

DESZKI SZERB NEMZETISÉGI

ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2024. május 28-án megtartott ülésének jegyzőkönyve

NAPIREND:

1. Napirendi pont
Tájékoztató a két ülés között végzett munkáról
Előadó: Brczán Krisztifor elnök
2. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 2. sz. módosítása
Előadó: Brczán Krisztifor elnök
3. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló elfogadása
Előadó: Brczán Krisztifor elnök
4. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztató elfogadása
Előadó: Brczán Krisztifor elnök
5. Napirendi pont
Egyéb előterjesztések/kérdések
Előadó: Brczán Krisztifor elnök

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. május 28-án Deszk községben közvetlen úton megválasztott Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat ülésén.

Az ülés helye: Deszk, Szerb Nemzetiségi Önkormányzat irodája

Jelen vannak:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Brczán Krisztfior | elnök |
| Jancsikin Milán | elnökhelyettes |
| Gyukinné Brczán Szpomenka | képviselő |
| dr. Altmayerné dr. Kocsis Anita | jegyző |

Brczán Krisztfior elnök:

Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a Deszki Szerb Önkormányzat határozatképes a megválasztott 3 fő jelenlétével. A meghívó alapján ismertette a napirendi pontokat.

A képviselők egyhangúlag, 3 igen szavazattal elfogadták a javaslatot és az alábbi ügyrendi határozatot hozták.

A 2024. május 28-án tartott testületi ülés napirend elfogadó határozata

Tárgy: 2024. május 28-i ülés napirendjének elfogadása.

HATÁROZAT

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. május 28-i ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadta:

1. Napirendi pont
Tájékoztató a két ülés között végzett munkáról
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
2. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 2.sz. módosítása
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
3. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló elfogadása
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
4. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztató elfogadása
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
5. Napirendi pont
Egyéb előterjesztések/kérdések
Előadó: Brczán Krisztfior elnök

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

1. polgármester
2. jegyző

A jegyzőkönyvvezető dr. Altmayerné dr. Kocsis Anita jegyző.

Az elnök hitelesítőnek Gyukinné Brczán Szpomenkát javasolta.
A jelölt a felkérést elfogadta.

A képviselők egyhangúlag, 3 igen szavazattal elfogadták a javaslatot és az alábbi ügyrendi határozatot hozták.

Tárgy: 2024. május 28-i ülés jegyzőkönyv hitelesítőjének választása.

HATÁROZAT

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. május 28-i ülésről készült jegyzőkönyv hitelesítőjének Gyukinné Brczán Szpomenkát választotta.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

1. polgármester
2. jegyző

Brczán Krisztifor elnök:

Felkérte a jelenlévőket, észrevételeikkel, javaslataikkal egészítsék ki a napirendi pontokat.

1. Napirendi pont

Tájékoztató a két ülés között végzett munkáról
Előadó: Brczán Krisztifor elnök

Brczán Krisztifor elnök:

Ismertette a két ülés közötti eseményeket.

(szóbeli előterjesztés)

- tojáskocogtatás
- Az Országos Szerb Önkormányzat közgyűlésén megválasztották a Nikola Tesla Iskola új igazgatóját Pádurovity Ánicá személyében, korábbi igazgató helyett, megbízott igazgatót.
- az önkormányzat pályázatokon 5 milliót nyert: ezt az összeget rezsiköltségre fogja fordítani, tetőablakok belső fóliázásával a téli fűtést és a nyári hűtés költségeit kívánja csökkenteni, jelenleg a napelem rendszerhez nincs hozzáférés

- megtörtént az óvodai/iskolai beiratkozás: 15 gyermek iratkozott az óvodába, a 9 fős óvodai csoportból 7 fő a deszki szerb iskolába, 2 fő a szegedi iskolába
- pályázati forrásokból (Csóri programok) megvalósult a népzeneoktatás pl. tambura június 30-án befejeződik, továbbá táncházak, nyári táborok szervezése
- kétnyelvű táblák: 120-30 kifizetve 1 millió 40 komoly költség
- műhelyben új elemként fazekas tevékenység került bevezetésre: cél az alaptudás megszerzése, égető kemence működik - önerőből
- az önkormányzat politikai tevékenysége szerephez kell hogy jusson: együttműködések jöttek létre: pl. találkozó a kikindai delegációval, Zrenyaninból van egy jelentkezés, elindítottunk egy folyamatot: szeretnénk ha Szerbiában jegyzékbe vennék az aranyhímzést, később felkerülne az UNESCO világörökség listájára is.
- jún. 4-5 miniszteri látogatás Szerbiából: Bp. Grábóc, Pécs érintésével Deszk Száva Központ látogatása a nagykövetség javaslata szerint

Az elnök felkérte a jelenlévőket, észrevételeikkel, javaslataikkal egészítsék ki a beszámolót.

Gyukinné Brczán Szpomenka képviselő megköszönte, hogy Szerbiában nyomtathattak saját kidolgozott anyagot, elindítottak egy szép hagyományt: a Csicsergő versmondó versenyhez hasonló szerb nyelvű versmondó találkozót, amely éves szinten másodsor fogta össze a magyarországi szerb óvodákat. A résztvevők könyveket kaptak ajándékba, amit külföldön lehet beszerezni

Brczán Krisztfior elnök:

- ezzel is értéket teremtünk, múltat idézve szerb kiadványban

Más kérdés, vélemény a beszámolóval kapcsolatban nem hangzott el. Az elnök felkérte a képviselőtestületet, szavazással fogadja el a beszámolót.

A képviselők egyhangúlag, 3 igen szavazattal elfogadták a beszámolót és az alábbi határozatot hozták.

5/2024. (V. 28.) DSNÖ. sz. határozata

HATÁROZAT

Tárgy: Beszámoló elfogadása a két ülés között végzett munkáról

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a két ülés között végzett munka beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Kapják:

- polgármester
- jegyző
- irattár

2. Napirendi pont:

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 2. sz. módosítása

Előadó: Brczán Krisztifor elnök

(Tervezet a jegyzőkönyv 3. sz. melléklete)

Brczán Krisztifor elnök: A 2023. évi költségvetés zárszámadásának elfogadását megelőzően a 2023. évi költségvetési határozat zárszámadás előtti módosítása esedékes.

A bevételi és kiadási előirányzatok módosítását - a 2023. évi gazdálkodásra vonatkozóan - a megvalósult gazdasági események kötelezettségvállalásra, követelések előírásaira, valamint ezen gazdasági események teljesítésre vonatkozó adatai indokolják.

Az elnök felkérte a képviselőtestületet, szavazással fogadja el a költségvetés módosítására tett javaslatot.

A képviselők egyhangúlag, 3 igen szavazattal elfogadták a javaslatot és meghozták az alábbi határozatot.

6/2024. (V.28.) DSNÖ. sz. határozat

Tárgy: Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 2. sz. módosítása

HATÁROZAT

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 2. sz. módosítását a jelen határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

A határozatról értesítést kap:

1. Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Deszki Község Önkormányzat P.H. jegyzője
3. PH. Gazdasági vezetője
4. Irattár

3. Napirendi pont

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi beszámoló elfogadása

Előadó: Brczán Krisztifor elnök

(beszámoló tervezete a jegyzőkönyv 4. sz. melléklete)

Brczán Krisztifor elnök:

Ismertette a Deszki Szerb Önkormányzat 2023. évi beszámolóját.

Kérdés, vélemény a beszámolóval kapcsolatban nem hangzott el. Az elnök felkérte a képviselőtestületet, szavazással fogadja el a beszámolót.

A képviselők egyhangúlag, 3 igen szavazattal elfogadták a beszámolót és meghozták az alábbi határozatot.

7/2024. (V.28.) DSZNÖ. sz. határozat

Tárgy: Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi beszámoló elfogadása

HATÁROZAT

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi beszámolóját a jelen határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

A határozatról értesítést kap:

1. Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Deszk Község Önkormányzat P.H. jegyzője
3. PH. Gazdasági vezetője
4. Irattár

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: elnök

Kapják:

1. DSZNÖ Elnök
2. PH - Gazdasági vezető
3. Irattár

4. Napirendi pont

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztatás elfogadása

Előadó: Brczán Krisztifor elnök

Brczán Krisztifor elnök:

Ismertette a Magyar Államkincstár Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztatást.

dr. Altmayerné dr. Kocsis Anita jegyző

MÁK ellenőrzés által felvetet változtatások átvezetésre kerültek. MÁK ellenőrzés után pontosítás, utóellenőrzés folyik. Eddig minden rendben van. Két hibát leírt, a módosítás megtörtént, az ellenőrzés nem tárt fel semmilyen szabálytalanságot. A belső ellenőrzés a folyamatrendszer vizsgálja. A zárszámadás minden sora rendben van, az ellenőrzés a hivatal belső működésének pontosítása, a pályázatok elszámolásánál sem találtak semmilyen szabálytalanságot.

Gyukinné Brczán Szpomenka képviselő

Semmi büntetőjogi hibát nem találtak, a pályázatok elszámolása során követjük a szabályokat, arra pályázunk ami működik, a pályázaton nyert pénzt rendeltetésszerűen használjuk fel.

Más kérdés, vélemény a javaslattal kapcsolatban nem hangzott el.

Az elnök felkérte a képviselő-testületet, szavazással fogadja el az ellenőrzés javaslatát.

A képviselők egyhangúlag, 3 igen szavazattal elfogadták a javaslatot és meghozták az alábbi határozatot.

