

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Amely készült a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata Békéscsaba, Árpád sor 18. szám alatti hivatali helyiségében 2023. április 14-én 11.00 órakor tartott rendkívüli **nyílt** üléséről.

Megjelent: 4 képviselő (jelenléti ív csatolva, 1. számú melléklet)

Távolmaradását előzetesen nem jelentette be: Mittag Mónika Éva elnök, Lázár Krisztián, Wittmann-né Abonyi Mónika nemzetiségi képviselő

Meghívottként jelen volt: dr. Mészáros Erzsébet aljegyző, Seeberger Kitti igazgatási csoportvezető, Jenei Zoltánné pénzügyi csoportvezető, Csatlós Beáta pénzügyi referens, valamint a települési német önkormányzatok képviselői

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata ülését vezeti:

Hack Mária a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata elnökhelyettes – továbbiakban **Hack Mária elnökhelyettes.**

Hack Mária elnökhelyettes: Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a megválasztott 7 megyei nemzetiségi képviselő közül 4 fő megjelent, ülésük határozatképes. A napirendek elfogadása előtt jegyzőkönyv-hitelesítőt kell választaniuk. Javasolta jegyzőkönyv hitelesítésére megválasztani Rau Mihály nemzetiségi képviselő személyét.

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

H A T Á R O Z A T

16/2023. (IV.14.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata Közgyűlése Rau Mihály nemzetiségi képviselőt választja meg a jegyzőkönyv hitelesítésére.

Felelős: Hack Mária elnökhelyettes

Határidő: 2023. április 29.

Hack Mária elnökhelyettes: Megkérte a Képviselőket, hogy szavazzanak a meghívóban kiküldött napirendek elfogadásáról.

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

17/2023. (IV.14.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata, az alábbiak szerint fogadta el a napirendjét:

Nyílt ülés:

- 1. Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása**

Előadó: Hack Mária elnökhelyettes

- 2. Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**

Előadó: Hack Mária elnökhelyettes

Zárt ülés:

- 3. Bírósági ülnökválasztása**

Előadó: Hack Mária elnökhelyettes

Felelős: Mittag Mónika Éva elnök

Határidő: 2023. április 14.

ELSŐ NAPIRENDI PONT: Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása

Előadó: Hack Mária elnökhelyettes

Hack Mária elnökhelyettes: Felkérte Jenei Zoltánné csoportvezetőt, hogy ismertesse az írásos előterjesztést.

Jenei Zoltánné pénzügyi csoportvezető: Röviden összefoglalta az írásos előterjesztést.

Hack Mária elnökhelyettes: Megköszönte az előterjesztést. Felhívta a figyelmet, hogy az írásos előterjesztés két határozati javaslatot tartalmaz.

Kérdés, hozzászólás a beszámolóhoz nem érkezett. Kérte, hogy szavazzanak a beszámoló első határozati javaslatáról.

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

18/2023. (IV.14.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

7 223 306 Ft költségvetési bevétellel
6 427 435 Ft költségvetési kiadással
795 871 Ft költségvetési maradvánnyal állapítja meg.

Felelős: Mittag Mónika Éva elnök

Határidő: azonnal

Hack Mária elnökhelyettes: Kérte, hogy szavazzanak az előterjesztés második határozati javaslatáról.

(A határozat melléklete jelen jegyzőkönyv 2. melléklete.)

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

H A T Á R O Z A T

19/2023. (IV.14.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata jóváhagyja a jelen határozat mellékletét képező 2022. évi zárszámadását és annak mellékleteit.

Felelős: Mittag Mónika Éva elnök

Határidő: azonnal

MÁSODIK NAPIRENDI PONT: Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előadó: Hack Mária elnökhelyettes

Hack Mária elnökhelyettes: Felkérte dr. Mészáros Erzsébet aljegyzőt, hogy ismertesse az írásos előterjesztést.

dr. Mészáros Erzsébet aljegyző: Röviden összefoglalta az írásos előterjesztést. Kiemelte, hogy a belső ellenőrzés ellátása külső szolgáltató útján történik, ennek fedezetét a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére a nemzetiségi önkormányzat biztosítja, melynek becsült összege 40.000,- forint/ellenőrzési nap. Az ellenőrzésre előreláthatón szeptember hónapban fog sor kerülni.

Hack Mária elnökhelyettes: Megköszönte a tájékoztatást. Több kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem érkezett, kérte a képviselőket, hogy kézfelnyújtással szavazzanak.

(A határozat melléklete jelen jegyzőkönyv 3. melléklete.)

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

H A T Á R O Z A T

20/2023. (IV.14.) BVNÖ sz. hat.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése

a) Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja,

- b) a belső ellenőrzésről a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr útján gondoskodik, melynek fedezetét 40.000,- Ft összeget pénzeszköz átadás útján biztosítja,
- c) megbízza az elnököt a fentiekkel kapcsolatos szükséges intézkedések megtételére, a jognyilatkozatok aláírására.

Felelős: Mittag Mónika elnök

Határidő: azonnal

Hack Mária elnökhelyettes: Több kérdés, észrevétel nem hangzott el. Az ülést bezárta és megnyitotta a zárt ülést.

