

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

I./220-4/2023.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
Képviselő-testületének
2023. május 30. napján hozott határozati döntéséről

Határozat : 10-12/2023.(V.30.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testületének **2023. május 30. napján 19 óra 00 perckor** hozott határozati döntéseiről.

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

Jelen vannak: jelenléti ív szerint

Lakosság részéről: 0 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 Lőrincz Istvánné és Schneider Zsolt képviselő jelezte távolmaradását.
(Meghívó és jelenléti ív a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

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

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

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

10/2023. (V.30.) 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 pontokat elfogadja.

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Határidő: azonnal

Napirendi pont tárgyalása:

1.) 2022 évi belső ellenőrzési beszámoló

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

I Az előterjesztés a jegyzőkönyv 1. sz. melléklete

Rierpl Erika Erzsébet elnök ismertette az előterjesztést és a határozati javaslatot.

Mivel kérdés, észrevétel nem érkezett, Rierpl Erika Erzsébet elnök kérte a képviselőket, hogy a határozati javaslatok elfogadásáról kézfelemeléssel döntsenek:

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

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

11/2023.(V.30.) Képviselő-testületi határozat *2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentés*

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testülete úgy határozott, hogy 2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési beszámolóját megtárgyalta, a határozat előterjesztése szerinti tartalommal jóváhagyja és elfogadja.

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Határidő: azonnal

2.) Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 1. sz. melléklete/

Rierpl Erika Erzsébet elnök ismertette az előterjesztést és a határozati javaslatot.

Mivel kérdés, észrevétel nem érkezett, Rierpl Erika Erzsébet elnök kérte a képviselőket, hogy a határozati javaslatok elfogadásáról kézfelemeléssel döntsenek:

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

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

12/2023.(V.30.) Német Nemzetiségi Képviselő-testületi határozat a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testülete az alábbi határozatot hozza a 2022. évi gazdálkodás zárszámadásáról:

- 1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint elfogadja.
- 2) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadást a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja és elfogadja.
- 3) A Német Nemzetiségi Önkormányzat határozata a helyi nemzetiségi önkormányzatra vonatkozik.
- 4) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést az 1, 2, 3, 4, 5. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- 5) Ezen határozat rendelkezéseit 2022. január 01.-től kell alkalmazni.

1. számú melléklet

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton 2022. évi mérlegéről

eFt-ban

Mérleg sora	Megnevezés	Nyitó adatok	Záró adatok
06	Gépek, berendezések	3034	2737
10	Tárgyi eszközök:	3034	2737
51	Pénztárak:	787	32
55	Forintszámlák:	1572	2510
61	Pénzeszközök:	2359	2542
147	Adott előlegek	0	1539
179	Aktív időbeli elhatárolások:	15	25
182	Eszközök összesen:	5408	6843
183	Nemzeti vagyon induláskori értéke	748	748
185	Egyéb eszközök induláskori értéke	129	129
186	Felhalmozott eredmény	4181	4532
188	Mérlegszerinti eredmény	351	1435
190	Saját tőke	5408	6843
251	Kötelezettségek összesen:	0	0
258	Források összesen:	5408	6843

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
2022. évi gazdálkodásának bevételei és kiadásai alakulásáról

Bevételek (FT)

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2021. évi pénzmaradvány/B81 3/1	2359342	2359342	2359342	100
Egyéb működési célú támogatások/B16	1340000	7676816	7676816	100
ebből: fejezeti kezelésű eik/B16		3600000	3600000	100
ebből: HÖK támogatás/B16		1100000	1100000	100
ebből: központi kezelésű eik/B16		2776816	2776816	100
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és ktgvetési szerveik/B16		200000	200000	100
Egyéb Támogatás/B65		663000	663000	100
Egyéb működési bevétel/B4		534006	534006	100
Összesen:	3699342	11233164	11233164	100

Kiadások (FT)

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás/K1				
Munkaadói kifizetések/K2				
Dologi kiadások	3699342	9554149	5473192	57
Felhalmozási kiadások/K6,7		1679015	1679015	100
Támogatás/K4,5				
Összesen:	3699342	11233164	7152207	64

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton

2022. évi maradványának kimutatásáról

sor szám	megnevezés	Ft tárgyi időszak
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	8873822
02	Alaptevékenység Költségvetési kiadásai	7152207
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	1721615
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2359342
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	2359342
07	Az alaptevékenység maradványa:	4080957
16	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
17	Alaptevékenység szabad maradványa:	4080957

4. számú melléklet

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
2022. évi gazdálkodásának tényleges működési-felhalmozási bevételei és kiadásai mérlegszerűen
kimutatva

Ezer Ft

Bevételi források	Működ. bevételek	Felhalm. bevételek	Összes Bevételek	Kiadási jogcímek	Működ. kiadás	Felhalm. kiadás	Összes Kiadás
2021. évi költségvetési maradványa/B813	2359		2359	Személyi juttatások/K1			
Működési célú támogatások/B16	7677		7677	Munkaadói járulékok/K2			
				Dologi/K3	5473		5473
Egyéb támogatás/B65	663		663	Egyéb dologi/K5			
Egyéb működési bevételek/B4	534		534	Beruházás és felújítás/K6,7		1679	1679
Összesen:	11233		11233	Összesen:	5473	1679	7152

5. számú melléklet

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
2022. évi támogatásának elszámolásáról

Ft

Megnevezés	Rendelkezésre bocsátott támogatás	Tárgyévben ténylegesen felhasznált támogatás	Tárgyév követő évben felhasználni tervezett támogatás
Működési költségvetési támogatás	1040000	1040000	0
Feladatalapú költségvetési támogatás	1736816	1578521	158295

Határidő: azonnal

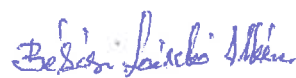
Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök

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

A jegyzőkönyvet 19 óra 10 perckor lezárta Dr. Cseh Balázs jegyző.


Rierpl Erika Erzsébet
elnök




Békési László Illésné
jegyzőkönyv-hitelesítő

NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT SZIGETSZENTMÁRTON
ELNÖKE

2318 Szigetszentmárton, Telkes u. 10.

I./220-4/2023

MEGHÍVÓ

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton

2023. május 30-án (kedd) 19.00 órai kezdettel
rendkívüli testületi ülést, tart, melyre tisztelettel meghívom.

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

Tervezett napirendi pontok:

1.) 2022 évi belső ellenőrzési beszámoló

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök /írásos anyag/

2.) Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök /írásos anyag/

Megjelenésére felétlenül számítok.

Szigetszentmárton, 2023. május 25.

Tisztelettel:



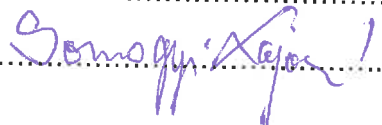
Rierpl Erika Erzsébet sk.
NNÖ elnök

JELENLÉTI ÍV

Szigetszentmárton Német Nemzetiségi Önkormányzatának
2023. május 30-án tartott rendkívüli üléséről

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


.....

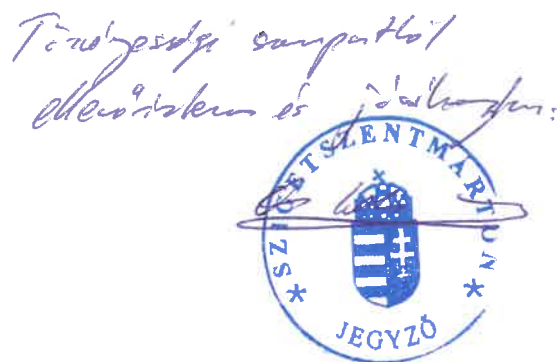
.....
.....
.....

.....

Dr. Cseh Balázs	jegyző
Malanics Zsuzsanna	jkv. vezető


.....

.....

Német Nemzetiségi Önkormányzat
Szigetszentmárton
Elnökétől



Előterjesztés

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május havi soros ülésére

Tárgy: Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Előadó: Rierpl Erika Erzsébet elnök

Tisztelt Képviselő-testület !

