%	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	3 425 851	100,00%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	2 818 467	82,27%

Ft-ban

25/2019.(V.24.) határozat 4. melléklet
 Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
 Kimutatás a pénzeszközök változásáról
 2018. év

Mégnevezés		Összeg
31-33. számlák nyitó egyenlege		21 219
- Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege		-2 818 467
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgyidőszaki egyenlege		3 425 851
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése		-21 219
+/- 3318. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3328. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 361. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 363. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3641. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 36143. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 36421. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3651. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3652. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3653. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3654. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3656. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3657. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3659. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 366. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3671. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3672. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3673. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3674. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3676. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3677. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3678. számla tárgyidőszaki forgalma		
+/- 3679. számla tárgyidőszaki forgalma		
31-33. számlák záró egyenlege		607 384

Ft

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
VAGYONKIMUTATÁS
2018.

Ft

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékesülékenység/ Értékvesztés	Nettó érték
A/I/1	Vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			
A/I/1	Vagyoni értékű jogok (üzleti vagyon)			
A/I/2	Szellemi termék (korl. forg. képes)			
A/I/2	Szellemi termék (üzleti vagyon)			
I/1	Immateriális javak összesen	0	0	0
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)	486 423		486 423
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzleti vagyon)			
II/1	Ingatlanok összesen	486 423	0	486 423
A/II/2	Gép:Informatikai (üzleti vagyon)	11 323	11 323	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzleti vagyon)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép kísértékű	185 953	185 953	0
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Járművek (üzleti vagyon)			
II/2	Gépek, berendezések, járművek összesen	197 276	185 953	0
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
II/4	Beruházások	0	0	0
II/1	Értékvesztés összesen	185 953	185 953	0
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban			
III	Berkeletés pénzügyi eszközök összesen	0	0	0
IV	Értékvesztés összesen	185 953	185 953	0
B/I/1	Vásárolt készletek	0		0
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0		0
B/I/3	Egyéb készletek	0		0
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0		0
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
B/I	Készletek	0		0
B/II/1	Nem tartós részesedések	0		0
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
B/II	Értékpapírok	0		0
V	NEMZÁRÉK VAGYONBÉLTÁRI KÖZÖS FŐRGEŐSZEKŐZŐK	0	0	0
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	12 675		12 675
C/III	Forintszámlák	594 709		594 709
C/IV	Devizasámlák	0		0
V	PENZSÁRÉK VAGYONBÉLTÁRI KÖZÖS FŐRGEŐSZEKŐZŐK	607 384	0	607 384

1/2

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékesülékenység	Nettó érték
A/I/1	"0" leírt vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			0
A/I/1	"0" leírt vagyoni értékű jogok (üzleti vagyon)			
A/II/2	"0" leírt szell. term. (korl. forg. képes)			
A/II/2	"0" leírt szell. term. (üzleti vagyon)			
"0" leírt Immateriális javak összesen				
A/III/1	"0" leírt egyéb lakóépület (üzleti vagyon)			
A/III/1	"0" leírt egyéb épület (korl. forg. képes)			
A/III/1	"0" leírt egyéb épület (üzleti vagyon)			
A/III/1	"0" leírt egyéb ültetvény (korl. forg. képes)			
A/III/1	"0" leírt egyéb építmény (korl. forg. képes)			
"0" leírt Ingatlanok összesen				
A/II/2	"0" leírt gép: informatikai (üzleti vagyon)	11 323	11 323	0
A/II/2	"0" leírt gép: egyéb gép (korl. forg. képes)		0	0
A/II/2	"0" leírt gép: egyéb gép (üzleti vagyon)	185 953	185 953	0
A/II/2	"0" leírt gép: járművek (korl. forg. képes)		0	0
A/II/2	"0" leírt gép: járművek (üzleti vagyon)			
"0" leírt Gépek, berendezések, járművek összesen		197 276	197 276	0
"0" leírt Befektetett eszközök összesen		197 276	197 276	0

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

Kímutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök (koncesszióban, vagyonekezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2018. év

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépelt, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióban, vagyonekezelésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	486 423	185 953	0	0	0	672 376
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	11 323	0	11 323
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	11 323	0	0	0	11 323
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonekezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonekezelési jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	11 323	0	11 323	0	22 646
09	Értéktetés	0	0	0	0	0	0	0
10	Híány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonekezelésbe adás miatti átadás, vagyonekezelési jog visszavétel	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	486 423	197 276	0	11 323	0	683 699
16	Terv szerinti értékesítkezés nyitó állománya	0	0	185 953	0	0	0	185 953
17	Terv szerinti értékesítkezés növekedése	0	0	11 323	0	0	0	11 323
18	Terv szerinti értékesítkezés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékesítkezés záró állománya (=16+17-18)	0	0	197 276	0	0	0	197 276
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 visszairás, 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	197 276	0	0	0	197 276
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	197 276	0	0	0	197 276

Ft

25

/2019.(V.24.) határozat

7. melléklet

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Könyvviteli mérleg
2018. év

Ft

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	486 423	486 423
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	486 423	486 423
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	486 423	486 423
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0
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

4/10

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0
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	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	4 790	12 675
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)	4 790	12 675
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	16 429	594 709
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	16 429	594 709
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)	21 219	607 384
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
69	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	0	0
70	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0
71	D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
72	D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
73	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
74	D/1/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
75	D/1/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
76	D/1/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
77	D/1/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
78	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
79	D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	0	0
80	D/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
81	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
82	D/1/5c - 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