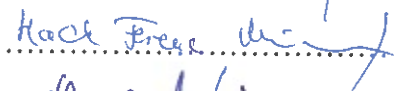
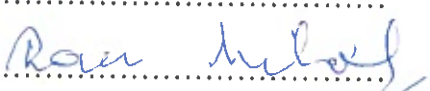

Hack Mária
elnökhelyettes



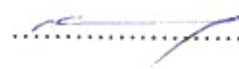
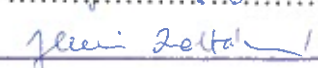

Rau Mihály
jegyzőkönyv-hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
Békéscsaba, Megyeháza (Árpád sor 18.) szám alatt
2023. április 14-én 11.00 órakor tartott nyilvános és zárt üléséről

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | Dr. Abonyi Lajos |  |
| 2. | Hack Ferenc Mihályné |  |
| 3. | Hack Mária |  |
| 4. | Mittag Mónika Éva | |
| 5. | Lázár Krisztián | |
| 6. | Rau Mihály |  |
| 7. | Wittmann-né Abonyi Mónika | |

Meghívottak:

- | | | | |
|-----|-------------------------------|---|---|
| 1. | Zalai Mihály | elnök |  |
| 2. | Szegedi Balázs | alelnök | |
| 3. | Szebellédi Zoltán | alelnök | |
| 4. | Pap-Szabó Katalin | jegyző | |
| 5. | dr. Mészáros Erzsébet | aljegyző |  |
| 6. | Tolnai Péter | nemzetiségi ügyekért
felelős tanácsnok | |
| 7. | Mucsi András | megyei képviselő | |
| 8. | Csatlós Beáta | pénzügyi referens |  |
| 9. | Seeberger Kitti | igazgatási csop. vez. |  |
| 10. | JENEI ZOLTÁNNE PÜ. CSOP. VEZ. | |  |

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi Kiemelt bevételei

		Adatok Ft-ban		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
				%
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 714 028	2 714 028
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
4	Működési bevételek	0	4 472 000	4 472 000
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Finanszírozási bevételek	37 278	37 278	37 278
9	Bevételek összesen	1 077 278	7 223 306	7 223 306
				100,0%
				100,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi kiemelt kiadásai

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Adatok Ft-ban %
1	Személyi juttatások	100 000	79 668	41 668	52,3%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 000	15 000	0	
3	Dologi kiadások	562 278	1 454 937	712 066	48,9%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
5	Egyéb működési célú kiadások	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
6	Beruházások	0	400 000	400 000	100,0%
7	Felújítások	0	0	0	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	
10	Kiadások összesen	1 077 278	7 223 306	6 427 435	89,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi pénzeszköz átadási kötelezettségének bemutatása

Adatok Ft-ban					
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Megnevezés	2022. év	2022. év	2022. év	
2	Működési célú	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
3					
4					
5					
6	Mindösszesen:	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata hosszú távú kötelezettségvállalásai
2022. évben

[illegible]

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén Ebből:	37 278
2.	• Bankszámlák egyenlege	37 278
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	7 186 028
5.	Kiadások (-)	6 427 435
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2022. december 31-én Ebből:	795 871
8.	• Bankszámlák egyenlege	795 871
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi bevételi előirányzatának teljesítése

		Adatok Ft-ban														
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
Kiemelt előirányzat		Megnevezés	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen				
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	%	
	1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 714 028	2 714 028	0	0	0	0	0	0	0	1 040 000	2 714 028	2 714 028	100,0%
	2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3	Közhatalmi bevételek	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4	Működési bevételek	0	4 472 000	4 472 000	0	0	0	0	0	0	0	0	4 472 000	4 472 000	
	5	Felhalmozási bevételek	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	8	Finanszírozási bevételek	37 278	37 278	37 278	0	0	0	0	0	0	0	37 278	37 278	37 278	100,0%
10		Bevételek összesen	1 077 278	7 223 306	7 223 306	0	0	0	0	0	0	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%	

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi kiadási előirányzatának teljesítése

			Adatok Ft-ban												
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
	1	Személyi juttatások	100 000	79 668	41 668	0	0	0	0	0	0	100 000	79 668	41 668	52,3%
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	15 000	15 000	0	0,0%
	3	Dologi kiadások	562 278	1 454 937	712 066	0	0	0	0	0	0	562 278	1 454 937	712 066	48,9%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5	Egyéb működési célú kiadások	400 000	5 273 701	5 273 701	0	0	0	0	0	0	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
	6	Beruházások	0	400 000	400 000	0	0	0	0	0	0	0	400 000	400 000	
	7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	Kiadások összesen	1 077 278	7 223 306	6 427 435	0	0	0	0	0	0	1 077 278	7 223 306	6 427 435	89,0%	

**A 2022. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
alakulását bemutató mérleg**

A							Adatok Ft-ban			
	Megnevezés	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1		2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%
2	I. Működési és felhalmozási célú bevételek									
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 714 028	2 714 028	100,0%	Személyi juttatások	100 000	79 668	41 668	52,3%
4	Közhatalmi bevételek					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. ad	15 000	15 000		
5						Dologi kiadások	562 278	1 454 937	712 066	48,9%
6						Ellátottak pénzbeli juttatása				
7						Egyéb működési célú kiadások	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
8	Működési bevételek		4 472 000	4 472 000	100,0%					
9	Működési célú átvett pénzeszközök									
10	Költségvetési bevétel működési	1 040 000	7 186 028	7 186 028	100,0%	Költségvetési kiadás működési	1 077 278	6 823 306	6 027 435	88,3%
11	Finanszírozási bevételek	37 278	37 278	37 278	100,0%	Finanszírozási kiadások				
12	Működési célú bevételek összesen	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%	Működési célú kiadások összesen	1 077 278	6 823 306	6 027 435	88,3%
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Beruházások	0	400 000	400 000	100,0%
14	Felhalmozási bevételek					Felújítások				
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					Egyéb felhalmozási célú kiadások				
16	Költségvetési bevétel felhalmozási					Költségvetési kiadás felhalmozási	0	400 000	400 000	100,0%
17	Felhalmozási célú bevételek összesen					Felhalmozási célú kiadások összesen	0	400 000	400 000	100,0%
18	Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%	Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN	1 077 278	7 223 306	6 427 435	89,0%

**A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata által 2022. évben megvalósítás
alatt levő Európai Unió támogatású projektek**

	A	B	C	D	E
1	Nyertes szerv	Megvalósuló feladat	Pályázati azonosító	Projekt össz. költsége	Elnyert támogatás
2					
3	ÖSSZESEN				

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

Megnevezés	Ssz.	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1	1 936 954	2 714 028	2 714 028
Közhatalmi bevételek	2	0	0	0
Működési bevételek	3	0	4 472 000	4 472 000
Működési célú átvett pénzeszközök	4	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5	1 936 954	7 186 028	7 186 028
Finanszírozási bevételek	6	802 339	37 278	37 278
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7	2 739 293	7 223 306	7 223 306
Személyi juttatások	8		79 668	41 668
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9		15 000	
Dologi kiadások	10	624 015	1 454 937	712 066
Ellátottak pénzbeli juttatása	11			
Egyéb működési célú kiadások	12	1 670 000	5 273 701	5 273 701
Költségvetési kiadások összesen (08+...+12)	13	2 294 015	6 823 306	6 027 435
Finanszírozási kiadások	14	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (13+14)	15	2 294 015	6 823 306	6 027 435
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16	0	0	0
Felhalmozási bevételek	17	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (16+...+18)	19	0	0	0
Beruházások	20	408 000	400 000	400 000
Felújítások	21	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	22	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	23	408 000	400 000	400 000
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN :	24	2 739 293	7 223 306	7 223 306
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN :	25	2 702 015	7 223 306	6 427 435

Adósság állomány alakulása lejárata, eszközei, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én

Sor- szám	Adósságállomány eszközei szerinti	Nem lejárt	Lejárt					Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
26.	Összesen:		

2022. évi MARADVÁNY ALAKULÁSA

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető mar	
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési
A	B	C	D	E=(C-D)	F
1.	Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata	795 871		795 871	795 871
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
Összesen:		795 871		795 871	795 871

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi vagyonkimutatása

ESZKÖZÖK	sorszá m	adatok Ft-ban
I. Imateriális javak (2+5)	1	0
Törzsvagyon (3+4)	2	
Forgalomképtelen (3.1+3.2)	3	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	3.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	3.2	
Korlátozottan forgalomképes	4	
Üzleti vagyon	5	
II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+22)	6	102 102
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)	7	
Törzsvagyon (9+10)	8	
Forgalomképtelen (9.1+9.2)	9	
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	9.1	
Helyi közutak és műtárgyaik	9.1.1	
Terek, parkok	9.1.2	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér	9.1.3	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)	9.1.4	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	9.2	
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	9.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	9.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	10	
Üzleti vagyon	11	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (13+16)	12	102 102
Törzsvagyon (14+15)	13	
Forgalomképtelen (14.1+14.2)	14	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	14.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	14.2	
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	14.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	14.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	15	
Üzleti vagyon	16	
3. Tenyészállatok	17	
Üzleti vagyon	18	
4. Beruházások, felújítások (20+21)	19	
Beruházások	20	
Felújítások	21	
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	22	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (24+29+30)	23	0
1. Tartós részesedés (25+28)	24	
Törzsvagyon (26+27)	25	
Forgalomképtelen (26.1.+26.2)	26	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	26.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	26.2	
Korlátozottan forgalomképes	27	
Üzleti vagyon	28	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29	
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	30	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (32+35)	31	0
Törzsvagyon (33+34)	32	
Forgalomképtelen (33.1+33.2)	33	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	33.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	33.2	
Korlátozottan forgalomképes	34	
Üzleti vagyon	35	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (1+6+23+31)	36	0
I. Készletek	37	
II.Értékpapírok	38	
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (37+38)	39	0
I. Lekötött bankbetétek	40	
II.Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	41	
III.Forintszámlák	42	795 871
IV.Devizasámlák	43	
C) PÉNZESZKÖZÖK (40+41+42+43)	44	795 871
D) KÖVETELÉSEK	45	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	46	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (36+39+44+45+46+47)		897 973

FORRÁSOK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1	
II. Nemzeti vagyon változásai	2	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	
IV. Felhalmozott eredmény	4	211 876
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	5	
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	686 097
G) SAJÁT TŐKE (1+...+6)	7	897 973
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (8+9+10)	11	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12+13)	14	897 973

„0”-ra leírt tárgyi eszközök

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+3)	1	0
„0”-ra leírt, de használatban lévő	2	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	3	
II. Tárgyi eszközök (5+8+11)	4	619 654
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	5	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	6	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	7	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (9+10)	8	619 654
„0”-ra leírt, de használatban lévő	9	619 654
„0”-ra leírt, használaton kívüli	10	
3. Tenyésztések (12+13)	11	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	12	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	13	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (15+16)	14	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	15	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	16	
ÖSSZESEN (1+4+14)		619 654

Kulturális javak és régészeti leletek

MEGNEVEZÉS	sorszám	érték Ft-ban
Képzőművészeti alkotások	1	0
Régészeti leletek	2	0
Kép- és hangarchívum	3	0
Gyűjtemények	4	0
Kulturális javak	5	0
ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)		0

BÉKÉS VÁRMEGYE NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVI

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette: Szűcsné Horváth Margit
belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5115701

Déaványa, 2022.12.15

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítését, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével került összeállításra.

I. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: BVNÖ) belső ellenőrzési tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az Önkormányzat működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- a vonatkozó jogi szabályozás változása;
- az ellenőrzési tevékenység szabályozásának hiányosságai;
- a korábbi ellenőrzés hibát tárt fel,
- a központi költségvetésből biztosított támogatás - a működési és feladatalapú - szabályszerűségének elszámolása, jogszerű felhasználása.

A 2023. évi belső ellenőrzés általános célja, hogy

- hozzájáruljon a BVNÖ által kitűzött célok megvalósításához,
- elősegítse az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodást,
- ellenőrizze, hogy betartásra kerülnek-e a hatályos szabályzatok, belső szabályzatok, utasítások, a vezetői rendelkezések,
- a szabályszerű és megbízható működés érdekében elemezze és értékelje a pénzügyi-gazdasági tevékenységet,
- a központi költségvetésből származó támogatás 2022.évi felhasználása, elszámolása, jogszabályi előírásoknak való megfelelése.

II. A BVNÖ 2023. évi belső ellenőrzése során az a tevékenység került kiválasztásra, amely kockázatot jelent a működés során.

Így a 2023. évi belső ellenőrzés feladatát a következő prioritások mentén terveztük:

- a feladatok terén bekövetkezett változások,
- belső kontrollok működése (dokumentumok, analitikus nyilvántartás, főkönyvi könyvelés egyeztetése, annak számonkérése),
- a központi költségvetésből biztosított működési és feladatalapú támogatás felhasználásának vizsgálata nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése.

Képzések, továbbképzések:

A belső ellenőrök által ellátott feladat megbízási szerződés útján valósul meg, a 2023.évi kötelező és egyéb szakmai továbbképzését önállóan teljesíti.

Tartalékido:

Az előre nem látható igények teljesítésére tartalékido nem került összeállításra a 2023.évi belső ellenőri munkaerő mérleg.

A Belső Ellenőrzés személyi feltételei: A megyei jegyző a belső ellenőri tevékenységet megbízott külső ellenőr bevonásával látja el, megbízási szerződésben foglaltak szerint.

2023. évi tervezett ellenőrzés:

Az ellenőrzött szervezeti egység	Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzés tárgya:	A BVNÖ központi költségvetéséből származó 2022.évi támogatás elszámolása, a támogatás jogszerű felhasználásának ellenőrzése.
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési támogatás szabályszerű felhasználása tárgyév december 31-ig megtörtént e.
Az ellenőrizendő időszak:	2022. január 1.- 2022. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés, rendszer ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. július hó.
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	1 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Pénzügyi és kontrollok megbízhatósága kockázatok

BÉKÉS VÁRMEGYE NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
(5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.)

TJO/4/11/2023.

M E G H Í V Ó
BÉKÉS VÁRMEGYE NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉT

a Szervezeti és Működési Szabályzat III. fejezet 4. alcím 3. pontja alapján
2023. április 14-én (péntek) 11:00 órai
kezdettel
Ö S S Z E H Í V O M

Az ülés helyszíne:

Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

NAPIRENDEK

Nyílt ülés:

1. **Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása**

Előadó: Mittag Mónika Éva elnök

2. **Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**

Előadó: Mittag Mónika Éva elnök

Zárt ülés:

3. **Bírószáki ülnökválasztás (az előterjesztés melléklete osztott anyag!)**

Előadó: Mittag Mónika Éva elnök

Békéscsaba, 2023. április 5.

Mittag Mónika Éva sk.
elnök

Kiadmány hitelű:


Kurucz Márta
nemzetiségi titkár



Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

Előkészítő: Jenei Zoltánné

NYILVÁNOS ülés

A döntéshozatal minősített többséget igényel

ELŐTERJESZTÉS
a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
2023. április 14-én tartandó ülésére

Tárgy: A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetés végrehajtásának elfogadása

I.
Bevezető

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § 3) bekezdése írja elő a nemzetiségi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét és a képviselő-testület elé terjesztésének rendjét. A zárszámadás készítésével összefüggésben további szabályokat állapít meg az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet. A 2022. évi zárszámadás a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését a december 31-i állapotnak megfelelően a módosított előirányzathoz viszonyítva mutatja be, a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Közgyűlés elé.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2022. évi költségvetését 1 077 278 Ft bevételi és kiadási előirányzattal. A költségvetés a végrehajtás időszakában módosításra került, melynek során a közgyűlés által meghozott döntések, valamint a központi kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése történt meg a folyamatos gazdálkodás biztosítása érdekében. Az önkormányzat szintű bevételi-kiadási előirányzat az év végére 7 223 306 Ft-ra növekedett.

Az önkormányzat a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal közreműködésével az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

II. A gazdálkodás értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat költségvetésében a bevételi előirányzatok az alábbiak szerint teljesültek a 2022. évben:

• Működési célú támogatások áht-n belülről	2 714 028 Ft
Ebből:	
- működési támogatás:	1.040.000 Ft
- feladatalapú támogatás:	1 674 028 Ft
• Működési bevételek	4 472 000 Ft
Ebből:	
- Szolgáltatások ellenértéke	4 472 000 Ft
• Finanszírozási bevételek	37 278 Ft
Ebből:	
- 2021. évi költségvetési maradvány:	37 278 Ft

A bevételek 2022. évi módosított előirányzatának főösszege 7 223 306 Ft melyből pénzügyileg 7 223 306 Ft teljesült.

Kiadások:

A 2022. évi működési kiadásra jóváhagyott 7 223 306 Ft előirányzat terhére 6 427 435 Ft kifizetés valósult meg.

	(Ft)
I. Személyi juttatások:	41 668
II. Munkaadókat terhelő járulékok:	0
1. Készletbeszerzés:	0
2. Szolgáltatási kiadások:	531 661
3. Kiküldetések, reklámkiadások:	131 084
4. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások:	49 321
III. Dologi kiadások összesen (1+2+3+4):	712 066
IV. Egyéb működési célú kiadások:	5 273 701
V. Beruházások:	400 000
Költségvetési kiadások (I+II+III+IV+V):	6 427 435

A fentiekben részletezettek szerint a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege 7 223 306 Ft bevételi és 6 427 435 Ft kiadási összeggel kerül betérjesztésre.

Maradvány alakulása

A Zárszámadási határozat-tervezet 13. számú melléklete tartalmazza Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradvány levezetését.

A beszámoló alapján az Önkormányzat alaptevékenység maradványa összesen: 795 871 Ft. Ebből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: 597 572 Ft, a szabad maradvány: 198 299 Ft.

III.

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

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámla, pénztár) 2022. január 1-jén 37 278 Ft volt. Bevételeként 7 186 028 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 6 427 435 Ft kifizetését követően a 2022. december 31-i záró pénzkészlet 795 871 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei nem keletkeztek az önkormányzatnak.

Az önkormányzatnak nem volt hitelállománya 2022. december 31-én.

A beruházásoknál és a felújításoknál (4. sz. melléklet) a 2021. évről áthúzódó és a 2022. évben megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2022. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatásokat nem nyújtott az önkormányzat 2022. évben.

Adósság állomány alakulása

2022. december 31-én az önkormányzatnak belföldi és külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2022. december 31-én 897 973 Ft, mely 424 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 102 102 Ft, míg az előző évben 174 598 Ft volt. Ez 42 %-os csökkenés, amely az értékcsökkenés elszámolásából adódik.

A pénzeszközöknél növekedés következett be, melynek év végi állománya 795 871 Ft.

Az önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatta.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A vezetői nyilatkozat a zárszámadási határozat-tervezet mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően szíveskedjen elfogadni a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló határozatot!

I. Határozati javaslat:

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

7 223 306 Ft költségvetési bevétellel

6 427 435 Ft költségvetési kiadással

795 871 Ft költségvetési maradvánnyal állapítja meg.

Felelős: Mittag Mónika Éva elnök

Határidő: azonnal

II. Határozati javaslat:

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata jóváhagyja a jelen határozat mellékletét képező 2022. évi zárszámadását és annak mellékleteit.

Felelős: Mittag Mónika Éva elnök

Határidő végrehajtásra: azonnal

Békéscsaba, 2023. április 03.

Mittag Mónika Éva sk.
elnök

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi kiemelt bevételei

		Adatok Ft-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 714 028	2 714 028	100,0%
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	
4	Működési bevételek	0	4 472 000	4 472 000	100,0%
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
8	Finanszírozási bevételek	37 278	37 278	37 278	100,0%
9	Bevételek összesen	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi kiemelt kiadásai

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Adatok Ft-ban	
						%
1	Személyi juttatások	100 000	79 668	41 668		52,3%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 000	15 000	0		
3	Dologi kiadások	562 278	1 454 937	712 066		48,9%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0		
5	Egyéb működési célú kiadások	400 000	5 273 701	5 273 701		100,0%
6	Beruházások	0	400 000	400 000		100,0%
7	Felújítások	0	0	0		
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0		
9	Finanszírozási kiadások	0	0	0		
10	Kiadások összesen	1 077 278	7 223 306	6 427 435		89,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi pénzeszköz átadási kötelezettségének bemutatása

