

NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT SZIGETSZENTMÁRTON
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
SZIGETSZENTMÁRTON, TELKES U. 10.

I./425-6/2021.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
Képviselő-testületének
2021. december 02. napján hozott határozati döntéséről

Határozat : 83-86 /2021.(XII. 02.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testületének 2021. december 02. napján 8 óra 30 perckor hozott határozati döntéseiről.

Helye: Szigetszentmárton Polgármesteri Hivatala
(2318 Szigetszentmárton, Telkes u. 10.)

Jelen vannak: jelenléti ív szerint

Lakosság részéről: 1 fő

Rierpl Erika Erzsébet elnök köszöntötte a testületet, Dr. Cseh Balázs jegyzőt és a megjelenteket. A jelenléti ív alapján megállapította, hogy a testület határozatképes tekintve, hogy 3 képviselő jelen van Somogyi Lajosné és Schneider Zsolt képviselők jelezték távolmaradásukat. (Meghívó és jelenléti ív a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Az elnök kérte a képviselőket, hogy kézfelemeléssel szavazzanak napirendi pont elfogadásáról.

Jelenlévők száma: 3 fő, szavazásban résztvevők száma: 3 fő.

A képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

83/2021. (XII.2.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat
napirendi pontjainak elfogadásáról

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő testülete úgy határozott, hogy Rierpl Erika Erzsébet elnök javaslatára a meghívóban szereplő napirendi pontot elfogadja.

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök
Határidő: azonnal

Napirendi pontok tárgyalása:

1.) Tájékoztató a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. III. negyedévi gazdálkodásáról

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

/Az előterjesztés a jegyzőkönyv 1. sz. melléklete/

Rierpl Erika Erzsébet elnök elmondta, hogy az előterjesztés kiküldésre került, azt a képviselők megismerhették.

Békési László Illésné képviselő kérdezi, hogy 100 vagy 150 ezer Ft támogatást kaptak az ÉMNÖSZ-től és mire fordították?

Rierpl Erika Erzsébet elnök elmondta, hogy 150000 Ft pályázati támogatást adott az ÉMNÖSZ és ezt könyvkiadásra fordították.

Az előterjesztést megvitatták a képviselők, mivel kérdés, észrevétel nem érkezett, Rierpl Erika Erzsébet elnök kérte a képviselőket, hogy az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadásáról kézfelemeléssel döntsenek:

Jelenlévők száma: 3 fő, szavazásban résztvevők száma: 3 fő.

A képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

84/2021. (XII.2.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat
Tájékoztató a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. III. negyedévi
gazdálkodásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testülete a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

2.) Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

/Az előterjesztés a jegyzőkönyv 2. sz. melléklete/

Rierpl Erika Erzsébet elnök elmondta, hogy az előterjesztés kiküldésre került, szükséges technikai módosításokat tartalmaz.

Dr Cseh Balázs jegyző tájékoztatta a testületet, hogy a szeptemberi időállapotot mutatja.

Az előterjesztést megvitatták a képviselők, mivel kérdés, észrevétel nem érkezett, Rierpl Erika Erzsébet elnök kérte a képviselőket, hogy az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadásáról kézfelemeléssel döntsenek:

Jelenlévők száma: 3 fő, szavazásban résztvevők száma: 3 fő.

A képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

85/2021. (XII.2.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat
Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Szigetszentmártoni Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el Szigetszentmártoni Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének megalkotása során.

1. A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének:

- a.) kiadási fő összegét 7.547.294 Ft,
 - b.) bevételi fő összegét 4.859.669 Ft,
 - c.) költségvetési hiányt 2.687.625 FT összegben állapítja meg,
- amelynek fedezete a 2020. évi költségvetési maradvány, mint belső forrás.

2. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési rendelet módosítását naptári negyedévenként, a naptári negyedévet követő soros képviselő-testületi üléseken szabályozza megtenni.