Önkormányzatunk 2022.12.31-i gazdálkodása során 8.873.822 Ft bevételt (100 %) és 7.152.207 Ft kiadást (64 %) realizált a módosított előirányzattal (11.233.164 Ft) szemben. A zárszámadás során a működési támogatás teljes összegben elszámolásra került, míg a feladatalapú támogatásból 158.295 Ft áthúzódik 2023-es évre. A 2022. évi költségvetési maradvány 4.080.957 Ft.

Bevételeinek alakulása a következő.

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ft-ban	
			Teljesítés	Teljesítés %-a
2021. évi pénzmaradvány/B8 13/1	2.359.342	2.359.342	2687625	100
Működési célú támogatások áh-on belülről/B1	1.340.000	7.676.816	7.676.816	100
Egyéb Támogatás/B65		663.000	663.000	100
Egyéb működési bevétel/B4		534.006	534.006	100
Összesen:	3.699.342	11.233.164	11.233.164	100

A költségvetési bevételek év végére 100%-ban teljesültek, minden bevétel befolyt, amire az év során számítottunk. Alakulásában jelentős szerepet játszott az előre leutalt pályázati támogatások összege, a teljes összegben leutalt feladatalapú támogatás, valamint a teljes összegben leutalt működési támogatás és a nagyösszegű 2021.12.31-i költségvetési maradvány, valamint támogatás az ÉMNÖSZ-től és a Magyarországi Németek Országos Önkormányzatától.

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	3.669.342	9.554.149	5.473.192	57
Felhalmozási kiadások/K6,7		1.679.015	1.679.015	100
Támogatás/K4,5				
Összesen:	3.669.342	11.233.16	7.152.207	64

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 vezető-tanácsosa 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	210	210	100
Üzemeltetési anyagok/K312	50	184	184	100
Karbantartás/K334	500	500	420	84
Vásárolt élelem/K332		25	18	72
Bérleti és lízingdíj/K333		147	147	100
Szakmai tevékenységet segítő szolg./K336	1500	6591	3552	54
Egyéb szolgáltatások/K337	100	228	228	100
Kiküldetések, továbbképzések/K341	50	50		
Műk.célú áfa/K351	324	594	589	99
Díjak, egyéb dologi/K355	1025	1025	125	12
Működési Összesen:	3699	9554	5473	57

Pályázati támogatásból megvásárlásra került egy Samsung Monitor.

Pályázati támogatásból valósult meg a kialakítandó közösségi tér járdájának elkészítése - települési önkormányzati tulajdonban lévő területen

Vagon vásárlása realizálódott, vagon elhelyezéséhez alap készítése - települési önkormányzati tulajdonban lévő területen.

Rendszeresen megrendezésre kerülő megemlékezéseinket megtartottuk: januárban a kitelepítettekért, májusban kórustalálkozóval egybekötve a málenkij robotre elhurcoltakért, júniusban Trianoni megemlékezésen vettünk részt.

Nemzetiségi Tavaszi fesztiválunk keretében, Trachttag lebonyolításában vettünk részt, megszerveztük és lebonyolítottuk a nemzetiségi ballagóbált és emléktúrát májusban, gyermekeknek zenés könyvbemutatót, táncházat szerveztünk.

Sramli Party és Sváb hangulatok nyári rendezvénysorozatát júniustól augusztusig, 4 napos Sváb Sziget Fesztivál rendezvényünket augusztus végén, melyen két csoportunk is jubilált: zenekar 70 éves, Hexerei tánccsoport 10 éves. A rendezvény egyéb támogatók segítségével valósulhatott meg. Ősszel a szüreti felvonulást és az ezt követő műsort szerveztük meg. Novemberben a Márton héten nemzetiségi programokat szerveztünk, német nyelvű színházat hívtunk meg.

Sor került kifizetésekre az általános keretből: a megemlékezési koszorúk, postaköltség, bankköltség, ÉMNÖSZ tagdíj, bélyegző, irodaszer vásárlás, emlék-sírkert gondozásához földvásárlás. Sor került kultúracsoporthoz buszos szállításra (Császártöltés Sváb ételek fesztiválja), zenekari kották készítésére, anyagvásárlásra formaruhák varratásához, illetve rendezvényeink, csoportjaink zenei kíséretének finanszírozására.

