

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

MEGHÍVÓ

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2022. május 24.-én (kedden) 14,00 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltsége
Pálháza, Dózsa Gy. út 34.

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

2. Előterjesztés a 2021. évi zárszámadási határozat jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. A 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Javaslat a Képviselő-testület 2022. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

6. Egyéb indítványok, javaslatok

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Kishuta, 2022.05.20.

Tisztelettel:

Singovszki Istvánné sk.
elnök



Jelenléti ív

Kishuta Község Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete
2022. május 24.-én tartott üléséről.

S.szám:

Név:

Aláírás:

1. Singovszki Istvánné elnök

Singovszki István

2. Veresné Gergely Angéla elnökhelyettes

Veresné Gergely Angéla

3. Behina László Sándorné képviselő

Behina László Sándorné

dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra

Mátrai Szabó Enikő jkv. vezető

Mátrai Szabó Enikő

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Szám: KH 24-1/2022.

Jegyzőkönyv

Készült: Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május 24. napján 14:00 órai kezdettel Kishután megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Singovszki Istvánné	elnök
Veresné Gergely Angéla	elnökhelyettes
Behina László Sándorné	képviselő

Tanácskozási joggal meghívott és megjelent: dr.Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Singovszki Istvánné elnök köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 3 fő képviselőből 2 fő és az elnök jelen van, az ülés határozatképes.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

2. Előterjesztés a 2021. évi zárszámadási határozat jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. A 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Javaslat a Képviselő-testület 2022. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

6. Egyéb indítványok, javaslatok

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont

Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban).

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné elnök tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző testületi ülés 2022. február 8.-án volt. Ezt követően a települési önkormányzat által 2022. február 16.-án megrendezett farsangi rendezvény lebonyolításában vettek részt. Február 16-án részt vettek Pálházán a Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézménye által megrendezésre kerülő szlovák közösségek vezetőinek tartott konferencián.

Március 8-án a szlovák nemzetiségi lakosságot köszöntötték Nőnap alkalmából.

Március 11-én az Országos Szlovák Önkormányzat Tavaszi kulturális körútjának rendezvényén vettek részt Pálházán, ahova a nemzetiségi lakosságból is vittek résztvevőket. Március 25-én ennek a rendezvénysorozatnak a Budapesten tartott záró rendezvényén voltak.

Május 12-én, Sátoraljaújhelyen a Magyar- Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégiumban tartották a szlovák vers és népdaléneklési versenyt, melyen részt vett a nemzetiségi önkormányzat.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Előterjesztés a 2021. évi zárszámadási határozat jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Az elnök felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirend ismertetésére.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető szóbeli kiegészítésként elmondja, hogy a zárszámadás tárgyalása során a költségvetés tényleges végrehajtását vizsgálja a képviselő-testület. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása az általános működési támogatásból, a feladatalapú támogatásból és a pályázati támogatásokból tevődik össze.

Kishutai Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a szlovák hagyományok és kultúra ápolása érdekében tevékenykedik. A települési önkormányzattal jól együttműködik, közösen valósítják meg a helyi programokat. Célszerűen, szabályosan gazdálkodott a nemzetiségi önkormányzat. Bízunk benne, hogy ugyanilyen jó pályázati odafigyeléssel a jövőben is sikeresen működnek a szlovák identitás elősegítésével.

Javasolja elfogadásra az önkormányzat zárszámadását.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja elfogadásra a nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról szóló határozati javaslatot.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
7/2022. (V.24.) határozata
a 2021. évi költségvetési zárszámadásáról

A Kishuta Szlovák Nemzetiségi kormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2021. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

**3 379 038 Ft Költségvetési és finanszírozási
bevétellel**

**2 489 526 Ft Költségvetési és finanszírozási
kiadással**

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2. és 2.1. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *4. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Ez a határozat 2022. május 25-én lép hatályba.

3. Napirendi pont

A 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Az elnök felkéri a kirendeltség-vezetőt a napirend ismertetésére.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető szóbeli kiegészítésként tájékoztatja a képviselőtestületet, hogy a belső ellenőrzés működtetése kötelező feladat, melyet a nemzetiségi önkormányzatokra is kiterjesztettek.