3. A Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételi előirányzatait bevételi forrásoként az 1. számú melléklet mutatja be.

4. A Német Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatokként a 2. számú melléklet mutatja be.

5. A Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 3. számú melléklet mutatja be.

6. Ezen határozat rendelkezéseit 2021. január 01. napjától kell alkalmazni.

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Határidő: azonnal

1. számú melléklet

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi bevételi előirányzatai forrásonként (FT)**

Bevételi forrás/bevételi rovat	Összes eir.	Működési eir	Felhalm eir.	Kötelező eir	Önként vállalt feladat eir	Államigazgatási feladat eir
Állami támogatás/B16	2809666	2809666		2809666		
Helyi önkormányzat támogatása/B16	300000	300000		300000		
Pályázatok/B16	1600000	1600000		1600000		
ÉMNÖSZ pályázat	150000	150000		150000		
2020.évi költségvetési maradványa/B813	2687625	2687625		2687625		
Egyéb bevételek/B4	3	3		3		
Mindösszesen:	7547294	7547294		7547294		

2. számú melléklet

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi kiadásai kiemelt előirányzatokként (FT)

Kiadási jogcím/ Kiadási rovat	Összes eir.	Működési eir	Felhalm. eir.	Kötelező eir	Önként vállalt feladat eir	Államigazgatási feladat eir
Személyi juttatás/K1						
Munkaadói kifizetések/K2						
Dologi/K3	7465334	7465334		7465334		
Támogatások/K4						
Felhalmozási kiadások/K6,7,8	81960	81960		81960		
Mindösszesen:	7547294	7547294		7547294		
Engedélyezett létszám	0					

3. számú melléklet

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel,
mérlegszerűen (FT)**

Megnevezés Kormányzati funkció/	Bevételek			Kiadások		
	Működ.	Felhalmozási	Összesen:	Működ.	Felhalmozási	Összesen.
Német Nemzetiségi Önkormányzat	7547294		7547294	7547294		7547294

3.) 2022.évi belső ellenőrzési munkaterv

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök
/Az előterjesztés a jegyzőkönyv 3. sz. melléklete/

Rierpl Erika Erzsébet elnök elmondta, hogy az előterjesztések kiküldésre kerültek, elmondta, hogy már két éve ezt így kell elkészíteni.

Dr. Cseh Balázs jegyző elmondta, hogy az országos gyakorlathoz igazodnak, külön belső ellenőrzést végez és folytat le az ellenőr.

Az előterjesztést megvitatták a képviselők, mivel kérdés, észrevétel nem érkezett, Rierpl Erika Erzsébet elnök kérte a képviselőket, hogy az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadásáról kézfelemeléssel döntsenek:

Jelenlévők száma: 3 fő, szavazásban résztvevők száma: 3 fő.
A képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

86/2021. (XII.2.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat 2022.évi belső ellenőrzési munkaterv

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testülete a Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2022 évi belső ellenőrzési munkatervet az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Rierpl Erika Erzsébet elnök mivel kérdés, észrevétel nem érkezett az ülés bezárta.

A jegyzőkönyvet 8 óra 58 perckor lezárta Dr. Cseh Balázs jegyző.

Kmf.


Rierpl Erika Erzsébet
elnök




Lőrincz Istvánné
jegyzőkönyv-hitelesítő

**NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT SZIGETSZENTMÁRTON
ELNÖKE**

2318 Szigetszentmárton, Telkes u. 10.

I./425-6/2021

MEGHÍVÓ

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton

2021. december 02-án (csütörtökön) 8.30 órai kezdettel
rendkívüli testületi ülést, tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Szigetszentmárton Polgármesteri Hivatal
2318 Szigetszentmárton, Telkes u. 10.

Tervezett napirendi pontok:

- 1.) Tájékoztató a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. III. negyedévi
gazdálkodásáról
Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök
- 2.) a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről
Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök
- 3.) 2022.évi belső ellenőrzési munkaterv
Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Megjelenésére felétlenül számítok.