Az időszak alatt számos sikeres pályázat támogatási összege érkezett meg bankszámlára. III. Sváb Kaland nemzetiségi táborunkat, nemzetiségi tavaszi fesztiválunk és a Márton hét nemzetiségi programjait pályázati forrásokból finanszíroztuk. 2021.01.01-től új fizetési kötelezettség a belsőellenőrzés megbízási díja havi 6000 Ft összegben.

Elláttuk a szokásos gazdasági-pénzügyi feladatokat.

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 2022. évi gazdálkodásra vonatkozó határozati-javaslatot fogadja el..

Szigetszentmárton, 2023. május 11.

Készítette: *Scheirichné Borbély Beáta*
pénzügyi vezető-tanácsos



Rierpl Erika
Rierpl Erika Erzsébet elnök



A Német Nemzetiségi Önkormányzat elnökének
.../2023.(V. ...) számú határozata
a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
Képviselő-testülete az alábbi határozatot hozza a 2022. évi
gazdálkodás zárszámadásáról:

- 1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint elfogadja.
- 2) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadást a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja és elfogadja.
- 3) A Német Nemzetiségi Önkormányzat határozata a helyi nemzetiségi önkormányzatra vonatkozik.
- 4) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést az 1, 2, 3, 4, 5. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- 5) Ezen határozat rendelkezéseit 2022. január 01.-től kell alkalmazni.

Szigetszentmárton, 2023. május 11.


Rierpl Erika Erzsébet
Elnök



1. számú melléklet

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton 2022. évi mérlegéről

eFt-ban

Mérleg sora	Megnevezés	Nyitó adatok	Záró adatok
06	Gépek, berendezések	3034	2737
10	Tárgyi eszközök:	3034	2737
51	Pénztárak:	787	32
55	Forintszámlák:	1572	2510
61	Pénzeszközök:	2359	2542
147	Adott előlegek	0	1539
179	Aktív időbeli elhatárolások:	15	25
182	Eszközök összesen:	5408	6843
183	Nemzeti vagyon induláskori értéke	748	748
185	Egyéb eszközök induláskori értéke	129	129
186	Felhalmozott eredmény	4181	4532
188	Mérlegszerinti eredmény	351	1435
190	Saját tőke	5408	6843
251	Kötelezettségek összesen:	0	0
258	Források összesen:	5408	6843

2. számú melléklet

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton 2022. évi gazdálkodásának bevételei és kiadásai alakulásáról

Bevételek (FT)

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2021. évi pénzmaradvány/B8 13/1	2359342	2359342	2359342	100
Egyéb működési célú támogatások/B16	1340000	7676816	7676816	100
ebből: fejezeti kezelésű eik/B16		3600000	3600000	100
ebből: HÖK támogatás/B16		1100000	1100000	100
ebből: központi kezelésű eik/B16		2776816	2776816	100
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és ktgvetési szerveik/B16		200000	200000	100
Egyéb Támogatás/B65		663000	663000	100
Egyéb működési bevétel/B4		534006	534006	100
Összesen:	3699342	11233164	11233164	100

Kiadások (FT)

Megnevezés/ rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás/K1				
Munkaadói kifizetések/K2				
Dologi kiadások	3699342	9554149	5473192	57
Felhalmozási kiadások/K6,7		1679015	1679015	100
Támogatás/K4,5				
Összesen:	3699342	11233164	7152207	64

3. számú melléklet

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton

2022. évi maradványának kimutatásáról

Ft		
sor szám	megnevezés	tárgyi időszak
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	8873822
02	Alaptevékenység Költségvetési kiadásai	7152207
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	1721615
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2359342
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	2359342
07	Az alaptevékenység maradványa:	4080957
16	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
17	Alaptevékenység szabad maradványa:	4080957