A belső ellenőr megküldte a 2021. évről szóló belső ellenőrzési jelentését. A pénzkezeléssel kapcsolatos tevékenységek ellenőrzését végezte, legfőképpen a házipénztár kezelését a dokumentumok tételes vizsgálatával. Megállapította, hogy a pénztáros helyettesítésének rendjét, sem a pénzkezelési szabályzat, sem az érintettek munkaköri leírása nem szabályozta. A pénztárellenőrzést végző köztisztviselő munkaköri leírása nem tartalmazta a pénztárellenőri tevékenységet, valamint a szigorú számadású nyomtatványokról analitikus nyilvántartást nem vezettek. Valamennyi észrevétel immár pótlásra került. Megállapította, hogy a pénzkezelés rendje megfelel a hatályos szabályoknak.

Javasolja belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja a 2021. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
8/2022. (V.24.) határozata
a 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről szóló jelentést a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont

Javaslat a Képviselő-testület 2022. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2022. II. félévi ülésterve, melyet javasol elfogadásra. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
9 /2022.(V.24.) határozata
a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi II. félévi Üléstervének elfogadásáról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2022. II. félévi üléstervét a mellékelt szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal.

5. napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné: elnök tájékoztatást ad az előző testületi ülésen, 2022. február 8.-án hozott határozatokról, az alábbiak szerint:

- az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására, az önkormányzat gazdálkodása során figyelemmel kíséri,
- a 2022. évi költségvetéséről, az önkormányzat a költségvetésben foglaltak szerint gazdálkodik,
- a közművelődési feladatok ellátásáról szóló önkormányzati rendelet véleményezéséről, a határozatban foglaltakról a települési önkormányzatot értesítették,
- B-A-Z Megyei Szlovák Közösségek találkozóján való részvételről, melyen február 16.-án részt vettek,
- Hagyományőrző Farsangon való részvételről, melyen február 26.-án részt vettek,
- a Nemzetközi Nőnap megünnepléséről, a település szlovák lakosságát köszöntötték.

6. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy minden éven a település szépítéséhez virágokat, virágföldet szoktak vásárolni. Javasolja, hogy tegyék ezt most is így, melynek költségére 200 000.-Ft keretösszeg felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2022.(V.24.) határozata virágvásárlásról

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a római katolikus templom környékének, és a nemzetiségi önkormányzat székhelyének környéke szépítéséhez virágokat, virágföldet kíván vásárolni, melynek költségére – utólagos költségelszámolás mellett - 200 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy május 28-án Bükkszentkeresztre kaptak meghívást a Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézményének regionális rendezvényére, javasolja a részvételt és az utazás költségére 20.000,- Ft engedélyezését kérte.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
11 /2022.(V.24.) határozata**

Bükkszentkereszti kulturális rendezvényen való részvételről

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. május 28.-án részt kíván venni a Bükkszentkereszten megrendezésre kerülő Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézményének regionális rendezvényén. Az utazás költségére 20 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. május 28.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2022. május 26.-án Rudabányácskán a római katolikus egyház szervezésében keresztszentelés lesz, melyen a nemzetiségi önkormányzat részt szeretne venni. Az utazás költségére és virág vásárlására 10 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
12 /2022.(V.24.) határozata**

Rudabányácskai keresztszentelésen való részvételről

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. május 28.-án részt kíván venni Rudabányácskán a római katolikus egyház szervezésében való keresztszentelésen. Az utazás költségére és virág vásárlására 10 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. május 26.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a 2022. június 4.-én Kishután már hagyományosan megrendezésre kerülő Pünkösddőlő Kakasfesztiválon a szlovák hagyományok ápolása céljából részt kívánnak venni. A nemzetiségi fellépő csoportok ajándékozására, a rendezvény népszerűsítésére, és a részvétel költségére 200 000.-Ft keretösszeg felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
13 /2022.(V.24.) határozata**

Pünkösddőlő Kakasfesztiválon való részvételről

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. június 4.-én részt kíván venni a hagyományos Pünkösddőlő Kakasfesztiválon a szlovák hagyományok és kultúra ápolása céljából.

A nemzetiségi fellépő csoportok ajándékozására, a rendezvény népszerűsítésére és a részvétel költségére – utólagos költségelszámolás mellett - 200 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezni.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. június 4.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a B-A-Z Megyei Szlovák Területi Nemzetiségi Önkormányzattól kapott pályázati támogatásból is szeretnék 60 000.-Ft-ot felhasználni a rendezvényre, a szlovák nemzetiségi gasztronómia népszerűsítése céljából.

Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
14 /2022.(V.24.) határozata**

Pünkösddőlő Kakasfesztiválon szlovák gasztronómia népszerűsítése

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. június 4.-én megrendezésre kerülő Pünkösddőlő Kakasfesztiválon, a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Területi Nemzetiségi Önkormányzattól kapott pályázati támogatásból 60 000.-Ft felhasználását engedélyezi a szlovák nemzetiségi gasztronómia népszerűsítése céljából.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. június 4.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2022. június 11.-én kerül megrendezésre Sátoraljaújhelyen a Hegyközi dalos találkozó, melyen részt kívánnak venni. Az utazás költségére 10 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
15 /2022.(V.24.) határozata**

Hegyközi dalos találkozón való részvételről

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. június 11.-én Sátoraljaújhelyen megrendezésre kerülő Hegyközi dalos találkozón részt kíván venni a szlovák kultúra és hagyományok ápolása céljából.
Az utazás költségére 10 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. június 11.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a település szlovák nemzetiségi gyermekeit gyermeknap alkalmából szeretnék megajándékozni, melynek költségére 40 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
16 /2022.(V.24.) határozata
gyermeknapról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy gyermeknap alkalmából a település szlovák nemzetiségű gyermekeit megajándékozza, melynek költségére – utólagos költségelszámolás mellett - 40 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy 2022. július 2.-án Szarvason kerül megrendezésre a Magyarországi Szlovákok Napja. A rendezvényen részt kívánnak venni. A részvételhez kapcsolódó útiköltség, szállás és étkezés költségére 100 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
17 /2022.(V.24.) határozata
Magyarországi Szlovákok Napján való részvételről**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. július 2.-án a Szarvason megrendezésre kerülő Magyarországi Szlovákok Napján részt kíván venni. A részvétel költségére (útiköltség, szállás, étkezés) – utólagos költségelszámolás mellett - 100 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. július 2.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2022. július 30-31. Bánkon kerül megtartásra a Szlovák Nemzetiségi Flórkór Fesztivál. A rendezvényen rész kívánnak venni, melynek költségére 50 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
18 /2022.(V.24.) határozata
Szlovák Nemzetiségi Flórkór Fesztiválon való részvételről**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. július 30-31.-én a Bánkon megrendezésre kerülő Szlovák Nemzetiségi Flórkór Fesztiválon részt kívánni venni, melynek költségére – utólagos költségelszámolás mellett - 50 000.-Ft kertiösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. július 30.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén az elnök az ülést bezárja.

Kmf.


Singoyszki Istvánné
elnök




Veresné Gergely Angéla
elnökhelyettes, hitelesítő

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	2 259 993	2 139 986
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	2 259 993	2 139 986
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek			
10	Felhalmozási bevételek		500 000	500 000
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))	1 040 000	2 759 993	2 639 986
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	738 052	738 052	739 052
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	738 052	738 052	739 052
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	738 052	738 052	739 052
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 778 052	3 498 045	3 379 038

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 778 052	2 257 130	1 937 495
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 778 052	2 257 130	1 937 495
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)		1 240 915	552 031
11	Beruházások		552 301	552 031
12	Felújítások		688 614	
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 778 052	3 498 045	2 489 526
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervi támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 778 052	3 498 045	2 489 526

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-738 052	-738 052	150 460
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)	738 052	738 052	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Forintban!
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 259 993	2 139 986	Személyi juttatások				
2	Működési bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	1 778 052	2 257 130	1 937 495	
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5					Egyéb működési célú kiadások				
6									
7									
8									
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok				
10									
11									
12									
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 040 000	2 259 993	2 139 986	Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12)	1 778 052	2 257 130	1 937 495	
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	738 052	738 052	739 052	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Bevét. visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
19	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Bevét. elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Központi, irányító szervi támogatás				
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	738 052	738 052	739 052	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)				
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	1 778 052	2 998 045	2 879 038	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	1 778 052	2 257 130	1 937 495	
24	Költségvetési hiány:	738 052	-	-	Költségvetési többlet:	-	2 863	202 491	
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	740 915	941 543	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		500 000	500 000	Beruházások		552 301	552 031
2	1-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások		688 614	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4-ből EU-s támogatás (követlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+2+4+6+...+11)		500 000	500 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)		1 240 915	552 031
13	Hány belső finanszírozás bevételei: (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befizetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	Hány külső finanszírozásnak bevételei: (20+...+24)				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (13+19)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (16+...+24)			
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		500 000	500 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		1 240 915	552 031
27	Költségvetési hiány:	-	740 915	52 031	Költségvetési többlet:	-	-	-
28	Bruttó hiány:	-	740 915	52 031	Bruttó többlet:	-	-	-

Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
I	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
Samsung Galaxy A72 3db vásárlása	552 031	2021		552 301	552 031	552 031
ÖSSZESEN:	552 031			552 301	552 031	552 031

Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
I	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	01
---	-----------

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	2 259 993	2 139 986
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	2 259 993	2 139 986
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek			
10	Felhalmozási bevételek		500 000	500 000
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))	1 040 000	2 759 993	2 639 986
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	738 052	738 052	739 052
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	738 052	738 052	739 052
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	738 052	738 052	739 052
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 778 052	3 498 045	3 379 038

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 778 052	2 257 130	1 937 495
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 778 052	2 257 130	1 937 495
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)		1 240 915	552 031
11	Beruházások		552 301	552 031
12	Felújítások		688 614	
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 778 052	3 498 045	2 489 526
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervi támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 778 052	3 498 045	2 489 526

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a 3. / 2022. (V. 24) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

#HIV!

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	889 512		889 512		
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		889 512		889 512		

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított és 2021. évi teljesítés adatokról

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

#HIV!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	2 228 224	2 259 993	2 139 986
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	2 228 224	2 259 993	2 139 986
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek	3 001		
10	Felhalmozási bevételek		500 000	500 000
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))	2 231 225	2 759 993	2 639 986
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	174 914	738 052	739 052
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	174 914	738 052	739 052
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	174 914	738 052	739 052
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	2 406 139	3 498 045	3 379 038

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

#HIV!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 226 452	2 257 130	1 937 495
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 226 452	2 257 130	1 937 495
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	440 635	1 240 915	552 031
11	Beruházások	440 635	552 301	552 031
12	Felújítások		688 614	
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 667 087	3 498 045	2 489 526
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervi támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 667 087	3 498 045	2 489 526

4.2. tájékoztató tábla a 7 / 2022. (V.24) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

#HIV!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	112 950
IV. Felhalmozott eredmény	04.	626 552
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	584 680
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	1 324 182
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 324 182

6. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	739 502
2.	• Bankszámlák egyenlege	642 717
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	96 335
4.	Bevételek (+)	3 379 038
5.	Kiadások (-)	2 639 986
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-589 042
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	889 512
7.	• Bankszámlák egyenlege	763 307
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	126 205

Előterjesztő: Singovszki Istvánné
elnök

Készítette: Csató Szabolcs
jegyző

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 7/2022. (V.24.)
zárszámadási határozatának indokolása**

Kelt, Kishuta, 2022. május 24.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási határozat-tervezetet az elnök a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület határozatot hoz.

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I.

BEVEZETŐ

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. február 15.-én fogadta el az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló határozatát, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2021. január 1-jén 739.502. Ft volt. Bevételeként 3.379.038.-Ft került elszámolásra. Kiadásként 2.639.986.Ft , valamint egyéb korrekciós tételként elszámolt -589.042. Ft követően 2021. december 31-i záró pénzkészlet 889.512.-Ft.

Többséges kihatással járó döntések

Nem volt

Közvetett támogatások

Nem volt

Adósság állomány alakulása

2021. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2021. december 31-én 1.324.182Ft.

Az immateriális javak állománya nem volt.

A tárgyi eszköz állománya 434.670 Ft.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Nem volt

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2021. évi költségvetési határozatban megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási határozat-tervezetet tárgyalja meg és fogadja el.

Kishuta, 2022. május 24.

Singovszki Istvánné
elnök

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. II. félévi ülésterve

2021. augusztus 2.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: elnök

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2022. október 18.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: elnök

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2022. december 6.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: elnök

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

Singovszki Istvánné sk.
elnök

Érkezett: 2022. év 04. hó 11. nap
 Érkeztetőszám: 24-2022/312

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

2021. évi belső ellenőrzési kötelezettségének

teljesítéséről

Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltsége 3994 Pálháza, Dózsa György út 34.		
Érkezett: 2022. év 04. hó 11. nap		
Szám: 24-2022/312	Melléklet:	
Előszám:	Utószám:	Előadó: dr. Lukács

Vezetői összefoglaló

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 3701/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembe vételével került összeállításra.

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi éves belső ellenőrzési terve a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalma alapján lett összeállítva. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapult. A 2021. évre szóló éves belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint jóváhagyták.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere
Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	A pénzügykezeléssel kapcsolatos tevékenységek ellenőrzése, a házipénztár kezelése, a saját bevételek dokumentálásának ellenőrzése	Annak megállapítása volt, hogy a pénzügykezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.	2020.01.01-2020.12.31.	szabályszerűségi ellenőrzés	Kapcsolódó dokumentumok szűrőpróba-szerű/tételes vizsgálata. Pénztár-rovancs.