Adatok Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Megnevezés	2022. év	2022. év	2022. év	
2	Működési célú	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
3					
4					
5					
6	Mindösszesen:	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata felhalmozási és felújítási célú kiadásai 2022. évben

A		B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés		2022. évi ütem finanszírozása				Tervezett beruházási kiadás 2022 évben Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
		2022. évi külső források								
		Saját forrás								
		Támogatás: Hazai forrás	Támogatás: Nem hazai forrás	2022. évi	2021. évi fejlesztési előirányzat maradvány					
Fa paraván				200 000				200 000	200 000	100,0%
Műkő kereszt		0	0	200 000	0	0	0	200 000	200 000	100,0%
Felhalmozási kiadások összesen:		0	0	400 000	0	0	0	400 000	400 000	100,0%
Felújítási kiadások összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0

2022. évben

[illegible]

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén Ebből:	37 278
2.	• Bankszámlák egyenlege	37 278
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	7 186 028
5.	Kiadások (-)	6 427 435
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2022. december 31-én Ebből:	795 871
8.	• Bankszámlák egyenlege	795 871
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi bevételi előirányzatának teljesítése

Adatok Ft-ban															
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		Megnevezés	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	%
1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 714 028	2 714 028							1 040 000	2 714 028	2 714 028	100,0%
2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										0	0	0	
3		Közhatalmi bevételek										0	0	0	
4		Működési bevételek		4 472 000	4 472 000							0	4 472 000	4 472 000	
5		Felhalmozási bevételek										0	0	0	
6		Működési célú átvett pénzeszközök										0	0	0	
7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										0	0	0	
8		Finanszírozási bevételek	37 278	37 278	37 278							37 278	37 278	37 278	100,0%
10		Bevételek összesen	1 077 278	7 223 306	7 223 306	0	0	0	0	0	0	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi kiadási előirányzatának teljesítése

Adatok Ft-ban															
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
	1	Személyi juttatások	100 000	79 668	41 668							100 000	79 668	41 668	52,3%
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 000	15 000								15 000	15 000	0	0,0%
	3	Dologi kiadások	562 278	1 454 937	712 066							562 278	1 454 937	712 066	48,9%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										0	0	0	
	5	Egyéb működési célú kiadások	400 000	5 273 701	5 273 701							400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
	6	Beruházások		400 000	400 000							0	400 000	400 000	
	7	Felújítások										0	0	0	
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások										0	0	0	
9	Finanszírozási kiadások										0	0	0		
10	Kiadások összesen	1 077 278	7 223 306	6 427 435	0	0	0	0	0	0	1 077 278	7 223 306	6 427 435	89,0%	

**A 2022. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
alakulását bemutató mérleg**

							Adatok Ft-ban			
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%
2	I. Működési és felhalmozási célú bevételek									
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 714 028	2 714 028	100,0%	Személyi juttatások	100 000	79 668	41 668	52,3%
4	Közhatalmi bevételek					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	15 000	15 000		
5						Dologi kiadások	562 278	1 454 937	712 066	48,9%
6						Ellátottak pénzbeli juttatása				
7						Egyéb működési célú kiadások	400 000	5 273 701	5 273 701	100,0%
8	Működési bevételek		4 472 000	4 472 000	100,0%					
9	Működési célú átvett pénzeszközök									
10	Költségvetési bevétel működési	1 040 000	7 186 028	7 186 028	100,0%	Költségvetési kiadás működési	1 077 278	6 823 306	6 027 435	88,3%
11	Finanszírozási bevételek	37 278	37 278	37 278	100,0%	Finanszírozási kiadások				
12	Működési célú bevételek összesen	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%	Működési célú kiadások összesen	1 077 278	6 823 306	6 027 435	88,3%
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Beruházások	0	400 000	400 000	100,0%
14	Felhalmozási bevételek					Felújítások				
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					Egyéb felhalmozási célú kiadások				
16	Költségvetési bevétel felhalmozási					Költségvetési kiadás felhalmozási	0	400 000	400 000	100,0%
17	Felhalmozási célú bevételek összesen					Felhalmozási célú kiadások összesen	0	400 000	400 000	100,0%
18	Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN	1 077 278	7 223 306	7 223 306	100,0%	Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN	1 077 278	7 223 306	6 427 435	89,0%

**A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata által 2022. évben megvalósítás
alatt levő Európai Unió támogatású projektek**

	A	B	C	D	E
1	Nyertes szerv	Megvalósuló feladat	Pályázati azonosító	Projekt össz. költsége	Elnyert támogatás
2					
3	ÖSSZESEN				