Szigetszentmárton, 2021. november 30.

Tisztelettel:



Rierpl Erika Erzsébet sk.
NNÖ elnök

JELLENLÉTI ÍV

Szigetszentmárton Német Nemzetiségi Önkormányzatának
2021.12.02-án tartott rendkívüli üléséről

Rierpl Erika Erzsébet	elnök
Békési László Illésné	képviselő
Lőrincz Istvánné	képviselő
Schneider Zsolt	képviselő
Somogyi Lajosné	képviselő

Rierpl Erika
.....
Békési László Illésné
.....
Lőrincz Istvánné
.....
.....
.....

Dr. Cseh Balázs	jegyző
Malanics Zsuzsanna	jkv. vezető
Scheirichné Borbély Beáta	pü. főelőadó

B. Cseh
.....
Malanics Zsuzsanna
.....
Scheirichné Borbély Beáta
.....

Előterjesztés

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. november havi soros ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. III. negyedévi gazdálkodásáról

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Tisztelt Képviselő-testület !

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetését a 2/2021.(I.18.) számú határozatával fogadta el.

Önkormányzatunk, sajnos 2021.09.30-ig sem realizált jelentős kiadásokat. Az önkormányzat az időszak során 7.247.294 Ft bevételt (96 %) és 1.803.362 Ft kiadást (24 %) realizált a módosított előirányzattal (7.547.294 Ft) szemben.

Bevételeinek alakulása a következő.

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ft-ban	
			Teljesítés	Teljesítés %-a
2020. évi pénzmaradvány/B8 13/1	2687625	2687625	2687625	100
Állami támogatás/B16	1040000	2809666	2809666	100
HÖK támogatás/B16	300000	300000		
Egyéb működési célú támogatás/B16		1600000	1600000	100
ÉMNSZ Támogatás/B65		150000	150000	100
Kamatbevétel/K40 82		3	3	100
Összesen:	4027625	7547294	7247294	96

A költségvetési bevételek alakulása jóval magasabb az időarányosan elvárhatónál az előre leutalt pályázati támogatások összege (1750000 Ft), a teljes összegben leutalt feladatalapú támogatás (1769666 Ft), valamint a teljes összegben leutalt működési támogatás (1040.000 Ft) és a nagyszámú 2020.12.31-i költségvetési maradvány miatt.

Kiadásaink alakulása kiemelt jogcímek szerint a következő.

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ftban	
			Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás/K1				
Munkaadói kifizetések/K2				
Dologi kiadások	4027625	7465334	1721402	23
Felhalmozási kiadások/K6,7		81960	81960	100
Támogatás/K4,5				
Összesen:	4027625	7547294	1803362	24

Önkormányzatunk nem létesített álláshelyet feladatai ellátása céljából, ezért nincs személyi juttatás és munkaadói járulék kifizetésére előirányzat és teljesítési adat sem. A gazdálkodási, pénzügyi, számviteli feladatokat a helyi önkormányzat egyik pénzügyi főelőadója végzi csatolt munkakörben. A kiadási (dologi) előirányzatok alakulása elmarad az időarányosan elvárhatótól, az önkormányzat szokásos rendezvényei, kiadásai alig realizálódtak. Inkább az általános keret felhasználása, illetve a pályázatos kötelezettségek teljesítése volt jellemző az időszakra.

Realizálódásuk az alábbiak szerinti.

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ezer Ft-ban	
			Teljesítés	Teljesítés %-a
Szakmai anyagok beszerzése/K311	150	150	54	36
Üzemeltetési anyagok/K312	50	75	50	66
Karbantartás/K334	500	500		
Vásárolt élelem/K332		190		
Szakmai tevékenységet segítő szolg./K336	1500	4325	1284	30
Egyéb szolgáltatások/K337	100	395	85	22
Kiküldetések, továbbképzések/K341	50	50		
Műk.célú áfa/K351	324	426	65	15
Díjak, egyéb dologi/K355	1354	1354	183	14
Működési Összesen:	4028	7465	1721	23

A felhalmozási kiadások között egy e-book beszerzése szerepel, amelyet a „Ligeti” könyv szerkesztése céljából vásároltunk.