8/2024. (V.28.) DSNÖ. sz. határozat

Tárgy: A 2023. évi belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása

HATÁROZAT

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervét, időrendi táblázatot, stratégiai tervet és vonatkozó dokumentumokat a határozat mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Kapják:

- polgármester
- jegyző
- irattár

5. Napirendi pont

Egyéb előterjesztések/kérdések

Előadó: Brczán Krisztfó elnök

Nyári táborok: a jelenlegi szabályozás szerint az önkormányzatnak lehetősége van 3 pályázat benyújtására, a civil szervezeteknek egyre, ezért az önkormányzat **3 pályázat**ot adott be 3 tábor szervezésére. Ezzel segítjük a szülőket és gyerekeket, ugyanakkor értékteremtés is történik: 3 kategóriában szakmai munka folyik. A megvalósításhoz 800 ezer Ft/pályázat áll rendelkezésre.

- Az idei évben új elemmel bővítjük a táborok tematikáját: **gasztró** tábort szervezünk a tankertben termelt zöldségek és gyümölcsök felhasználásával, befőzésével. A Mórahalmi szakiskola tanulói egy napot töltenek a táborban. Fazekasság is új elemként jelenik meg: közösen elkészítik fából a konyhai eszközöket illetve a tálaló és tároló eszközöket.

- zene és kézműves tábor
- agyagozás
- aug. 16-án a zenetábor zárásaként a résztvevőknek lehetőségük lesz a koncertet Mórahalomban megtartani
- Búcsú: az egyházközösség a beadott pályázatok közül csak egy nyert, egy már megtartott programra, a búcsú ünneplésére nem nyert támogatást, ez a feladat megoldásra vár
- az önkormányzat 1 millió Ft-al támogatja a szerb templom felújítását, ezzel megkezdődik az oltár rekonstrukciója

Gyukinné Brczán Szpomenka képviselő

Elmondta, hogy az óvodások június 10-14 között részt vesznek a lórévi erdei iskola programján. Pályázaton 100 Ft-ot nyertek, de a gyerekek így is önrészt fizetnek. A képviselő az önkormányzat segítségét kéri a felnőtt kísérők költségeinek támogatására.

Brczán Krisztifor elnök: A döntést egy későbbi ülésen hozzuk meg.

Más hozzászólás, napirendi pont nem volt. Az elnök megköszönte a képviselők és a jelenlévők és részvételét az ülést bezárta.


.....
Brczán Krisztifor
elnök


.....
Gyukinné Brczán Szpomenka
jegyzőkönyv hitelesítő



СРПСКА МЕЧНА САМОУПРАВА
6772 Деска
Трг Темпли 7.

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
6772 DESZK
Tempfli tér 7.
Tel/fax: 62/271-377

MEGHÍVÓ

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testülete **2024. május 28-án (kedd) 19 órai** kezdettel önkormányzati ülést tart, melyre ezúton tisztelettel *m e g h í v o m*.

Ülés helye: Szerb Önkormányzat irodája.

NAPIREND:

1. Napirendi pont
Tájékoztató a két ülés között végzett munkáról
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
2. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 2. sz. módosítása
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
3. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló elfogadása
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
4. Napirendi pont
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztatás elfogadása
Előadó: Brczán Krisztfior elnök
5. Napirendi pont
Egyéb előterjesztések/kérdések
Előadó: Brczán Krisztfior elnök

Deszk, 2024. május 20.

Tisztelettel:



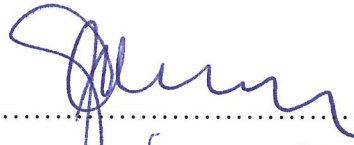
Jelenléti ív
Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat

2024. május 28. napján
tartott ülésén

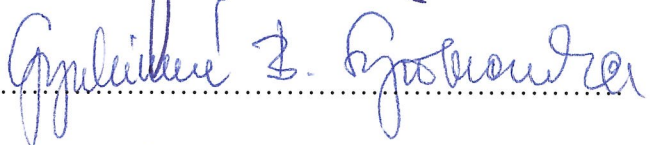
Név

Aláírás

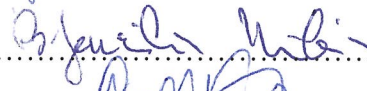
1. Brczán Krisztifor elnök



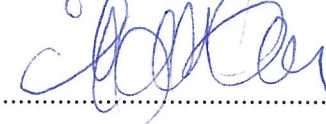
2. Gyukinné Brczán Szpomenka képviselő



3. Dr. Jancsikin Milán képviselő



4. dr. Altmayerné dr. Kocsis Anita jegyző



.....

.....

**DESZKI SZERB NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKÉTŐL**

**6772 DESZK, TEMPFLI TÉR 7.
TEL.: 62/571-580 FAX: 62/571-581
E-MAIL: ph@deszk.hu**

Száma:D1/652-3/2024.

Tárgy: Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetése 2. sz. módosításáról szóló
határozat-tervezete

**Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete
részére**

Deszk

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetés zárszámadásának elfogadását megelőzően a 2023. évi költségvetési határozat zárszámadás előtti módosítása esedékes.

A bevételi és kiadási előirányzatok módosítását - a 2023. évi gazdálkodásra vonatkozóan - a megvalósult gazdasági események kötelezettségvállalásra, követelések előírásaira, valamint ezen gazdasági események teljesítésre vonatkozó adatai indokolják.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztésben foglalt Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési határozat-tervezetét megvitatni, szükség szerinti kiegészíteni, és a mellékelt határozatot elfogadni.

Deszk, 2023. május 27.

Brczán Krisztifor
Elnök

../2024. (V....) DSNÖ. sz. határozat

Tárgy: Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése 2. sz. módosításának elfogadása

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Elnökének

HATÁROZATI JAVASLAT

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25. §-a alapján a 2023. évi költségvetéséről az alábbiak szerint rendelkezik:

I. Az önkormányzat a költségvetésből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott feladatait.

II. Az önkormányzat a 2023. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 11.156.545 forintban,
- b) kiadási főösszegét 11.156.545 forintban,
- c) a forráshiány összegét 0 forintban állapítja meg.

- 1) A képviselő-testület a költségvetés működési bevételi 5.837.208 Ft-ban és kiadási főösszegét 8.555.055 Ft-ban állapítja meg.
- 2) A képviselő-testület a felhalmozások bevételi főösszegét 2.500.000 Ft-ban és kiadási főösszegét 2.601.490 Ft-ban állapítja meg.
- 3) A képviselő-testület a finanszírozási kiadások összegét 0 Ft-ban, a bevételek összegét 2.819.337 Ft-ban határozza meg.
- 4) Az önkormányzati szintű költségvetés működés, felhalmozási és finanszírozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- 5) Az önkormányzat költségvetési engedélyezett létszámkeretét 0 főben állapítja meg.
- 6) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak (likviditás) teljesüléséről szóló ütemtervet a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 7) Az önkormányzat 3 évre épülő bevételi és kiadási előirányzatainak várható adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.
- 8) Az önkormányzatnak többéves kihatással járó hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.
- 9) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.
- 10) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem állapít meg.

III. A költségvetés végrehajtása

- 1) A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt, hogy a költségvetés keretein belül az önkormányzatot megillető bevételek terhére tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.
- 2) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról az elnök a soron következő ülésen tájékoztatást ad.
- 3) Az önkormányzat pénzmaradványát a képviselő-testület a 2022. évi zárszámadási rendeletével egyidőben hagyja jóvá.
- 4) Az önkormányzati költségvetés ezen határozatban meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért az elnök a felelős.

IV. Kötelezettségvállalásra, bankszámlavezetésre vonatkozó szabályok

- 1) A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat nevében kötelezettséget az elnök vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.
- 2) Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére Deszki Polgármesteri Hivatala gazdasági vezetője vagy az általa felhatalmazott személy (Kormány rendeletben meghatározott képesítéssel rendelkező) jogosult.
- 3) Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. Nem kell írásban kötelezettséget vállalni a százezer forintot el nem érő kötelezettségek esetében.
- 4) A gazdálkodás részletes szabályozását a helyi önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

V. Vegyes rendelkezések

- 1) Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat fizetési számláit a Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt. vezeti.

Határidő: a határozatot 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Felelős: elnök

A határozatról értesítést kap:

1. Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Deszk Község Önkormányzat P. H. jegyzője
3. PH. Gazdasági vezetője
4. Irattár