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$)	0	0
94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($=D/I/1 + \dots + D/I/8$)	0	0
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 bevételre ($=D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ellátási díjakra	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereséggellegű 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 bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	0	0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($= D/II/8a + D/II/8b + D/II/8c + D/II/8d$)	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	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	0	0
143	D/III/1 Adott előlegek ($= D/III/1a + \dots + D/III/1f$)	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: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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 visszafizetési 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 Részesevésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
157	D/III/9 Letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	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	199 233
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	199 233
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	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	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	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	199 233
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	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	507 642	1 293 040
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	486 423	486 423
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	522 137	522 137
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-156 111	-500 918
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-344 807	785 398

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	507 642	1 293 040
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
190	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
193	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
194	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
195	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
196	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)	0	0
197	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
198	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
199	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
200	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
201	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
202	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
203	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
204	H/1/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
205	H/1/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
206	H/1/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
207	H/1/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
208	H/1/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	0	0
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belső kötvények beváltására	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belső értékpapírok beváltására	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0
234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
237	H/III/4 Forgótöke elszámolása (Kincstár)	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	507 642	1 293 040

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI Lengyel NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2018

eFt

Adósságállomány	záró állomány összege	Lejárt		Összes tartozás	ebből	
		Összes lejárt tartozás			2018. évi lejáratú	2018. évet követő lejáratú
Szállítók felé fennálló adósság						
Belföldi	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyeletekből fennálló adósság						
Belföldi	folyószámla hitel	0	0	0	0	0
	működési kölcsön	0	0	0	0	0
	értékpapír	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0
Adósságállomány mindösszesen		0	0	0	0	0

27/2019.(V.24.) HATÁROZAT
MELLÉKLETE

1. melléklet

ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2018. 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 vonatkozásában 2018. évben a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látta el a belső ellenőri feladatokat.

A Bkr. alapján a belső ellenőr elkészítette a 2018. 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 Pénzügyminisztérium által 2018 szeptemberében közzétett, az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutatót.

A 2018. évi ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

Sor-szám	Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzések tárgyának megnevezése
1.	7/2018. számú ellenőrzés	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

A vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésben, amelyek hasznosulásáról – amennyiben készült – 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 értékelt 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.	Összeférhetlenségi 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 kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata 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 kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata 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 2018. évi ellenőrzési tervben a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 1 vizsgálatot tervezett, és ebből 1 vizsgálatot végzett el.

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-szabályszerűségi / a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi / a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata	5

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

2018. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága:

A Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 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 2018-ban:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
5 nap	5 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 vezetői belső kontroll működtetésére.

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 szabályzat-módosítások és 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 érintették.

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 kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat)

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- rendelkezik-e a költségvetési szerv a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással,
- hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A gazdálkodási jogköröket illetően a szabályozás megfelelő.
- Az ellenőrzés időszakában megfelelően érvényesült a helyi és a központi szabályozás.
- Az alkalmazott utalványrendelet megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál biztosítottak a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, valamint a teljesítés igazolás személyi feltételei.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem 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 szervezet rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.

- A szervezet működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A szervezetnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a szervezet 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 közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

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

A saját hatáskörben végzett ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok az alábbiak voltak:

III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat)

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

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, a vezetők számára pontosabb információk nyújthatóak. 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 vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésben, amelyek hasznosulásáról – amennyiben készült – 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 feltáráásra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetők. Összességében a szervezet hasznosnak és építő jellegűnek ítélte a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Sajószentpéter, 2019. április 15.

Készítette: Takács Gyula
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közfoglalkoztatási jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	belülteni tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezés- re álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervezetek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve/														
2. Irányított költségvetési szerv neve/														
3. Irányított költségvetési szerv neve/														
n. Irányított költségvetési szerv neve/														

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszony).

2 Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minia 12. sz. iralmintája szerinti összes nettó

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelen vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátásának biztosítása érdekében. Részmunkaidős megbízás esetén törzsszámmal, illetve tizedessel kéjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minia 12. sz. iralmintája szerinti összes nettó munkaidő.
5 Pl. tiltakárna.

6 Belülteni tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tőrt számmal, illetve tizedessel kéjük megadni. Terv belülteni tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.
Tény belülteni tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő áll rendelkezésre.

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

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás		Képzés		Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap ⁵	külső ellenőrző nap ⁵	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap ⁷	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	ellenőrző nap	terv
1. Önkormányzati hivatali összesen	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00
a) Egyes Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00
ab) Irányított szervezetenél (irányítóiként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetenél (irányítóiként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított szervezetek összesen¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	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 összesen¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	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. Irányított költségvetési szerv összesen¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. Irányított költségvetési szerv összesen¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 2. sz. mellékletből hiányozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 Saját ellenőrző napok száma. Az ellenőrző nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 Külső ellenőrző napok száma külső szolgáltató meghívása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljesítőként külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzési itt szükséges megjeleníteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat: (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!
I. Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!
II. Irányított szervenek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!
1. Irányított költségvetési szerv neve	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!
2. Irányított költségvetési szerv neve	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!
3. Irányított költségvetési szerv neve	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!
n. Irányított költségvetési szerv neve	0	0	0	#ZÉRÓOSSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kifizésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyévi december 31-ig lejárt a határideje.

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

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

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Rémiás István elnök, a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat** szervezet vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018. évben az általam vezetett szervezetnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a szervezet vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a szervezet tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezet kialakításra került.
- A szervezet rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A szervezet működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A szervezetnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a szervezet 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 közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

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.

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

Az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Sajószentpéter, 2019. április 15.



P. H.

Rémiás István

elnök

Sajószentpéter Városi
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás