

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének

- a.) jegyzőkönyve,
 b.) határozatai: 7.,8.,9.,10.,11.,12.,13.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. június 24-én megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4. Ülés kezdete: 17.00 óra.

Jelen vannak:

Balogh Béla	elnök
Kelemen Sándor	képviselő-testületi tag
Lajhó Sándor	képviselő-testületi tag

dr. Balogh Zoltán	aljegyző
Szentiványi Enikő	ügyintéző, jkv.

Balogh Béla elnök köszönti a megjelenteket. Az elnök közli, hogy Balogh Gábor és Kiss Lajos munkahelyi elfoglaltság miatt bejelentette távolmaradását.

Az elnök megállapítja, hogy mai napra összehívott ülésen jelen lévő képviselők száma 3 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

Balogh Béla elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, valamint a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére Lajhó Sándor képviselő-testületi tag megnevezésével.

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

Az ülés napirendje:

1. Előterjesztés a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltató bevonásával történő ellátására
2. Előterjesztés a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
3. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására
4. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának elfogadására
5. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének, képviselőjének díjazására
6. Előterjesztés a 2020. június 27-i őszi sportrendezvényen történő részvételre.
7. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetése előirányzatainak módosítására

1. **Napirendi pont: Előterjesztés a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltató bevonásával történő ellátására**

Balogh Béla elnök előterjeszti az 1. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A nemzetiségi önkormányzat jogszabályi előírásoknak megfelelően történő működése, a Sajószentpéter Városi Önkormányzattal fennálló közigazgatási szerződésben foglaltak betartása érdekében 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 szavazásra kéri fel a képviselő-testület tagjait.

Határozathozatal:

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

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2020. (VI. 24.) határozata a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltató bevonásával történő ellátásáról

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

A képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról – a belső ellenőrzési tevékenységet a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatalnál külső szolgáltató bevonásával megbízási szerződés keretében ellátó – Takács Gyula egyéni vállalkozó belső ellenőr (regisztrációs száma: 5114674) útján gondoskodjon.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

2. Napirendi pont: Előterjesztés a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Balogh Béla elnök előterjeszti az 2. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek.
Kérem a 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:

Sajószentpéteri Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2020. (VI.24.) határozata a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

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

A képviselő-testület a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Felelős: elnök, jegyző
Határidő: azonnal

3. Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására

Balogh Béla elnök előterjeszti az 3. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A 2020. március 11-én kihirdetett veszélyhelyzet 2020.06.18. napjával megszüntetésre került. A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készületségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6. §-ában foglaltak szerint a zárszámadási határozatot úgy kell elfogadnunk, hogy az legkésőbb a törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen. A napirendi pont szerinti előterjesztés tény adatokat tartalmaz, melyet a Magyar Államkincstár befogadott.

Kérem a 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2020. (VI. 24.) határozata
a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról**

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

1. A Képviselő-testület a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
 - a) 4 022 634 Ft bevétellel
 - b) 3 613 654 Ft kiadással
 - c) 408 980 Ft maradvánnyalhagyja jóvá.
2. A Képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2019. éves teljesülését.
3. A Képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2019. éves teljesülését.
4. A Képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2019. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A határozat 4. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.
6. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.

8. A Képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyonskimutatását.
9. A Képviselő-testület a határozat 6. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat tárgyi eszközeinek és az értékcsökkenés állományának változását.
10. A Képviselő-testület a határozat 7. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat könyvviteli mérlegét.
11. A Képviselő-testület a határozat 8. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat adósságállományát.

Felelős elnök
Határidő: azonnal

4. Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának elfogadására

Balogh Béla elnök előterjeszti az 4. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 10 /2020. (VI.24.) határozata a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének a tárgyi előterjesztést megvitatta és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradvány összegét 408 980 Ft-ban hagyja jóvá.
2. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi maradvány 408 980 Ft összegét a 4/2020.(II.26.) határozatával beépítette a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi eredeti költségvetésébe.
3. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi 408 980 Ft maradvány bevétele terhére 2020. évben a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátását - a 2020. évi közösségi programok megvalósítását, 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

5. Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének, képviselőjének díjazására

Balogh Béla elnök előterjeszti az 5. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
11/2020. (VI.24.) határozata
a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
elnökének, elnökhelyettesének, képviselőjének díjazásáról**

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

1. A képviselő-testület 2020. július 1. napjától – a megbízatása időtartamára – tiszteletdíjat állapít meg Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének, képviselőjének.
 - 1.1. A képviselő-testület az elnök részére havi 45.000.-Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.
 - 1.2. A képviselő-testület az elnökhelyettes részére havi 22.500.-Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.
 - 1.3. A képviselő-testület az 1.1. és az 1.2. pontba nem tartozó képviselő-testületi tagok részére havi 13.500.-Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.
2. A tiszteletdíj minden tárgyhót követő hónap 10. napjáig esedékes.
3. A képviselő-testület a tiszteletdíj mértékét tárgyév november 30. napjáig, illetőleg jogszabály módosulása esetén felülvizsgálja.