Fentiek szétbontása kultúrcsoportonként a következő:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban	
				Teljesítés %-a	Maradvány
Általános működési keret	4028	4547	504	11	4043
Német Nemzetiségi Énekkar		250	344	138	-94
Német Nemzetiségi Zenekar		250	180	72	70
Német Nemzetiségi Felnőtt Táncsoport		250	250	100	0
Hexerei Senior Táncsoport		250	40	16	210
Ált. Iskola Gyermek Táncsoportjai					
Pályázatok		1750	485	28	1265
Utánpótlás támog. keret		250			250
Összesen:	4028	7547	1803	24	5744

Az első félév szokásos rendezvényei a koronavírus járvány elterjedésének megakadályozása miatt nem kerültek megrendezésre. Januárban a kitelepítés évfordulójára rendezett megemlékezés és júniusban a Trianoni megemlékezés került lebonyolításra csupán. Az énekkar „málenkij robot”-os megemlékezését egy énekkari találkozóval összekötve szeptemberben tudtuk megrendezni.

Nyáron sikerült megrendezni a hagyományos „Sramli parti”-it pályázatos támogatással illetve a Sváb Hangulatok rendezvénysorozatát, ahol minden kultúrcsoportunk fellépet. Pályázati támogatásból valósult meg II:Sváb Kaland táborunk, illetve Sváb Zarándoklat kirándulásunk Solymáron. Augusztusban egyéb támogatóink segítségével négy napos Sváb Szigetfesztiválnak adtunk otthont.

Sor került kifizetésckre az általános keretből: a megemlékezési koszorúk, postaköltség, bankköltség, ÉMNÖSZ tagdíj, bélyegző, irodaszer vásárlás, címeres tábla elkészítésének díja, sírkertbe földvásárlás, a „Ligeti” könyv szerkesztése, kiadása és nyilvános bemutatása realizálódott az időszak alatt a kimutatott összegben. A nyár folyamán az Énekkar Ceglédbercelen és Tát községekben vett részt énekkari találkozón, amelynek személyszállítási kiadását fedeztük. A zenekar kürt és tuba javítása realizálódott az időszak alatt. A Sankt Martin táncsoport rendezvényeik élő zenei kíséretei számláit realizálta az időszak alatt. Hexerei táncsoportunk egy Szigetbecsei fellépés személyszállítás fedezetét realizálta. Az időszak alatt számos sikeres pályázat támogatási összege érkezett meg bankszámlára, amelynek végrehajtása folyamatosan realizálódik költségvetésünkben. 2021.01.01-től új fizetési kötelezettség a belsőellenőrzés megbízási díja havi 6000 Ft összegben.

A kiadások összege messze elmarad az előző években megszokott feladatellátás mennyiségétől és minőségétől. A jelenlegi körülmények között is elláttuk a szokásos gazdasági-pénzügyi feladatokat.

A települési önkormányzat 2021. évi költségvetése tartalmaz Nemzetiségi Önkormányzatunk részére 300.000 FT összegű működési támogatást. Bízunk benne, hogy felhasználására lesz alkalmunk és lehetőségünk az év hátralévő részében.

Továbbra sem terhel bennünket a víz, villany, telefon, gáz- és adminisztrációs kiadások fizetési kötelezettsége, mert a helyi önkormányzat biztosítja a nemzetiségi önkormányzat összes tárgyi és személyi működési feltételeit.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és a 2021. III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatót fogadja el.

Határozati javaslat:

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testülete a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Szigetszentmárton, 2021. november 22.