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

<i>Megnevezés</i>	<i>Ssz.</i>	<i>2021. évi tény</i>	<i>2022. évi módosított előirányzat</i>	<i>2022. évi teljesítés</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1	1 936 954	2 714 028	2 714 028
Közhatalmi bevételek	2	0	0	0
Működési bevételek	3	0	4 472 000	4 472 000
Működési célú átvett pénzeszközök	4	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5	1 936 954	7 186 028	7 186 028
Finanszírozási bevételek	6	802 339	37 278	37 278
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7	2 739 293	7 223 306	7 223 306
Személyi juttatások	8		79 668	41 668
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9		15 000	
Dologi kiadások	10	624 015	1 454 937	712 066
Ellátottak pénzbeli juttatása	11			
Egyéb működési célú kiadások	12	1 670 000	5 273 701	5 273 701
Költségvetési kiadások összesen (08+...+12)	13	2 294 015	6 823 306	6 027 435
Finanszírozási kiadások	14	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (13+14)	15	2 294 015	6 823 306	6 027 435
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16	0	0	0
Felhalmozási bevételek	17	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (16+....+18)	19	0	0	0
Beruházások	20	408 000	400 000	400 000
Felújítások	21	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	22	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+.....22)	23	408 000	400 000	400 000
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN :	24	2 739 293	7 223 306	7 223 306
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN :	25	2 702 015	7 223 306	6 427 435

**Adósság állomány alakulása lejárát, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én**

Forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkölönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
26.	Összesen:		

2022. évi MARADVÁNY ALAKULÁSA*Forintban!*

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.	Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata	795 871		795 871	795 871	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
Összesen:		795 871		795 871	795 871	

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi vagyonskimutatása

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+5)	1	0
Törzsvagyon (3+4)	2	
Forgalomképtelen (3.1+3.2)	3	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	3.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	3.2	
Korlátozottan forgalomképes	4	
Üzleti vagyon	5	
II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+22)	6	102 102
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)	7	
Törzsvagyon (9+10)	8	
Forgalomképtelen (9.1+9.2)	9	
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	9.1	
Helyi közutak és műtárgyaik	9.1.1	
Terek, parkok	9.1.2	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér	9.1.3	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)	9.1.4	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	9.2	
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	9.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	9.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	10	
Üzleti vagyon	11	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (13+16)	12	102 102
Törzsvagyon (14+15)	13	
Forgalomképtelen (14.1+14.2)	14	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	14.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	14.2	
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	14.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	14.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	15	
Üzleti vagyon	16	
3. Tenyészállatok	17	
Üzleti vagyon	18	
4. Beruházások, felújítások (20+21)	19	
Beruházások	20	
Felújítások	21	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	22	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (24+29+30)	23	0
1. Tartós részesedés (25+28)	24	
Törzsvagyon (26+27)	25	
Forgalomképtelen (26.1.+26.2)	26	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	26.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	26.2	
Korlátozottan forgalomképes	27	
Üzleti vagyon	28	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29	
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	30	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (32+35)	31	0
Törzsvagyon (33+34)	32	
Forgalomképtelen (33.1+33.2)	33	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	33.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	33.2	
Korlátozottan forgalomképes	34	
Üzleti vagyon	35	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (1+6+23+31)	36	0
I. Készletek	37	
II. Értékpapírok	38	
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (37+38)	39	0
I. Lekötött bankbetétek	40	
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	41	
III. Forintszámlák	42	795 871
IV. Devizaszámlák	43	
C) PÉNZESZKÖZÖK (40+41+42+43)	44	795 871
D) KÖVETELÉSEK	45	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	46	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (36+39+44+45+46+47)		897 973

FORRÁSOK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1	
II. Nemzeti vagyon változásai	2	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	
IV. Felhalmozott eredmény	4	211 876
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	5	
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	686 097
G) SAJÁT TŐKE (1+....+6)	7	897 973
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (8+9+10)	11	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12+13)	14	897 973

„0”-ra leírt tárgyi eszközök

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+3)	1	0
„0”-ra leírt, de használatban lévő	2	
„0-ra leírt, használaton kívüli	3	
II. Tárgyi eszközök (5+8+11)	4	619 654
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	5	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	6	
„0-ra leírt, használaton kívüli	7	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (9+10)	8	619 654
„0”-ra leírt, de használatban lévő	9	619 654
„0-ra leírt, használaton kívüli	10	
3. Tenyésztések (12+13)	11	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	12	
„0-ra leírt, használaton kívüli	13	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (15+16)	14	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	15	
„0-ra leírt, használaton kívüli	16	
ÖSSZESEN (1+4+14)		619 654

Kulturális javak és régészeti leletek

MEGNEVEZÉS	sorszám	érték Ft-ban
Képzőművészeti alkotások	1	0
Régészeti leletek	2	0
Kép- és hangarchívum	3	0
Gyűjtemények	4	0
Kulturális javak	5	0
ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)		0

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzat
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

Előkészítő: dr. Mészáros Erzsébet

NYILVÁNOS ÜLÉS.

Az előterjesztés egyszerű többséget igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. április 14-i ülésére

Tárgy: Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.

Tisztelt Közgyűlés!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Njtv.) 80. § (3) bekezdés d) pontjában rögzíti, hogy a helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat közötti közigazgatási szerződésben rögzíteni kell a belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos előírásokat, feltételeket.

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

E rendelkezést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 15. § (4) bekezdése azzal egészíti ki, hogy „a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek belső ellenőrzését a gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv, vagy az irányító szerv által kijelölt szerv végzi.”

A nemzetiségi önkormányzat önálló költségvetési gazdálkodást folytató jogi személy („kvázi költségvetési szerv”), amely azonban nem rendelkezik önálló gazdasági szervezettel, így esetében a Bkr. 15. § (4) bekezdése tekintendő irányadónak.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatait az Njtv. 80. § (1) bekezdése a helyi önkormányzat önkormányzati hivatalának feladatkörébe utalja.