Felelős elnök

Határidő: 2020. július 1.

6. Napirendi pont: Előterjesztés a 2020. június 27-i ózdi sportrendezvényen történő részvételre.

Balogh Béla elnök előterjeszti az 6. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A roma közösségi program megvalósításával kapcsolatban 25 000 Ft nevezési díj, 15 000 Ft kiküldetési és 20 000 Ft ásványvíz biztosításának költsége merül fel. Az ásványvíz költségét a reprezentáció kiadás során kell tervezni, számolnunk kell annak kb. 8000 Ft adóterhével is.
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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
12/2020.(VI. 24.) határozata
a 2020. június 27-i sportrendezvényen történő részvétel biztosításáról**

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

A képviselő-testület a helyi roma közösség összetartozásának erősítése és a hasznos szabadidős programok megvalósítása érdekében az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 60 000 Ft-ot biztosít a 2020. június 27. napjára Ózd településen szervezett sportprogram kiküldetési, nevezési díj és az ásványvíz költségére.

Felelős elnök
Határidő: azonnal

7.Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetése előirányzatainak módosítására

Balogh Béla elnök előterjeszti az 7. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

Az előző határozatokban foglalt döntések végrehajtására, az ásványvíz biztosítására

- 20 000 Ft -ot a reprezentáció kiadás előirányzatán javaslom tervezni, így a kiadott előterjesztéshez képest a személyi juttatás kiadás előirányzatot 540 000 Ft helyett 560 000 Ft-ban javaslom meghatározni, továbbá
- az adóterhekre tekintettel a járulékok és a SZOCHÓ kiadás előirányzatát 83 700 Ft helyett 91 700 Ft-ban javaslom megállapítani, valamint
- a dologi kiadás előirányzatát 1 087 442 Ft helyett 1 059 442 Ft-ban javaslom meghatározni.

A működési költségvetés kiadásai összesen sor a kiadott előterjesztés szerint változatlanul 1 712 422 Ft.

Kérem, hogy a 2020. évi költségvetés előirányzatait a fenti módosítások figyelembevételével határozza meg a képviselő-testület.

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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2020. (VI.24.) határozata
a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2020. évi költségvetése előirányzatainak módosítására**

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

1. A képviselő-testület a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetés

költségvetési bevételi főösszegét	1 603 442 Ft-ban
költségvetési kiadási főösszegét	2 012 422 Ft-ban
finanszírozási bevételek főösszegét	408 980 Ft-ban
finanszírozási kiadások főösszegét	0 Ft-ban
bevételi főösszegét	2 012 422 Ft-ban
kiadási főösszegét	2 012 422 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat módosított költségvetésének mérlegét a határozat 3. melléklete szerint hagyja jóvá.
5. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére vonatkozó módosított előirányzat-felhasználási tervet tájékoztató jelleggel a határozat 4. melléklete szerint hagyja jóvá.
6. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 4/2020. (II.26.) határozat jelen módosítással nem érintett pontjai változatlanul hatályban maradnak.

Felelős elnök
Határidő: azonnal

Dr. Balogh Zoltán aljegyző: Dr. Guláné Bacsó Krisztina Jegyző Asszony a 2020. május 5-én kelt levelében jelzéssel élt elnök úr felé, hogy az Esély Lakért Közösségi Képző Szociális Szövetkezetnek a Miskolci Törvényszék Cégbírósága végzésével elrendelt törlését követően a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1/10 arányú tulajdonába került Volkswagen Transporter 2.0CR típusú gépjárműnek az elnök részéről magánszemély részére történő ingyenes átruházása jogszabálysértő volt, és kérte elnök urat a szükséges intézkedések megtételéről, és az arról való tájékoztatásról. Jegyző asszony megkeresésére elnök úr még nem válaszolt. Kérem elnök urat, szíveskedjen tájékoztatást adni a megtett intézkedésekről.