Készítette: Mervó Alajosné
pénzügyi főelőadó


Rierpl Erika Erzsébet elnök



Szigetszentmártoni
Német Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2021. november havi soros ülésére

Tárgy: 2021. évi költségvetés módosítása

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetését a 2/2021.(I.18.) határozatával fogadta el. Önkormányzatunk az elmúlt években 3-4 millió Ft közötti összegből gazdálkodott a megítélt feladatalapú támogatás és az elnyert pályázati pénzeszegektől függően. Mivel a MÁK felé leadott pénzforgalmi információk megkövetelik az előirányzatok és bevételi, kiadási teljesítések összhangját, ezért szükséges a 2021. évi költségvetés mindkét oldalát megemelni 2021.09.30-i pénzforgalmi infóval egyezően.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ft-ban	
			Javasolt előirányzati változás	Új módosított előirányzat
Bevételi előirányzatok	4027625	6317292	1230002	7547294
Ebből:				
Pénzmaradvány/B813	2687625	2687625		2687625
Működési támogatás/B16	1340000	3629666	1230000	4859666
-Működési támogatás	1040000	160000	880000	1040000
-Feladatalapú támogatás		1769666		1769666
-HÖK támogatás	300000	300000		300000
-pályázatok		1400000	350000	1750000
Egyéb bevétel/K4		1	2	3
Kiadási előirányzatok	4027625	6317292	1230002	7547294
Ebből:				
Személyi juttatások/K1				
Munkaadói járulékok/K2				
Dologi/K3	4027625	6317292	1148042	7465334
-átcsoportosítás dologiból			-81960	
-Pályázatos kiadások			1230000	
- Egyéb kiadások			2	
Felhalmozási kiadások/K6,7			81960	81960

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot előterjesztésünk alapján vitassa meg és döntsön 2021. évi költségvetésünk módosításáról.

Szigetszentmárton, 2021. november 18.

Készítette: 
Mervó Alajosné
pénzügyi főelőadó


Rierpl Erika Erzsébet
elnök



A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2021.(XI.) számú határozata
a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Szigetszentmártoni Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el Szigetszentmártoni Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének megalkotása során.

1. A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének:
 - a.) kiadási fő összegét 7.547.294 Ft,
 - b.) bevételi fő összegét 4.859.669 Ft,
 - c.) költségvetési hiányt 2.687.625 FT összegben állapítja meg, amelynek fedezete a 2020. évi költségvetési maradvány, mint belső forrás.
2. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési rendelet módosítását naptári negyedévenként, a naptári negyedévet követő soros képviselő-testületi üléseken szabályozza megtenni.
3. A Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételi előirányzatait bevételi forrásonként az 1. számú melléklet mutatja be.
4. A Német Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet mutatja be.
5. A Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 3. számú melléklet mutatja be.
6. E határozat rendelkezéseit 2021. január 01. napjától kell alkalmazni.

Szigetszentmárton, 2021. november 18.


Rierpl Erika Erzsébet
elnök

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi bevételi előirányzatai forrásonként (FT)**

Bevételi forrás/bevételi rovat	Összes eir.	Működési eir	Felhalm eir.	Kötelező eir	Önként vállalt feladat eir	Államigazgatási feladat eir
Állami támogatás/B16	2809666	2809666		2809666		
Helyi önkormányzat támogatása/B16	300000	300000		300000		
Pályázatok/B16	1600000	1600000		1600000		
EMNÖSZ pályázat	150000	150000		150000		
2020.évi költségvetési maradványa/B813	2687625	2687625		2687625		
Egyéb bevételek/B4	3	3		3		
Mindösszesen:	7547294	7547294		7547294		

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi kiadásai kiemelt előirányzatokként (FT)

Kiadási jogcím/ Kiadási rovat	Összes eir.	Működési eir	Felhalm. eir.	Kötelező eir	Önként vállalt feladat eir	Államigazgatási feladat eir
Személyi juttatás/K1						
Munkaadói kifizetések/K2						
Dologi/K3	7465334	7465334		7465334		
Támogatások/K4						
Felhalmozási kiadások/K6,7,8	81960	81960		81960		
Mindösszesen:	7547294	7547294		7547294		
Engedélyezett létszám	0					