4. számú melléklet

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton
2022. évi gazdálkodásának tényleges működési-felhalmozási bevételei és
kiadásai mérlegszerűen kimutatva

Ezer Ft

Bevételi források	Működ. bevétel	Felhalm. bevétel	Összes Bevétel	Kiadási jogcímek	Működ. kiadás	Felhalm. kiadás	Összes Kiadás
2021. évi költségvetési maradványa/B813	2359		2359	Személyi juttatások/K1			
Működési célú támogatások/B16	7677		7677	Munkaadói járulékok/K2			
				Dologi/K3	5473		5473
Egyéb támogatás/B65	663		663	Egyéb dologi/K5			
Egyéb működési bevétel/B4	534		534	Beruházás és felújítás/K6,7		1679	1679
Összesen:	11233		11233	Összesen:	5473	1679	7152

5. számú melléklet

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton 2022. évi támogatásának elszámolásáról

Ft			
Megnevezés	Rendelkezésre bocsátott támogatás	Tárgyévben ténylegesen felhasznált támogatás	Tárgyévet követő évben felhasználni tervezett támogatás
Működési költségvetési támogatás	1040000	1040000	0
Feladatalapú költségvetési támogatás	1736816	1578521	158295

Előterjesztés

Törvényességi szempontból ellenőrizte és jóváhagyta:


Dr. Cseh Balázs
jegyző

Scheirichné
Készítette: Scheirichné Borbély
Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

Döntéshozatal: egyszerű szótöbbséggel

**Szigetszentmárton Német
Nemzetiségi Önkormányzata**

Szigetszentmárton

Telkes u.10.
2318

Előterjesztés a Képviselő-testület 2023. 05. 30. ülésére a 2022. évi belső ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület !

A 370/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 48. §-a szerint a belső ellenőri vezetőnek éves ellenőrzési jelentést kell készíteni.

A 2022. évi belső ellenőrzésről az alábbi éves ellenőrzési jelentést terjesztem a Képviselő-testület elé:

1./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

a./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

aa.) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítése

A belső ellenőrzési feladatokat 2022. év során a belső ellenőrzési munkatervnek megfelelően végeztük el az önkormányzatnál. Elvégzésre került valamennyi pont, amely a munkatervben szerepelt, ezek az alábbiak:

1. sz. Ellenőrzés**2022. évi költségvetés összeállítása.**

A 2022. évi költségvetést a Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően állította össze az önkormányzat. A Képviselő-testület a rendeletet határidőben elfogadta.

A 2022. évi költségvetési rendelet szerkezetében megfelelt a Kormányrendeletben előírtaknak.

2.sz. Ellenőrzés**2021. évi beszámoló összeállítása.**

A mérlegben szereplő valamennyi tételsorokhoz készítettek leltár kimutatást. Valamennyi tételsort egyeztettem az analitikus nyilvántartásokkal, amelyek azokkal egyezők.

3.sz. Ellenőrzés**2021. évi szabályszerűségi ellenőrzés**

Előirányzat nyilvántartást vezetnek. Ellenőrzésre került a tárgyi eszközök nyilvántartása és az egyéb analitikus nyilvántartások. Ezeket a feladatokat feladat megosztási megállapodás alapján az önkormányzat látja el. Az ellenőrzés során hiányosságot nem állapítottam meg.

4.sz. Ellenőrzés**2022. év április havi pénztárbizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzése**

A vizsgált tételeknél megtörtént a bizonylatok utalványozása, érvényesítése és a teljesítések igazolása. A bizonylatokra rávezették a nyilvántartásba vételek sorszámát.

Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

5.sz. Ellenőrzés**2022. év április havi bankbizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzése**

A vizsgált tételeknél megtörtént a bizonylatok utalványozása, érvényesítése és a teljesítések igazolása. A bizonylatokra rávezették a nyilvántartásba vételek sorszámát.

Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

2022. évben az ellenőrzési ütemtervben szereplő 5 db ellenőrzés megtörtént.