Balogh Béla elnök válaszában jelezte, hogy az elkövetkező héten gondoskodik a tájékoztatás jegyző részére történő megküldésről.

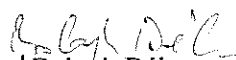
Egyéb vélemény, kérdés, több megvitatandó nyílt ülési napirend, javaslat nem merül fel.

Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 17.40 órakor a nyílt ülést berekeszti.

Kmf.



Lajhó Sándor
jegyzőkönyv-hitelesítő

Balogh Béla
elnök

8/2020. (VI.24.) határozat melléklete

ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2019. ÉVRŐL

Sajószentpéter Városi Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) vonatkozásában 2019. évben a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látta el a belső ellenőri feladatokat.

A Bkr. alapján a belső ellenőr elkészítette a 2019. 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 2019 szeptemberében közzétett, az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutatót.

A 2019. évi ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

Sor-szám	Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzések tárgyának megnevezése
1.	15/2019. számú ellenőrzés	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

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

A belső ellenőrzések nyilvántartását a Sajószentpéterei 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.	Összeférhetetlenségi esetek	6
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	6
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II/1.1.	Az ellenőrzések során tett javaslatok	8
II/1.1.1.	Belső ellenőrzési jelentés a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Roma 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Roma 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 2019. évi ellenőrzési tervben a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat	szabályszerűségi ellenőrzés / a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés / a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése	6

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

2019. évben terven felüli ellenőrzések indokltsága:

A Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzati vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására nem került sor.

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

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

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

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humán erőforrás-ellátottsága

A Sajószentpéter Városi Roma 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 2019-ben:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
6 nap	6 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 összeférhetlenség 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 Roma 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 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 szervezetnél 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat)

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott számviteli szabályzatokkal,
- a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e,
- mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése,
- biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A szabályzatok vizsgálata során megállapítható, hogy a vizsgálat tárgyát képező szabályzatokkal rendelkezik a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat.
- A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése megfelel a számviteli szabályoknak. Az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség biztosított.
- Az ellenőrzött időszakban leltárkészítésre sor került. Az ellenőrzött időszakban selejtezés nem történt.

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 elfogultatlanság, 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Roma 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.

Összességében a szervezet hasznosnak és építő jellegűnek ítélte a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Sajószentpéter, 2020. május 4.

Készítette: Takács Gyula
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Brutó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezeteire fordított kapacitás (+) ellenőri nap	terv	tény	terv
Helyi önkormányzat (I+II)														
I. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat														
I. Önkormányzat összesen														
1. Irányítói költségvetési szerv neve/														
2. Irányítói költségvetési szerv neve/														
3. Irányítói költségvetési szerv neve/														
n. Irányítói költségvetési szerv neve/														
Összesen														
II. Irányítói szervek összesen														
1. Irányítói költségvetési szerv neve/														
2. Irányítói költségvetési szerv neve/														
3. Irányítói költségvetési szerv neve/														
n. Irányítói költségvetési szerv neve/														
Összesen														
III. Irányítói szervek összesen														
1. Irányítói költségvetési szerv neve/														
2. Irányítói költségvetési szerv neve/														
3. Irányítói költségvetési szerv neve/														
n. Irányítói költségvetési szerv neve/														
Összesen														
IV. Irányítói szervek összesen														
1. Irányítói költségvetési szerv neve/														
2. Irányítói költségvetési szerv neve/														
3. Irányítói költségvetési szerv neve/														
n. Irányítói költségvetési szerv neve/														
Összesen														

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

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

³ Külső szolgáltató megbízása. ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelm vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátás érdekében megadott (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

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

⁵ Pl. itikármó.

⁶ Betöltési tervszámok foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedesekkel kérjük megadni. Terv betöltési tervszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

⁷ Tény betöltési tervszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

⁸ 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.