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi bevételei és kiadásai tájékoztató
jelleggel, mérlegszerűen (FT)**

Megnevezés	Bevételek			Kiadások		
	Működ.	Felhalmozási	Összesen:	Működ.	Felhalmozási	Összesen.
Német Nemzetiségi Önkormányzat	7547294		7547294	7547294		7547294

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2021. december.... tartandó ülésére

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzési munkaterv

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ber.) 31. §-a alapján a költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készít. Amennyiben a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzésének külső erőforrás bevonásával történő megszervezéséről. Az erre vonatkozó megállapodásban rendelkezni kell arról, hogy a belső ellenőrzési vezetői tevékenységeket a külső erőforrás látja el.

1. A lehetséges ellenőrzési feladatok összeállítása után a felállított értékelési szempontok:

- Ellenőrzési környezet
- Az ellenőrzés gyakorisága
- Kötelező ellenőrzések
- Pénzügyi hatás
- Dokumentált folyamatok

2. Pontrendszer kialakítása: **0-5-ig**

3. Súlyozási érték, mely meghatározza az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását, egyben megkönnyíti a rangsorolást: **8-500-ig**

Az értékelési szempontok pontozása az alábbiak alapján történik:

Ellenőrzési környezet (pontozás 0-5-ig, súlyszám: 8): 5-öst adunk annak jelzésére, hogy a korábbi ellenőrzések jelentős szabálytalanságot, hibát tártak fel az adott területen. 0 jelzi, hogy nem ismeretes, illetve nem várható semmiféle ellenőrzési probléma.

Az ellenőrzés gyakorisága (pontozás 0-5-ig, súlyszám 8): 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy a területet célszerű évente ellenőrizni, 0 pontszám annak jelzésére, hogy ezt a területet egy éven belül ellenőriztük és nincs újból előforduló követelmény.

1

Kötelező ellenőrzések (pontozás 0-1-ig, súlyszám 500): 1 pontot adunk, ha ezt ellenőrzési jogszabályi előírás követeli meg, 0-5 pont, ha a szervezet vezetője javasolja, egyébként 0 pont.

Pénzügyi hatás (pontozás 0-5-ig, súlyszám 10): Annak jelzése, hogy e területnek milyen közvetlen hatásai vannak a bevételek, illetve a költségek alakulására.

Dokumentált folyamatok (pontozás 0-5-ig, súlyszám 10): 5-öst alkalmazunk annak jelzésére, hogy nincsenek dokumentált folyamatok, tisztázatlanok a felelősségi körök (pl., szabályzatok, együttműködési megállapodások hiányossága).

A kockázati összpont-számot (végleges kockázati értéket) az adott pontok súlyozási értékkel való beszorzása adja ki. A csökkenő pontszámok szerinti sorba rendezés mutatja az ellenőrzési témák prioritását. **Alacsony kockázat:** 0-36 kockázati érték, **közepes kockázat:** 37-108 kockázati érték, **magas kockázat:** 109 kockázati értéktől.

Az összesítés után készíthető el az éves ellenőrzési terv, mely a tárgyévre tervezett ellenőrzéseket részletezi. A Ber. 31. § (4) bekezdése alapján az alábbiakat tartalmazza:

- Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzéseket, különös tekintettel a kockázatelemzésre;
- A tervezett ellenőrzések tárgyát;
- Az ellenőrzések célját;
- Az ellenőrizendő időszakot;
- A szükséges ellenőrzési kapacitás (erőforrás szükséglet) meghatározását;
- Az ellenőrzések típusát, módszereit;
- Az ellenőrzések ütemezését;
- Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

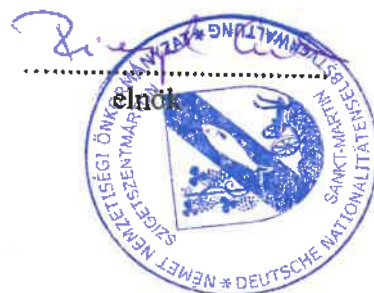
A tervezett ellenőrzések elvégzéséhez szükséges ellenőri nap az erőforrás-szükséglet felmérés alapján becsülhető meg. A belső ellenőrzési tervet, az erőforrás szükségletet, ezek esetleges időközi változásait a Képviselő-testület fogadja el.