Intézkedési tervet egy esetben sem kellett készíteni.

ab.) Bizonyosságot adó, tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzések megkezdése előtt telefonon vagy e-mailben értesítette a pénzügyi vezetőt a megkezdés időpontjáról, valamint arról, hogy milyen anyagra lesz szükség az ellenőrzéshez.

A feladatom elvégzése során akadályozó tényező nem volt.

ac.) Tanácsadó tevékenység bemutatása

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Kormányrendelet előtérbe helyezi a tanácsadói tevékenységet. A belső ellenőrzés során a hiba megállapítása mellett tanácsot is kell adni annak kijavítására. Ez valamennyi ellenőrzés során folyamatosan megtörtént. Több esetben előfordult, hogy telefonon keresztül történt a tanácsadás.

b.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba.) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:

Az ellenőrzéseket megbízási szerződés alapján a Fodor Pálné egyéni vállalkozó végezte el. Az ellenőrzésben a belső ellenőr részére a munkatervben szereplő feladatok ellátásához a Hivatal a szükséges dokumentumokat rendelkezésre bocsátotta a kért időpontig. Az ellenőrzés során az érintett munkatársak a belső ellenőrrel minden esetben együttműködtek.

A Fodor Pálné belső ellenőrt a Pénzügyminisztérium 2010.01.27-vel regisztrálta, mivel a jogszabályi változás óta csak regisztrált belső ellenőr láthatja el a belső ellenőrzési feladatokat. 2010.12.13-án letette a kötelező vizsgát, amelyről a tanusítványt a jegyzőnek benyújtotta. Innentől számítva két évenként továbbképzésen kell részt venni, amely minden esetben megtörtént.

bb.) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

▪ **A kontrollkörnyezet**

A kontrollkörnyezet a teljes kontroll alapja. Biztosítja a fegyelmet és a szervezeti felépítést, valamint azt a légkört, amely befolyásolja a belső kontroll általános minőségét. Az Önkormányzat elnöke megfelelő képpen biztosítja a kontrollkörnyezetet.

▪ **A kockázatértékelés**

A célok világos meghatározását és egy hatásos kontrollkörnyezet létrehozását követően a szervezet célkitűzéseit és küldetését veszélyeztető kockázatok értékelése biztosítja a megfelelő válasz kialakítását a kockázatokra. Minden évben a következő évi ellenőrzési ütemterv Képviselő-testület elé való beterjesztését megelőzően megtörténik a belső ellenőr és az önkormányzat elnöke által a kockázatok értékelése.

▪ **A kontrolltevékenységek**

A kockázatok mérséklésének fő stratégiáját képezik a kontrolltevékenységek. A kontrolltevé-

kenységek vagy megelőzőek vagy feltáróak lehetnek. Az ellenőrzési ütemterv összeállításakor figyelembe vettük a kockázati tényezőket.

▪**Információ és kommunikáció**

A hatásos információ és kommunikáció életbevágóan fontos egy szervezet számára működtetése és tevékenységeinek kontrollja szempontjából. A belső ellenőrzés úgy látja, hogy a hivatalban megfelelő az információ áramlása.

▪**Monitoring**

A belső kontroll egy dinamikus folyamat, amelyet folyamatosan hozzá kell illeszteni a kockázatokhoz és a változásokhoz, amelyekkel a szervezet szembesül, szükséges a belső kontroll folyamatos figyelemmel kísérése és értékelése (monitoring) annak elősegítése érdekében, hogy a kontrollok továbbra is megfeleljenek a változó céloknak, környezeteknek, forrásoknak és kockázatoknak.

A 2022. év során a belső ellenőrzési ütemtervet a Képviselő-testület nem módosította.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolómat szíveskedjenek elfogadni.

Szigetszentmiklós, 2023.03.06.

Fodor Pálné
belső ellenőrzési vezető

/2023. (V.30.) Képviselő-testületi határozat
2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentés

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szigetszentmárton Képviselő-testülete úgy határozott, hogy 2022. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési beszámolóját megtárgyalta, a határozat előterjesztése szerinti tartalommal jóváhagyja és elfogadja.

Felelős: Rierpl Erika Erzsébet elnök
Határidő: azonnal