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	Szabványrendségi ellenőrzés		Pénzügyi ellenőrzés		Rendszerezellenőrzés		Teljesítmény-ellenőrzés		Informaticai ellenőrzés		Újellenbírás ⁶		Ellenőrzések összesen		Ellenőri napok összesen			
	tev	fény	tev	fény	tev	fény	tev	fény	tev	fény	tev	fény	tev	fény	tev	fény	tev	fény
	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db
1. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Sajószentpéter Városi Rönfa Nemzetiségi Önkormányzat	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Amennyiben előző level ahhoz való ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés azért ebben előreléphetőnek nem került leírásra, másképpen leírtak kell megadni.
- Amennyiben előző level ahhoz való ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés azért ebben előreléphetőnek nem került leírásra, másképpen leírtak kell megadni. Abban az esetben is feltüntetni kell a megadást, ha ellenőrzés megkezdésénél, de az ellenőrzés elvégzése előtt, megszakításra vagy felfüggesztésre került sor vagy a kockázati értékelés alapján a kockázati szint megváltozott.
- Saját ellenőri napok száma. Kiszámlázott, köznevelési, egészségügyi, igazgatási, közlekedési, szociális, gazdasági, kulturális, jogszabályi, álló borsó ellenőri napok száma.
- Külön ellenőri napok száma. Külső szolgáltatók megbízása esetén: ideiglenes kapacitás megszerzés, speciális szakértelmű vagy a helyi ellenőrzési feladatok teljesítésére elidőztetett ellenőri napok száma. A más szervezet által az adott szervezetnél megállapított munkavégzés esetén az elvégzett ellenőrzések az egyes típusoknál a külső ellenőri napoknál kell feltüntetni.
- Az a) és b) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-ek, Központi Kft.-ek, alapítványok, bírósági ellenőrzés.
- Az intézkedések nyomon követése érdekében elvégzett ellenőrzés. Amennyiben az a) és b) ellenőrzés során azonosított problémák megoldására az elvégzett intézkedések megvalósulását vizsgálja, illetve az intézkedések, továbbá megvalósulását, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megjelölt kockázati tényezők megvalósulását megelőzően megvalósították az intézkedéseket. Amennyiben az a) és b) ellenőrzés során azonosított problémák megoldására az elvégzett intézkedések megvalósulását vizsgálja, illetve az intézkedések, továbbá megvalósulását, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megjelölt kockázati tényezők megvalósulását megelőzően megvalósították az intézkedéseket.
- Saját ellenőri napok száma. Külső szolgáltatók megbízása esetén: ideiglenes kapacitás megszerzés, speciális szakértelmű vagy a helyi ellenőrzési feladatok teljesítésére elidőztetett ellenőri napok száma. A más szervezet által az adott szervezetnél megállapított munkavégzés esetén az elvégzett ellenőrzések az egyes típusoknál a külső ellenőri napoknál kell feltüntetni.
- Az a) és b) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-ek, Központi Kft.-ek, alapítványok, bírósági ellenőrzés.

A tényező az a) és b) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-ek, Központi Kft.-ek, alapítványok, bírósági ellenőrzés.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajtószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen		
	terv	tény	nap	terv	tény	nap ⁵	terv	tény	nap	terv	tény	nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	saját ellenőri	külső ellenőri	nap	saját ellenőri	külső ellenőri	nap ⁵	saját ellenőri	külső ellenőri	nap	saját ellenőri	külső ellenőri	nap	saját ellenőri	külső ellenőri	nap	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I-II)	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezeteinél	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szerveknek (irányítottként 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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szerveknek (irányítottként 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. mellékletől hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük 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 ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

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

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

Intézkedések megvalósításai¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéteri Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat (1-11)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Sajószentpéteri Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervezetek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Irányított költségvetési szerv neve)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2. Irányított költségvetési szerv neve)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3. Irányított költségvetési szerv neve)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
n. Irányított költségvetési szerv neve)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

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

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév 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.

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez**NYILATKOZAT**

- A) Alulírott **Balogh Béla elnök, a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** szervezet vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. október 22. napja és 2019. december 31. napja között 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 vagyonkezelésébe, 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet 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):

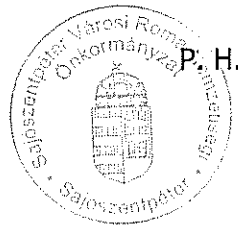
- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra 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, 2020. február 25.



P. H.

Balogh Béla
elnök

Sajószentpéter Városi
Roma Nemzetiségi Önkormányzat

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez**NYILATKOZAT**

- A) Alulírott **Szilárdi László elnök, a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** szervezet vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. január 1. napja és 2019. október 13. napja között 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 kontrollkörnyezetet 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. október 13.



P. H.

.....
Szilárdi László
elnök
Sajószentpéter Városi
Roma Nemzetiségi Önkormányzat

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi bevételei

9./2020.(VI.24.)

1. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2019. évi eredeti előirányzatok	2019. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 040 000	3 955 570	3 970 570	100,38%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	3 504 736	3 504 736	100,00%
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0,00%
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0	0,00%
Központosított előirányzatok / létszámcsökk., külterület	0	0	0	0,00%
Kiegészítő támogatások	0	0	0	0,00%
Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú tám. ÁH belülről	1 040 000	3 504 736	3 504 736	100,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0,00%
Vagyon típusú adók (építményadó)	0	0	0	0,00%
Értékesítés és forgalmi adó (parúzési 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	450 834	465 834	0,00%
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	15 000	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	450 834	450 834	100,00%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	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%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	3 955 570	3 970 570	100,38%
B8. Finanszírozási bevételek	0	52 064	52 064	100,00%
Maradvány igénybevétele	0	52 064	52 064	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	4 007 634	4 022 634	100,37%
Irányító szervtől kapott támogatás	0	0	0	0,00%
Bevétel mindösszesen	1 040 000	4 007 634	4 022 634	100,37%

Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi kiadásai

9./2020.(VI.24.)

2. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2019. évi eredeti előirányzatok	2019. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés kiadásai összesen	1 040 000	3 571 639	3 177 804	88,97%
K1. Személyi juttatás	0	657 212	657 212	100,00%
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	0	0	0,00%
reprezentáció nettó összege	0	143 534	143 534	0,00%
pályázatok személyi juttatásai	0	0	0	0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	513 678	513 678	0,00%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	154 513	154 513	100,00%
K3. Dologi kiadások	136 580	2 759 914	2 366 079	85,73%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	903 420	0	0	0,00%
Elvonások, befizetések	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül	0	0	0	0,00%
Általános tartalék	903 420	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	435 995	435 850	99,97%
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	435 995	435 850	99,97%
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0,00%
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
KÖLTSEGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 040 000	4 007 634	3 613 654	90,17%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása				
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 040 000	4 007 634	3 613 654	90,17%
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül				
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00%
kiadás mindösszesen	1 040 000	4 007 634	3 613 654	90,17%
<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>	

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Fe-ban	
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés		Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
			Ft	%			Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 040 000	3 955 570	3 970 570	100,38%	1 040 000	3 571 639	3 177 804	88,97%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	3 504 736	3 504 736	100,00%	0	637 212	637 212	100,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0	134 513	134 513	100,00%
B4. Működési bevételek	0	450 834	465 834	103,33%	136 380	2 759 914	2 366 079	85,73%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
<i>Működési költségvetés egyenlege</i>				0,00%	903 420	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%				0,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	0	435 995	435 850	99,97%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	435 995	435 850	99,97%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
<i>Felhalmozási költségvetés egyenlege</i>				0,00%	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	3 955 570	3 970 570	100,38%	1 040 000	4 007 634	3 613 654	90,17%
B8. Finanszírozási bevételek	0	52 064	52 064	100,00%	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	4 007 634	4 022 634	100,37%	1 040 000	4 007 634	3 613 654	90,17%

**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT**

Kimutatás a pénzeszközök változásáról
2019. év

Ft

Megnevezés	Összeg
31–33. számlák nyitó egyenlege	484 249
– Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	3 613 654
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgydíszaki egyenlege	4 022 634
– Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	52 064
+/- 3318. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3328. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 361. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 363. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3641 I. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36143. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36421. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3651. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3652. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3653. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3654. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3656. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3657. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3659. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 366. számla tárgydíszaki forgalma	17 892
+/- 3671. számla tárgydíszaki forgalma	432 942
+/- 3672. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3673. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3674. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3676. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3677. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3678. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3679. számla tárgydíszaki forgalma	
31–33. számlák záró egyenlege	390 331

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
VAGYONKIMUTATÁSA
2019.