Előterjesztésem 1. sz. melléklete tartalmazza a kockázatelemzést.
2. sz. melléklete tartalmazza a 2022. évi ütemtervet.
3.sz melléklet tartalmazza 2022. évi munkaidő mérleget

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület szíveskedjék előterjesztésem megtárgyalni és a 2022. évi belső ellenőri ütemtervet elfogadni.

Szigetszentmárton, 2021. november 22.

FODOR PÁLME E.V.
2310 Szigetszentmárton,
Hosszú u. 3.
Adószám: 73473471-1-93
Nyilv.tart.sz.: 41651897



S o r s z á m	Az ellenőrzési területek	2022. évi kockázatelemzés: értékelési szempontok					Kockázati érték
		Ellenőrzési környezet	Az ellenőrzés gyakorisága	Kötelező ellenőrzések	Pénzügyi hatás	Dokumentált folyamatok	
		Pontozás					
		0-5	0-5	0-1	0-5	0-5	
		Súlyozási érték					
		8	8	500	10	10	
1.	A 2022. évi költségvetés ellenőrzése	16	40	500	50	20	626
2.	A 2021. évi zárszámadás ellenőrzése	8	40	500	20	20	588
3.	Önkormányzat 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése	24	40	500	30	30	624
4.	2022. évi egy havi pénztárbizonylat és a kapcsolódó analitikák ellenőrzése	8	40	0	50	50	148
5.	2022. évi egy havi bankbizonylat és a kötelezettségvállalások ellenőrzése	8	40	0	50	50	148
	Összes kockázati érték	64	200	1.500	200	170	2.134

2.sz. melléklet

[illegible]

Szigetszentmárton Német Nemzetiségi Önkormányzat
A belső ellenőrzés 2022. évi munkaidő mérlege

A 2022. évi költségvetésben biztosított előirányzat alapján számított munkanapok száma

Belső ellenőrzésre fordítható előirányzat	60.000 Ft
Egy ellenőrzési munkanap bruttó költsége	5.000 Ft
Kapacitás, ellenőri nap	55 nap
Ellenőrzési vezetői feladatokra	5 nap
Folyamatos tanácsadásra	5 nap

Ütemezhető munkatervi feladatokra rendelkezésre álló idő	65 nap
---	---------------

A belső ellenőrzési feladatot külső szakértő látja el: Fodor Pálné
 Egyéni Vállalkozó
 2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.

A belső ellenőr feladata a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása, amelynek keretében vezetni kell az éves ellenőrzési dossziét, amely tartalmazza az alábbiakat:

- Ellenőrzési ütemterv kockázatelemzéssel
- Stratégiai terv felülvizsgálata kockázatelemzéssel
- Valamennyi ellenőrzési ponthoz el kell készíteni az alábbiakat:
 - megbízólevél
 - ellenőrzési program
 - értesítés az ellenőrzés megkezdéséről
 - vezetői levél
 - ellenőrzési jelentés
 - ellenőrzési minőségbiztosítást szolgáló lista
- Amennyiben intézkedési tervet kell készíteni, azt is csatolni kell ellenőrzési pontonként
- Utóvizsgálati lap ellenőrzésenként
- Teljesítmény értékelés negyedévenkénti összesítésben
- Éves ellenőrzés beszámoló elkészítése a Képviselő-testület elé.

A belső ellenőr feladata továbbá a folyamatos tanácsadás.

A regisztrált belső ellenőrnek minden második évben továbbképzésen kell résztvenni.