Brczán Krisztfó s.k.
elnök

| | Rovat megnevezése | Eredeti | Módosított | Teljesítés | % |
|-----|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | Ft | | |
| 1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | | | | |
| 2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | | |
| 3. | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | | | | |
| 4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | | | | |
| 5. | Működési célú központosított előirányzatok | | | | |
| 6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | | | | |
| 7. | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | - | - | - | - |
| 8. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | | | |
| 9. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | | | |
| 10. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 1 040 000 | 5 837 208 | 7 314 456 | 125,31 |
| 11. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10) | 1 040 000 | 5 837 208 | 7 314 456 | 125,31 |
| 12. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | | |
| 13. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | | | |
| 14. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | | | |
| 15. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | 2 500 000 | 2 500 000 | 100,00 |
| 16. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=12+...+15) | - | 2 500 000 | 2 500 000 | 100,00 |
| 17. | Magánszemélyek jövedelemadói (termőföld) | | | | |
| 18. | Vagyoni típusú adók (=19+...+21) | - | - | - | - |
| 19. | ebből: építményadó | | | | |
| 20. | ebből: magánszemélyek kommunális adója | | | | |
| 21. | ebből: telekadó | | | | |
| 22. | Értékesítési és forgalmi adók (=23+24) | - | - | - | - |
| 23. | ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | | | | |
| 24. | ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | | | | |
| 25. | Gépjárműadók helyi önkormányzatot megillető rész | | | | |
| 26. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | | | |
| 27. | Termékek és szolgáltatások adói (=17+18+22+25+26) | - | - | - | - |
| 28. | Egyéb közhatalmi bevételek (=29+...+31) | - | - | - | - |
| 29. | ebből: igazgatási szolgáltatási díjak | | | | |
| 30. | ebből: környezetvédelmi bírság | | | | |
| 31. | ebből: egyéb bírság | | | | |
| 32. | Közhatalmi bevételek (=27+28) | - | - | - | - |
| 33. | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | | | | |
| 34. | Szolgáltatások ellenértéke | | | | |
| 35. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | | |
| 36. | Tulajdonosi bevételek | | | | |
| 37. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | | | |
| 38. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | |
| 39. | Kamatbevételek | | - | 316 | - |
| 40. | Egyéb működési bevételek | | | 84 962 | |
| 41. | Működési bevételek (=33+...+40) | - | - | 85 278 | - |
| 42. | Immateriális javak értékesítése | | | | |
| 43. | Ingatlanok értékesítése | | | | |
| 44. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | | |
| 45. | Felhalmozási bevételek (=42+...+44) | - | - | - | - |
| 46. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | | | | |
| 47. | Működési célú átvett pénzeszközök (=46) | - | - | - | - |
| 48. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | | | | |
| 49. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=48) | - | - | - | - |
| 50. | Költségvetési bevételek (=11+16+27+32+41+45+47+49) | 1 040 000 | 8 337 208 | 9 899 734 | 118,74 |
| 51. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | | | | |
| 52. | Külső személyi juttatások | 55 000 | 747 114 | 707 150 | 94,65 |
| 53. | Személyi juttatások összesen (=51+52) | 55 000 | 747 114 | 707 150 | 94,65 |
| 54. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 38 150 | 38 150 | - | - |
| 55. | Készletbeszerzés | 289 000 | 407 914 | 407 914 | 100,00 |
| 56. | Kommunikációs szolgáltatások | - | - | - | |
| 57. | Szolgáltatási kiadások | 2 337 000 | 6 259 304 | 6 242 887 | 99,74 |
| 58. | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 250 000 | - | - | |
| 59. | Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások | 851 520 | 1 102 573 | 950 727 | 86,23 |
| 60. | Dologi kiadások (=55+...+59) | 3 727 520 | 7 769 791 | 7 601 528 | 97,83 |
| 61. | Családi támogatások | | | | |
| 62. | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | | | | |

| | Rovat megnevezése | Eredeti | Módosított | Teljesítés | % |
|------------|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | Ft | | |
| 63. | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | | | | |
| 64. | Lakhatással kapcsolatos ellátások | | | | |
| 65. | Egyéb nem intézményi ellátások | | | | |
| 66. | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+...+65) | - | - | | |
| 67. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | | | | |
| 68. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | | | | |
| 69. | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 180 000 | 180 000 | - | - |
| 70. | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (71.+...+73.) | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100,00 |
| 71. | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100,00 |
| 72. | ebből: társulások és költségvetési szerveik | | | | |
| 73. | ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik | | | | |
| 74. | Tartalékok | | | | |
| 75. | Egyéb működési célú kiadások (=67+...+70+74) | - | - | - | |
| 76. | Beruházások | - | 504 000 | 499 000 | 99,01 |
| 77. | Felújítások | - | 2 097 490 | 2 097 490 | 100,00 |
| 78. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | | | | |
| 79. | Lakástámogatás | | | | |
| 80. | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | | |
| 81. | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=78+...+80) | - | - | - | - |
| 82. | Költségvetési kiadások (=53+54+60+66+75+76+77) | 3 820 670 | 11 156 545 | 10 905 168 | 97,75 |
| 83. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | | | | |
| 84. | Maradvány igénybevétele | 2 780 670 | 2 819 337 | 2 819 337 | 100,00 |
| 85. | Központi, irányító szervei támogatás | | | | |
| 86. | Betétek megszüntetése | | | | |
| 87. | Belföldi finanszírozás bevételei (=81+82) | - | - | - | - |
| 88. | Finanszírozási bevételek (=79+80+83) | 2 780 670 | 2 819 337 | 2 819 337 | 100,00 |
| 89. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre | | | | |
| 90. | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | | | | |
| 91. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | | |
| 92. | Belföldi finanszírozás kiadásai (=86+87) | - | - | - | - |
| 93. | Finanszírozási kiadások (=85+88) | - | - | - | - |
| 94. | Működési bevételek és kiadások egyenlege | -2 780 670 | -2 717 847 | -908 944 | - |
| 95. | Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege | - | -101 490 | -96 490 | - |
| 96. | Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege | 2 780 670 | 2 819 337 | 2 819 337 | - |
| 97. | Költségvetés főösszegének egyenlege | - | | | |
| 98. | Költségvetés főösszege | 3 820 670 | 11 156 545 | 12 719 071 | - |