Ft

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés/Értékvesztés	Nettó érték
A/II/1	Vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			
A/II/1	Vagyoni értékű jogok (üzleti vagyon)			
A/II/2	Szellemi termék (korl. forg. képes)			
A/II/2	Szellemi termék (üzleti vagyon)			
I. 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)			
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzleti vagyon)			
II/1. Ingatlanok összesen		0	0	0
A/II/2	Gép:Informatikai (üzleti vagyon)			
A/II/2	Gép:Informatikai kísértékű	986 382	986 382	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzleti vagyon)	572 204	427 170	145 034
A/II/2	Gép:Egyéb gép kísértékű	366 789	366 789	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép: Hangszerek (üzleti vagyon)	0	0	0
A/II/2	Gép:Járművek (üzleti vagyon)			
II/2. Gépek, berendezések, járművek összesen		1 925 375	1 780 341	145 034
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
II/4. Beruházások		0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen		1 925 375	1 780 341	145 034
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban			
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen		0	0	0
NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		1 925 375	1 780 341	145 034
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	Forrási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
B/II Értékpapírok		0		0
NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ FORRÁS ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		0	0	0
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	111 470		111 470
C/III	Forintszámlák	278 861		278 861
C/IV	Devizaszámlák	0		0
PÉNZESZKÖZÖK		390 331	0	390 331

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyontulajdonba adott eszközök állományának alakulásáról
2019. év

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingyenelt és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyontulajdonba adott eszközök	Összesen	Ft
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	2 119 334	0	0	0	2 119 334	
02	Immateriális javak megszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	3 43 189	0	3 43 189	
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0	
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	3 43 189	0	0	0	3 43 189	
05	Tértismentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0	
06	Alapításkori átvétel, vagyontulajdonba vétel miatti átvétel, vagyontulajdoni 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	3 43 189	0	3 43 189	0	686 378	
09	Értékesítés	0	0	537 148	0	0	0	537 148	
10	Hiany, selejtezés, megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0	
11	Tértismentes átadás	0	0	0	0	0	0	0	
12	Költségvetési szerv, átadás alapításkori átadás, vagyontulajdonba adás miatti átadás, vagyontulajdoni jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0	
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	537 148	0	3 43 189	0	880 337	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	1 925 375	0	0	0	1 925 375	
16	Terv szerinti értékesítésként nyitó állománya	0	0	1 621 398	0	0	0	1 621 398	
17	Terv szerinti értékesítésként növekedése	0	0	470 850	0	0	0	470 850	
18	Terv szerinti értékesítésként csökkenése	0	0	311 907	0	0	0	311 907	
19	Terv szerinti értékesítésként záró állománya (=16+17-18)	0	0	1 780 341	0	0	0	1 780 341	
20	Terven felüli értékesítésként nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	
21	Terven felüli értékesítésként növekedés	0	0	0	0	0	0	0	
22	Terven felüli értékesítésként csökkenés, kivételes	0	0	0	0	0	0	0	
23	Terven felüli értékesítésként záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0	
24	Értékesítésként összesen (=19+23)	0	0	1 780 341	0	0	0	1 780 341	
25	Esztétik nettó értéke (=15-24)	0	0	145 034	0	0	0	145 034	
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	1 353 171	0	0	0	1 353 171	

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Könyvviteli mérleg
2019. év

#	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 érték helyesbítése	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	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	497 936	145 034
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	497 936	145 034
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (=>A/III/2a+A/III/2/b)	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
21	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 érték helyesbítése	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)	497 936	145 034
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

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ($\geq B/II/2a + \dots + B/II/2e$)	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0
42	B/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 ($=C/I/1+\dots+C/I/2$)	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	31 615	111 470
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek ($=C/II/1+C/II/2+C/II/3$)	31 615	111 470
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	452 634	278 861
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	C/III Forintszámlák ($=C/III/1+C/III/2$)	452 634	278 861
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 ($=C/I+\dots+C/IV$)	484 249	390 331
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/I/1a$)	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 ($\geq D/I/2a$)	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/I/3a+\dots+D/I/3f$)	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/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0
86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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 bevételeire ($=D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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 nyereségjellegű bevételekre	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási 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 átveti pénzeszközre (=>D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
158	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	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0
167	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, készpénzhelyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	17 892
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	17 892
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	17 892
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)	982 185	553 257
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 976 934	3 976 934
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 163 831	-3 427 691
181	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 263 860	4 014
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	549 243	553 257
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

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
187	H/1/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
188	H/1/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ($\geq H/1/5a + H/1/5b$)	0	0
189	H/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
190	H/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
191	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
192	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
193	H/1/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/1/8a + H/1/8b$)	0	0
194	H/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
195	H/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
196	H/1/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/1/9a + \dots + H/1/9l$)	0	0
197	H/1/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
198	H/1/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
199	H/1/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
200	H/1/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
201	H/1/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
202	H/1/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
203	H/1/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
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

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
207	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0
208	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
209	H/II/9 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/9k+...+H/II/9l)	0	0
210	H/II/1 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
211	H/II/2 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
212	H/II/3 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
213	H/II/4 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
214	H/II/5 Kölségvetési 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 belülre	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
217	H/II/6 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
218	H/II/7 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
219	H/II/8 Kölségvetési 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 belülre	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
222	H/II/9 Kölségvetési 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
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi 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	432 942	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 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba 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)	432 942	0
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	432 942	0
245	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
246	J/1 Eredmény szemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
248	J/3 Halasztott eredmény szemléletű bevételek	0	0
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	982 185	553 257

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2019

eFt

Adósságállomány	záró állomány összege	Lejárt	Összes tartozás	ebből	
		Összes lejárt tartozás		2019. évi lejáratú	2019. évet követő lejáratú
Szállítók felé fennálló adósság					
Belföldi	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyeletekből fennálló adósság					
Belföldi	folyószámla hitel	0	0	0	0
	működési kölcsön	0	0	0	0
	értékpapír	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
Adósságállomány mindösszesen	0	0	0	0	0

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei				
	2020. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2020. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	1 040 000	1 603 442	1 603 442	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	1 603 442	1 603 442	0	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0	0	0
Központosított előirányzatok / létszámcsökk., 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	1 603 442	1 603 442	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	1 603 442	1 603 442	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	408 980	408 980	408 980	0	0
Maradvány igénybevétele	408 980	408 980	408 980	0	0
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0
Irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 448 980	2 012 422	2 012 422	0	0

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai				
	2020. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2020. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés kiadásai összesen</i>	1 148 980	1 712 422	1 712 422	0	0
K1. Személyi juttatás	0	560 000	560 000	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	540 000	540 000	0	0
reprezentáció	0	20 000	20 000	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	91 700	91 700	0	0
K3. Dologi kiadások	1 147 700	1 059 442	1 059 442	0	0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	1 280	1 280	1 280	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	1 280	1 280	1 280	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	300 000	300 000	300 000	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	300 000	300 000	300 000	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	1 448 980	2 012 422	2 012 422	0	0
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 448 980	2 012 422	2 012 422	0	0

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

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2020. évi KÖLTSÉGVETÉS módosított MÉRLEGE

Ft-ban

Bevétel Megnevezés	2019.		2020.		Kiadás Megnevezés	2019.		2020.	
	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	módosított e.i.	Eredeti e.i.		Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	módosított e.i.	
Működési költségvetés bevételei összesen	1 040 000	1 040 000	1 603 442	1 603 442	Működési költségvetés kiadásai összesen	1 040 000	1 148 980	1 712 422	1 712 422
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	1 040 000	1 603 442	1 603 442	K1. Személyi juttatás	0	0	560 000	560 000
B3. Közhatalmi bevételek	0	0			K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	91 700	91 700
B4. Működési bevételek	0	0			K3. Dologi kiadások	136 580	1 147 700	1 059 442	1 059 442
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0			K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0
	0	0			K5. Egyéb működési kiadások összesen	903 420	1 280	1 280	1 280
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	300 000	300 000	300 000
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0			K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	300 000	300 000	300 000
B5. Felhalmozási bevételek	0	0			K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0			K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	1 040 000	1 603 442	1 603 442	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 040 000	1 448 980	2 012 422	2 012 422
B8. Finanszírozási bevételek	0	408 980	408 980	408 980	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	1 448 980	2 012 422	2 012 422	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 040 000	1 448 980	2 012 422	2 012 422

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Előirányzat felhasználási terv (eFt-ban) 2020. év

Jogcímek	összesen											
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Működési költségvetés bevételei összesen	1 603	520	0	281	0	520	0	282	0	0	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 603	520	0	281	0	520	0	282	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	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
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	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
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	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
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 603	520	0	281	0	520	0	282	0	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	409	409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 012	929	0	281	0	520	0	282	0	0	0	0
Működési költségvetés kiadásai összesen	1 712	30	20	50	50	100	363	222	212	212	304	120
K1. Személyi juttatás	560	0	0	0	0	20	100	100	100	100	140	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	92	0	0	0	0	8	12	12	12	12	36	0
K3. Dologi kiadások	1 059	30	20	50	50	72	251	110	100	100	128	120
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	300	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	300	0	0	300	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
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 012	30	20	329	50	100	363	222	212	212	304	120
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 012	30	20	329	50	100	363	222	212	212	304	120
Különbözet (bevétel-kiadás)		899	879	550	731	1 151	788	848	636	424	120	0