Az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

A belső ellenőrzés a vizsgálat lebonyolítása, az ellenőrzési program és jelentés készítése során a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak szem előtt tartásával végezte tevékenységét.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
I/1/a) Tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése...	4
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	4
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	5
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	5
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 ellenőrzés nyilvántartása	6
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	6
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	6
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	10
IV.	

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi nemzeti önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

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

(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2021. évi ellenőrzési terv a nemzeti önkormányzatra vonatkozóan 1 darab ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A belső ellenőrzés feladatainak ellátása érdekében elemzéseket készít, információkat gyűjt és értékel, ajánlásokat tesz és tanácsokat ad a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan.

A 2021 évre tervezett ellenőrzést maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2021. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés alapvető célja az volt, hogy az adott szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje, biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a vagyon védelmét, a belső rend és fegyelem megszilárdítását.

További célja az volt, hogy segítse a szabálytalan gyakorlat kialakulásának, terjedésének megakadályozását, a tartalékok feltárását.

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

Az ellenőrzés tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzés célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A pénzügykezeléssel kapcsolatos tevékenységek ellenőrzése, a házipénztár kezelése, a saját bevételek dokumentálásának ellenőrzése	Annak megállapítása volt, hogy a pénzügykezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.	A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű, indokolt esetben tételes vizsgálata. Megfigyelés, információkérés, interjú.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

2021. évben az ellenőrzési jelentés-tervezetben foglaltakkal kapcsolatban észrevételre, egyeztető megbeszélés lefolytatására nem került sor. Az ellenőrzés minőségével kapcsolatban negatív visszajelzés nem érkezett.

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

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja **nem merült fel**.

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

(Bkr. 48. § ab) pont)

A Nemzetgazdasági Minisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezet a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszéltek, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőr az ellenőrzési jelentést a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készítette el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentés részletes megállapításai összefoglalással és javaslatokkal zárult. A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátó személy képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évben nem rendelkezett belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, a tevékenység ellátását külső szakember bevonásával oldotta meg, aki rendelkezett az Áht.70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2021. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentéseket közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20.§-a alapján)

2021. évben a megbízással, illetve az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2021. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

A létszám az ellátandó feladathoz elegendőnek bizonyult. A 2021. évi ellenőrzéssel összefüggő feladatokat egy fő belső ellenőrzési vezető végezte. Tevékenység teljes körű végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

A munkavégzés tárgyi feltételei (irodahelység, számítástechnikai felszereltség, jogszabályok elérhetősége) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése évenként, elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr. A belső ellenőrzés segítette a nemzetiségi önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg a szervezet belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

(Bkr. 48. § b) pont)

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

(Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást adott az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepeltek. A lezárt vizsgálatra intézkedési terv készült.

A nemzetiségi önkormányzat esetében elvégzett ellenőrzés során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2021. évben a következők voltak:

Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal részére:

Sorsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat/ Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen/nem)
1.	A pénztáros helyettesítésének rendjét sem a pénzkezelési szabályzat, sem az érintettek munkaköri leírása nem szabályozza.	csekély jelentőségű	alacsony	A pénztáros helyettesítési rendjének a pénzkezelési szabályzatban és a pénztáros munkaköri leírásában való rögzítése. A munkafeladat ellátási kötelezettségét a helyettes pénztáros munkaköri leírásában is szerepeltetni szükséges.	igen
2.	A pénztárellenőrzést végző köztisztviselő munkaköri leírása nem tartalmazza az ellátandó pénztárellenőri tevékenységet.	csekély jelentőségű	alacsony	A pénztárellenőri munkafeladat ellátási kötelezettsége kerüljön be a pénztárellenőrzést ellátó köztisztviselő munkaköri leírásába.	igen
3.	A Nemzetiségi Önkormányzat által használt szigorú számadású nyomtatványokról az előírásoknak megfelelő analitikus nyilvántartást nem vezetnek.	csekély jelentőségű	alacsony	A Szt. 168.§ (1) bekezdésében meghatározott nyomtatványokat szigorú számadási kötelezettség alá kell vonni. A nyilvántartást áttekinthetően, az alkalmazott nyomtatványokat teljes körűen, naprakészen kell vezetni.	igen
4.	A pénztárkeret maximális engedélyezett mértéket a pénztárzárások alkalmával 1 alkalommal minimális mértékben túllépték.	csekély jelentőségű	alacsony	A házipénztári pénzkészlet keretét meghaladó részt még pénztárzárlat előtt a fizetési számlára be kell fizetni.	igen

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

A megfelelő kontrollkörnyezetben világos kell, hogy legyen a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározásra kerülnek az etikai elvárások és az átlátható humán erőforrás-kezelés.