Fentiek alapján a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr elkészítette Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét.

Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzés ellátása külső szolgáltató útján történik, ennek fedezetét a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére a nemzetiségi önkormányzat biztosítja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése

- a) Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja,
- b) a belső ellenőrzésről a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr útján gondoskodik, melynek fedezetét,- Ft összeget pénzeszköz átadás útján biztosítja,
- c) megbízza az elnököt a fentiekkel kapcsolatos szükséges intézkedések megtételére, a jognyilatkozatok aláírására.

Felelős: Mittag Mónika elnök

Határidő: azonnal

Békéscsaba, 2023. április 5.

Mittag Mónika
elnök

BÉKÉS VÁRMEGYE NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVI

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette: Szűcsné Horváth Margit
belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5115701

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítését, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével került összeállításra.

I. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: BVNÖ) belső ellenőrzési tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az Önkormányzat működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- a vonatkozó jogi szabályozás változása;
- az ellenőrzési tevékenység szabályozásának hiányosságai;
- a korábbi ellenőrzés hibát tárt fel,
- a központi költségvetésből biztosított támogatás - a működési és feladatalapú - szabályszerűségének elszámolása, jogszerű felhasználása.

A 2023. évi belső ellenőrzés általános célja, hogy

- hozzájáruljon a BVNÖ által kitűzött célok megvalósításához,
- elősegítse az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodást,
- ellenőrizze, hogy betartásra kerülnek-e a hatályos szabályzatok, belső szabályzatok, utasítások, a vezetői rendelkezések,
- a szabályszerű és megbízható működés érdekében elemezze és értékelje a pénzügyi-gazdasági tevékenységet,
- a központi költségvetésből származó támogatás 2022.évi felhasználása, elszámolása, jogszabályi előírásoknak való megfelelése.

II. A BVNÖ 2023. évi belső ellenőrzése során az a tevékenység került kiválasztásra, amely kockázatot jelent a működés során.

Így a 2023. évi belső ellenőrzés feladatát a következő prioritások mentén terveztük:

- a feladatok terén bekövetkezett változások,
- belső kontrollok működése (dokumentumok, analitikus nyilvántartás, főkönyvi könyvelés egyeztetése, annak számonkérése),
- a központi költségvetésből biztosított működési és feladatalapú támogatás felhasználásának vizsgálata nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése.

Képzések, továbbképzések:

A belső ellenőrök által ellátott feladat megbízási szerződés útján valósul meg, a 2023.évi kötelező és egyéb szakmai továbbképzését önállóan teljesíti.

Tartalékidő:

Az előre nem látható igények teljesítésére tartalékidő nem került összeállításra a 2023.évi belső ellenőri munkaerő mérleg.

A Belső Ellenőrzés személyi feltételei: A megyei jegyző a belső ellenőri tevékenységet megbízott külső ellenőr bevonásával látja el, megbízási szerződésben foglaltak szerint.

2023. évi tervezett ellenőrzés:

Az ellenőrzött szervezeti egység	Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzés tárgya:	A BVNÖ központi költségvetéséből származó 2022.évi támogatás elszámolása, a támogatás jogszerű felhasználásának ellenőrzése.
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési támogatás szabályszerű felhasználása tárgyév december 31-ig megtörtént e.
Az ellenőrizendő időszak:	2022. január 1.- 2022. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés, rendszer ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. július hó.
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	1 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Pénzügyi és kontrollok megbízhatósága kockázatok

NYILATKOZAT

Alulírott Pap-Szabó Katalin a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet

A hivatal szervezeti felépítése, a dolgozók feladata és hatáskörei a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra, melyben világos a szerkezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok. Az Szmsz. minden dolgozó által megismerhető, az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők.

A szervezet rendelkezik – illetve kialakítja – a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A szabályzatok nem ellentétesek felsőbb jogszabályi előírásokkal.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata rendelkezésére áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzata, amely tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, a működési szabályokat, a belső kontrollrendszert, felelősségi szabályokat.

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében:

- tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival,
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása,
- gépjárművek igénybevételének és használatának rendje,
- vezetékes és rádiótelefonok használata,
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakítása a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál kialakításra és rögzítésre kerültek.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése folyamatban van.

A Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal valamennyi munkavállalója rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt, a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ, stb.) rendelkezésre álltak.

Kockázatkezelési rendszer

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata nem rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, annak elkészítéséről intézkedtem.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás)

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Biztosított volt a hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával és engedélyezési, jóváhagyási és kontroll-eljárások szabályozása és a beszámolási eljárások szabályozása.

Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A szervezeten belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások útján valósul meg.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a Békés Vármegye Önkormányzata honlapján tett eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Fontos követelménynek tartjuk a kívülről érkezett iratok szabályszerű rögzítését, intézését.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

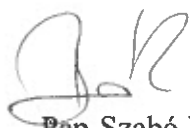
Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata nem gondoskodott.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Békéscsaba, 2022. február 27.



Pap-Szabó Katalin
jegyző