Ft

| Megnevezés | Összesen | január | február | március | április | május | június | július | aug. | szept. | október | nov. | dec. | Összesen |
|--|------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| Kiadások | | | | | | | | | | | | | | |
| Személyi juttatások | 747 114 | 15 000 | | | 50 130 | 15 000 | | | 318 342 | 25 000 | 323 642 | | | 747 114 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 38 150 | 19 075 | 5 202 | | | | 5 202 | | | | 8 671 | | | 38 150 |
| Dologi kiadások | 7 769 791 | 605 918 | 595 917 | 462 154 | 605 918 | 669 905 | 595 918 | 595 918 | 398 346 | 1 120 050 | 595 918 | 919 911 | 603 918 | 7 769 791 |
| Ellátottak pénzbeni jutt. | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Egyéb működési célú kiadások | 0 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Beruházások | 504 000 | 144 206 | | | | 126 284 | | | | | | 233 510 | | 504 000 |
| Felújítások | 2 097 490 | | | | | | 276 350 | | | 554 650 | | 1 266 490 | | 2 097 490 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Költségvetési kiadások | 11 156 545 | 784 199 | 601 119 | 462 154 | 656 048 | 811 189 | 877 470 | 595 918 | 716 688 | 1 699 700 | 928 231 | 2 419 911 | 603 918 | 11 156 545 |
| Finanszírozási kiadások | | | | | | | | | | | | | | |
| Mindösszesen | 11 156 545 | 784 199 | 601 119 | 462 154 | 656 048 | 811 189 | 877 470 | 595 918 | 716 688 | 1 699 700 | 928 231 | 2 419 911 | 603 918 | 11 156 545 |
| Bevételek | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 5 837 208 | 520 000 | | 1 000 000 | 2 196 299 | | 520 000 | | | 1 200 000 | | 400 909 | | 5 837 208 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 2 500 000 | | | | | | | | | 2 000 000 | 151 000 | 349 000 | | 2 500 000 |
| Termékek és szolgáltatások adói | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Közhazalmi bevételek | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Működési bevételek | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Felhalmozási bevételek | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Költségvetési bevételek | 8 337 208 | 520 000 | 0 | 1 000 000 | 2 196 299 | 0 | 520 000 | 0 | 0 | 3 200 000 | 151 000 | 749 909 | 0 | 8 337 208 |
| Finanszírozási bevételek | 2 819 337 | 1 214 637 | | | | 1 604 700 | | | | | | | | 2 819 337 |
| Előző havi záró állomány | | 1 252 137 | 987 938 | 386 819 | 924 665 | 2 464 916 | 3 258 427 | 2 900 957 | 2 305 039 | 1 588 351 | 3 088 651 | 2 311 420 | 641 418 | |
| Mindösszesen | 11 156 545 | 1 772 137 | 987 938 | 1 386 819 | 3 120 964 | 4 069 616 | 3 778 427 | 2 900 957 | 2 305 039 | 4 788 351 | 3 239 651 | 3 061 329 | 641 418 | 11 156 545 |
| Havi záró pénzállomány | | 987 938 | 386 819 | 924 665 | 2 464 916 | 3 258 427 | 2 900 957 | 2 305 039 | 1 588 351 | 3 088 651 | 2 311 420 | 641 418 | 37 500 | |

| Bevételek | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Ft | | |
| Személyi juttatások | 747 114 | 55 000 | 55 000 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 38 150 | 19 075 | 19 075 |
| Dologi kiadások | 7 769 791 | 900 000 | 950 000 |
| Ellátottak pénzbeni jutt. | 0 | | |
| Egyéb működési célú kiadások | 0 | 285 925 | 245 925 |
| Finanszírozási kiadások | 0 | | |
| <i>Működési kiadások összesen</i> | <i>8 555 055</i> | <i>1 260 000</i> | <i>1 270 000</i> |
| Beruházások | 504 000 | 600 000 | 650 000 |
| Felújítások | 2 097 490 | 500 000 | 500 000 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | | |
| Finanszírozási kiadások | 0 | | |
| <i>Felhalmozási kiadások összesen</i> | <i>2 601 490</i> | <i>1 100 000</i> | <i>1 150 000</i> |
| <i>Kiadások mindösszesen</i> | <i>11 156 545</i> | <i>2 360 000</i> | <i>2 420 000</i> |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 5 837 208 | 2 360 000 | 2 420 000 |
| Termékek és szolgáltatások adói | 0 | 0 | 0 |
| Közhazalmi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Működési bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | 2 819 337 | 0 | 0 |
| <i>Működési célú bevételek összesen</i> | <i>8 656 545</i> | <i>2 360 000</i> | <i>2 420 000</i> |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 2 500 000 | 0 | 0 |
| Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| <i>Felhalmozási célú bevételek összesen</i> | <i>2 500 000</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Bevételek mindösszesen</i> | <i>11 156 545</i> | <i>2 360 000</i> | <i>2 420 000</i> |