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként a Közös Önkormányzati Hivatalnál mára kiépült egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával. A feladatok és felelősségi körök az SZMSZ-ben, és a munkaköri leírásokban jól elkülöníthetően jelennek meg.

A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkeztek. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatokban rendezettek voltak.

A célkitűzések teljesülésének mérésére a szervezetek működtetik:

- a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozzák a vezető hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer keretében rendelkeznek integrált kockázatkezelési szabályzattal, rendelkeztek a szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről, kidolgozták a tevékenységeket lefedő ellenőrzési nyomvonalakat. A munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

2. Kockázatkezelés

Az integrált kockázatkezelési szabályzat könyvvizsgáló által összeállított minta szabályzat alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A kockázatkezelési eljárásrend tartalmazza a kockázat azonosítását, a kockázatok értékelését és kategóriákba sorolását, a kockázatok folyamatgazdait, az elfogadható kockázati szint meghatározását, a kockázatokra adható válaszok, válaszingedések megvalósíthatósága mérlegelésének kötelezettségét, a válaszingedés beépítését a folyamatba, illetve a kockázati környezet rendszeres felülvizsgálatát.

Kockázati térképet és kockázat nyilvántartást készítettek. A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, azok szervezetre gyakorolt hatását felmérték. A kockázati tűréshatárokat meghatározták. Az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket meghatározták.

A kockázat kezelés során a csalás és korrupció kockázata értékelésre került.

A vagyonnyilatkozat-tételre kötelezettek: köztisztviselők, helyi önkormányzati képviselők, polgármester, jegyző vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüket teljesítették.

A belső ellenőrzés tervezése kockázatelemzés alapján történik.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzés, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe kontrollok beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani. Az ellenőrzött területekhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben.

A megelőző kontrollok egyik leghatékonyabb módszere a folyamatba épített ellenőrzés. A gazdálkodási szabályzatban az Ávr. vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően előírták a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés rendjét, a teljesítésigazolás módját, valamint az érvényesítés és az utalványozás rendjét. A gazdálkodási jogkörök ellátására jogosult személyek írásban felhatalmazásra kerültek.

Az Ávr. 60.§ (1)-(2) bekezdéseiben foglalt összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítása érdekében a polgármester felhatalmazást adott helyettes utalványozásra és kötelezettségvállalásra.

A Feltáró kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területén is igyekezett a belső ellenőrzés hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket. A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

Azt, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozták meg.

4. Információ és kommunikáció

Általában szabályozott a szervezeten belüli információáramlások útja, módjai. Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma a feladatkiadással, valamint a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Monitoring-stratégiával a szervezet nem rendelkezik. A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentésben és az éves ellenőrzési jelentésben történik.

A külső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik. Szükség esetén a belső ellenőrzés ezekben az esetekben önálló vizsgálatokat indít a végrehajtás felülvizsgálatára.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

Általános tapasztalat, hogy az ellenőrzött szervezetek szívesen fogadják az ellenőrzéseket, mert így visszacsatolást kapnak munkájukról. Az ellenőrzések során a segítő szándék van szem előtt tartva, a cél az, hogy a belső ellenőrzés közreműködésével a jövőben hatékonyabb, szabályszerűbb legyen az önkormányzatnál folyó munka.

Az elvégzett ellenőrzésről készült vizsgálati jelentés határidőben megküldésre került a vizsgált szerv vezetője részére. Az ellenőrzöttek a javaslatokat minden esetben elfogadták.

Az ellenőrzött szervezet vezetője az ellenőrzési jelentésre intézkedési tervet készített határidő és felelős megjelölésével.

A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervekben foglalt feladatainak végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal. A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Az ellenőrzés hozzájárult:

- a mindenkorai jogszabályi előírások és szabályzatokban foglalt előírások összhangjának biztosításához,
- a végrehajtás során a belső szabályzatokban foglalt előírások megfelelő

ELŐTERJESZTÉS

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembe vételével lett elkészítve.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza.

A kifejtett jogszabályi rendelkezések alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves ellenőrzési jelentés megtárgyalására és elfogadására.

Pálháza, 2022.

Csató Szabolcs
jegyző