| Mérleg | | | | |
|------------|---|------------------|-------------------|------------------|
| # | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak |
| 05 | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 2 422 103 | 0 | 6 663 210 |
| 06 | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 246 181 | 0 | 79 959 |
| 08 | A/II/4 Beruházások, felújítások | 2 004 941 | 0 | 0 |
| 10 | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 4 673 225 | 0 | 6 743 169 |
| 29 | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) | 4 673 225 | 0 | 6 743 169 |
| 49 | C/II/1 Forintpénztár | 17 770 | 0 | 282 410 |
| 52 | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 17 770 | 0 | 282 410 |
| 53 | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák | 2 854 133 | 0 | 1 584 059 |
| 55 | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 2 854 133 | 0 | 1 584 059 |
| 59 | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) | 2 871 903 | 0 | 1 866 469 |
| 178 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) | 7 545 128 | 0 | 8 609 638 |
| 181 | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 364 790 | 0 | 364 790 |
| 182 | G/IV Felhalmozott eredmény | 4 415 009 | 0 | 7 077 172 |
| 184 | G/VI Mérleg szerinti eredmény | 2 662 163 | 0 | 1 094 340 |
| 185 | G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) | 7 441 962 | 0 | 8 536 302 |
| 186 | H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra | 0 | 0 | 16 354 |
| 188 | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 50 600 | 0 | 4 416 |
| 211 | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) | 50 600 | 0 | 20 770 |
| 236 | H/III/1 Kapott előlegek | 52 566 | 0 | 52 566 |
| 245 | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10) | 52 566 | 0 | 52 566 |
| 246 | H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) | 103 166 | 0 | 73 336 |
| 252 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 7 545 128 | 0 | 8 609 638 |

| Eredménykimutatás | | | | |
|-------------------|---|------------------|-------------------|------------------|
| | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak |
| 09 | 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 7 451 688 | 0 | 7 314 456 |
| 10 | 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 2 000 000 | 0 | 2 500 000 |
| 11 | 09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek | 195 135 | 0 | 84 962 |
| 12 | III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09) | 9 646 823 | 0 | 9 899 418 |
| 13 | 10 Anyagköltség | 315 123 | 0 | 382 314 |
| 14 | 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 5 117 563 | 0 | 6 217 887 |
| 17 | IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13) | 5 432 686 | 0 | 6 600 201 |
| 19 | 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 454 344 | 0 | 723 504 |
| 21 | V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 454 344 | 0 | 723 504 |
| 22 | VI Értékcsökkenési leírás | 486 826 | 0 | 371 458 |
| 23 | VII Egyéb ráfordítások | 611 196 | 0 | 1 110 231 |
| 24 | A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) | 2 661 771 | 0 | 1 094 024 |
| 28 | 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek | 392 | 0 | 316 |
| 32 | VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21) | 392 | 0 | 316 |
| 43 | B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 392 | 0 | 316 |
| 44 | C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B) | 2 662 163 | 0 | 1 094 340 |

| Maradványkimutatás | | |
|--------------------|---|-------------------|
| | Megnevezés | Összeg |
| 01 | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei | 9 899 734 |
| 02 | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 10 905 168 |
| 03 | I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | -1 005 434 |
| 04 | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 2 819 337 |
| 06 | II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 2 819 337 |
| 07 | A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II) | 1 813 903 |
| 15 | C) Összes maradvány (=A+B) | 1 813 903 |
| 16 | D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 1 813 903 |

Éves Ö s s z e f o g l a l ó jelentés

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi Belső ellenőrzéséről

A függetlenített belső ellenőrzés feladata, hogy tevékenységével segítse a szervezetet a vezetői döntések megalapozásában, a belső tartalékok feltárásában, az eszközök hatékony felhasználásában, a hiányosságok és szabálytalanságok megelőzésében, a káros következmények elhárításában, csökkentésében, a vagyoni pénzügyi helyzet megfelelő számbavételében és megállapításában.

Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését 2023. évben a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ Igazgatója által megbízott belső ellenőr végezte, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

A független **belső ellenőrzés feladata** kiterjedt a belső kontrollrendszer ellenőrzésére.

Ellenőrzések tárgyköre és célja: annak megállapítása, hogy a működés és gazdálkodás szervezettsége és szabályozottsága a jogszabályi, illetve a célszerűségei és hatékonysági követelményeknek megfelelő-e.

Az **ellenőrzések jogszabályi alapjai:** az ellenőrzés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján történt.

A Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat működésével és gazdálkodásával kapcsolatos belső ellenőrzési feladatokat a Deszki Polgármesteri Hivatal látja el megállapodás alapján, ennek megfelelően a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

- a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
- a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

A költségvetési szerv vezetője kialakította **kontrollkörnyezetét**, de a hivatal minimális létszáma miatt a felelősségi és hatásköri viszonyok feladatok nem tudnak elkülönülni egymástól. Elkészítette és aktualizálta a költségvetési szerv szabályzatait, **ellenőrzési nyomvonalát**, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. Szabályozta a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét, amely - a fejezetet irányító szervek kivételével - a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatának mellékletét képezi. A kockázati tényezők figyelembevételével **kockázatelemzést** végzett, melynek során felmérte és megállapította a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

A szervezeten belül **kontrolltevékenységeket** alakított ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Belső szabályzataiban szabályozta az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz) valamint a beszámolási eljárásokat.

A kialakított **információs és kommunikációs** rendszerek biztosították, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Olyan **monitoring rendszert** működtetett, melyben a kis létszám ellenére

igyekeztek lehetővé tenni a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv vezetője nyilatkozatot írt alá melyben részletezte, hogy előírásoknak megfelelően az általa vezetett költségvetési szervnél gondoskodott a **belső kontroll rendszerek** szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Ellenőrzés módszere: belső kontrollrendszerrel kapcsolatos belső szabályzatok, információk, do-kumentációk gyűjtése, feldolgozása, értékelése. A meglévő szabályzatok, dokumentációk helyszínen történő tartalmi ellenőrzése.

Az éves ellenőrzési tervben foglaltak teljesítésre kerültek.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt.

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

A Hivatal vezetői és illetékes munkatársai az ellenőrzést végző szakember számára minden szükséges információt átadtak, a helyszíni egyeztetés során a megfelelő kiegészítéseket és a kért szóbeli tájékoztatást biztosították.

2023. év

A belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése

Ellenőrzött költségvetési szerv: Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat, Deszki Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

A Deszki Polgármesteri Hivatal megállapodás alapján ellátja a Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) működéssel és gazdálkodással kapcsolatos feladatait ezért a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos szabályai kiterjednek az önkormányzatra. Az Áht. 69. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője kialakította a belső kontrollrendszert, mely a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. A belső kontroll tevékenység minőségét biztosító és fejlesztő szabályok célja a teljes működési- és gazdálkodási folyamat ellenőrzésének lefedése, a vezetői ellenőrzés, a függetlenített belső ellenőrzése, valamint a folyamatba épített ellenőrzés alkalmazásával, az alábbi dokumentumok alapján:

- az államháztartásért felelős miniszter által elkészített, a nemzetközi standardokkal összhangban lévő módszertani útmutató alapján elkészített Belső ellenőrzési kézikönyv,
- a Belső kontrollrendszer Szabályzat, melynek mellékletei a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez 1. melléklet szerinti nyilatkozat és az ellenőrzési nyomvonal,
- a Kockázatkezelési Szabályzat, melyben meghatározták a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

A belső ellenőrzési vezető elkészítette a Belső ellenőrzési kézikönyvet. A költségvetési szerv vezetője elkészítette a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát a szervezet minden munkafolyamatára vonatkozóan, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt leírása, tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. **Hiányosságként** állapítottam meg, hogy az ellenőrzési nyomvonalat nem módosították a változásoknak megfelelően, valamint a vezetők felsorolásában nem szerepel a nemzetiségi önkormányzat elnöke. A gyakorlatban a belső információs rendszer kialakítása és mű-

ködése megfelel a hivatal sajátosságainak, szervezeti és területi tagolásának, a belső és külső információs igényeknek. A vezetői ellenőrzés folyamatosan és a lehetséges mértékben dokumentáltan valósult meg, a belső kontrollrendszer átfogja az önkormányzat és a hivatal vonatkozó működését és gazdálkodását.

A költségvetési szerv vezetője és gazdasági vezetője eleget tett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§-ban előírt képzési kötelezettségnek.

Javaslatok:

- az ellenőrzési nyomvonalat módosítsák a változásoknak megfelelően,
- a nemzetiségi önkormányzat elnökét írják bele.

Szeged, 2024. február 05.



Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető