

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 2025. május 26-án 15.00 órakor tartott **nyílt** üléséről.

Megjelent: 5 képviselő (jelenléti ív csatolva, 1. melléklet)

Távolmaradását előzetesen bejelentette: Wittmann-né Abonyi Mónika nemzetiségi képviselő

Távolmaradását előzetesen nem jelentette be: Hack Ferenc Mihályné nemzetiségi képviselő

Meghívottként jelent volt: Mucsi András térségi tanácsnok, vármegyei képviselő, Wittmann László, LDU Vollversammlung térséget képviselő tagja, Hoffmann György, LDU Regionális Iroda vezetője, Dr. Mészáros Erzsébet aljegyző, Jeniné Ottlákán Ildikó pénzügyi csoportvezető, Csatlós Beáta pénzügyi referens, valamint a települési német önkormányzatok képviselői

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata ülését vezeti:

Dr. Abonyi Lajos, a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata elnöke – továbbiakban **Dr. Abonyi Lajos elnök.**

Dr. Abonyi Lajos elnök: Német és magyar nyelven köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a megválasztott 7 vármegyei nemzetiségi képviselő közül 5 fő megjelent, ülésük határozatképes.

A napirendek elfogadása előtt jegyzőkönyv-hitelesítőt kell választaniuk. Javasolta jegyzőkönyv hitelesítésére megválasztani Hack Mária nemzetiségi elnökhelyettest.

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

H A T Á R O Z A T

14/2025. (V.26.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata Közgyűlése Hack Mária nemzetiségi elnökhelyettest választja meg a jegyzőkönyv hitelesítésére.

Felelős: Dr. Abonyi Lajos elnök

Határidő: 2025. június 17.

Dr. Abonyi Lajos elnök: Megkérte a Képviselőket, hogy szavazzanak a meghívóban kiküldött napirendek elfogadásáról.

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

15/2025. (V. 26.) BVNÖ sz. hat.

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

Nyílt ülés:

1. **Beszámoló az előző ülés óta eltelt eseményekről** *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
2. **Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi zárszámadásának elfogadása**
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
3. **Jelentés a belső ellenőrzés 2024. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról**
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
4. **Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I. módosítása**
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
5. **Vármegyenappal kapcsolatos feladatok megbeszélése** *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
6. **Bejelentések**

Zárt ülés:

7. **„Békés Vármegyéért” kitüntető díjra javaslattétel**
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Felelős: Dr. Abonyi Lajos elnök

Határidő: 2025. május 26.

ELSŐ NAPIRENDI PONT: Beszámoló az előző ülés óta eltelt eseményekről

Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Dr. Abonyi Lajos: Megkérte a nemzetiségi képviselőket, hogy számoljanak be a településeiken történt eseményekről, programokról.

A jelenlévő nemzetiségi önkormányzatok képviselői ismertették a településeken megtartott programjaikat, valamint a jövőbeni rendezvényeiket.

Dr. Abonyi Lajos elnök: Elmondta, hogy a Harmonika Zenekar Békéscsaba városában, 2025. április 22-én megrendezett fesztivál rendezvényét a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata saját költségvetése terhére anyagilag támogatta, népszerűsítette és képviselői azon részt vettek. Röviden beszámolt a megvalósult programról.

Megállapította, hogy kérdés, hozzászólás a beszámolóhoz nem érkezett. Kérte, hogy szavazzanak a beszámoló elfogadásáról.

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

16/2025. (V.26.) BVNÖ sz. hat.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a 13/2025. (IV.15.) BVNÖ határozat végrehajtásáról, az „Akkordeonorchester” - "Oberlauziti Harmonika Zenekar” fesztivál rendezvényének megvalósításáról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Dr. Abonyi Lajos elnök

Határidő: azonnal

MÁSODIK NAPIRENDI PONT: Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi zárszámadásának elfogadása

Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Dr. Abonyi Lajos elnök: Felkérte Jeneiné Ottlakán Ildikó pénzügyi csoportvezetőt, hogy ismertesse az írásbeli előterjesztést.

Jeneiné Ottlakán Ildikó pénzügyi csoportvezető: Röviden, soronként ismertette az írásos előterjesztést.

Dr. Abonyi Lajos elnök: Megállapította, hogy kérdés, hozzászólás az előterjesztéshez nem érkezett. Kérte a képviselőket, hogy kézfelnyújtással szavazzanak az előterjesztés határozati javaslatáról.

(A határozat melléklete jelen jegyzőkönyv 2. melléklete.)

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

17/2025. (V. 26.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi döntést hozta:

1. A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

2 433 802 Ft költségvetési bevétellel

2 142 769 Ft költségvetési kiadással

291 033 Ft költségvetési maradvánnyal állapítja meg.

2. A költségvetési maradvány összegéből a feladattal terhelt maradvány 227 503 Ft, a szabad maradvány 63.530.-Ft.

3. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat 10. melléklete tartalmazza.

4. Az Önkormányzat 2024. évi mérlegében szereplő működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak alakulását a határozat 8. melléklete tartalmazza.

5. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó adatokat a határozat 1., 2., 4., 6. és 7. melléklete tartalmazza.

6. Az Önkormányzat 2024. évi pénzeszköz átadási kötelezettségének bemutatását a határozat 3. melléklete tartalmazza.

7. Az Önkormányzat 2024. évi maradványát a határozat 13. melléklete szerint állapítja meg.

8. Az Önkormányzat vagyonkimutatását a határozat 14. melléklete tartalmazza.

9. Az Önkormányzat hosszú távú kötelezettségvállalással – 5. melléklet - Európai Unió projekttekkel – 9. melléklet – adósságállománnyal – 11. melléklet - nem rendelkezik.

10. Az Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújtott a határozat 12. melléklete szerint.

11. A belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatot a határozat 15. melléklete tartalmazza.

12. Ez a határozat a kihirdetése napján lép hatályba.

Felelős: Dr. Abonyi Lajos elnök

Határidő: azonnal

HARMADIK NAPIRENDI PONT: **Jelentés a belső ellenőrzés 2024. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról**

Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Dr. Abonyi Lajos elnök: Felkérte Dr. Mészáros Erzsébet aljegyzőt, hogy ismertesse az írásos előterjesztést.

Dr. Mészáros Erzsébet aljegyző: Röviden összefoglalta az írásos előterjesztést, melyből kiemelte, hogy a belső ellenőrzési tevékenység ütemterv alapján működik, melyet a Közgyűlés 2024. évben fogadott el. A belső ellenőr Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata feladatainak ellátása során problémát nem talált.

Dr. Abonyi Lajos elnök: Megállapította, hogy kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem érkezett, kérte annak elfogadását.

(A határozat melléklete jelen jegyzőkönyv 3. melléklete.)

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

18/2025. (V.26.) BVNÖ sz. hat.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése jóváhagyja a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata és a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évre vonatkozó a 9/2024. (II. 26.) BVNÖ határozattal elfogadott belső ellenőrzési terv végrehajtásáról készült belső ellenőrzési jelentését a határozat melléklete szerinti tartalommal.

Felelős: Dr. Pap-Szabó Katalin jegyző

Határidő végrehajtásra: értelem szerint

NEGYEDIK NAPIRENDI PONT: Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I. módosítása

Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Dr. Abonyi Lajos elnök: Felkérte Jeniné Otlakán Ildikó pénzügyi csoportvezetőt, hogy ismertesse az írásbeli előterjesztést.

Jeneiné Otlakán Ildikó pénzügyi csoportvezető: Röviden ismertette az írásos előterjesztést.

Dr. Abonyi Lajos elnök: Megállapította, hogy kérdés, hozzászólás az előterjesztéshez nem érkezett. Kérte a képviselőket, hogy kézfelnyújtással szavazzanak az előterjesztés határozati javaslatáról.

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

19/2025. (V. 26.) BVNÖ sz. hat.

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a 7/2025. (II.24.) BVNÖ határozatát felülvizsgálta, az határozat módosítást nem igényel.

Felelős: Dr. Abonyi Lajos elnök

Határidő: azonnal

ÖTÖDIK NAPIRENDI PONT: Vármegyenappal kapcsolatos feladatok megbeszélése

Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Dr. Abonyi Lajos elnök: Ismertette, hogy a rendezvény a már korábbiakhoz hasonló módon kerül megrendezésre. Elmondta, hogy a színpadi fellépőkkel kapcsolatban még további egyeztetés szükséges. Javasolta, hogy 250.000,- forint kerüljön elkülönítésre, egyben kérte, hogy a főzéshez szükséges alapanyag árának költségeit Békés Vármegye Önkormányzata vállalja magára. Kérését azzal indokolta, hogy Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata számára a német gasztronómia bemutatása megterhelő kiadást jelent. A színpadi fellépők költségét a német önkormányzat saját költségvetése terhére biztosítja. Kérte, hogy a vármegyenapi rendezvényre 250.000,- forintot különítsenek el.

Megállapította, hogy kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban nem érkezett. Kérte a képviselőket, hogy kézfelnyújtással szavazzanak. Felkérte Hack Mária elnökhelyettest a vármegyenap szervezésére.

A Közgyűlés jelenlévő 5 tagja, 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

20/2025. (V.26.) BVNÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata

1. 2025. szeptember 20-án nemzetiségi műsorral és gasztronómiai bemutatóval kíván részt venni a 10. Vármegyenap rendezvényen,
2. kéri Békés Vármegye Önkormányzatát, hogy a megnövekedett alapanyag árak miatt a Vármegyenapra kilátogató résztvevők részére készített gasztronómiai bemutató költségeihez járuljon hozzá,
3. az 1. pontban megjelölt nemzetiségi feladat ellátásának finanszírozásához a 2025. évi költségvetés támogatás előirányzat terhére 250.000,- Ft-ot különít el és a rendezvény koordinálásával megbízza Hack Mária nemzetiségi elnökhelyettest.

Felelős: Dr. Abonyi Lajos elnök
Hack Mária elnökhelyettes

Határidő: 2025. szeptember 20.

HATODIK NAPIRENDI PONT: Bejelentések

Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Mucsi András térségi tanácsnok, vármegyei képviselő: Elmondta, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal látja el a nemzetiségi önkormányzatok adminisztrációs és pénzügyi feladatait. Meglátása szerint a hivatal munkatársai a nemzetiségi önkormányzatok megelégedettségére segíti azok munkáját. Tájékoztatott arról, hogy a nemzetiségi önkormányzatok évente egy alkalommal beszámolnak Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése előtt az elmúlt évi tevékenységeikről. Sajnálattal tapasztalta, hogy ezeken az üléseken a nemzetiségi önkormányzatok nem képviseltetik magukat, azokon nem jelennek meg. Továbbá ismertette, hogy az ülésre, a nemzetiségi önkormányzatok által készített beszámolók sok esetben színvonalon aluliak. Kérte a nemzetiségi önkormányzatok képviselőit, hogy éljenek azzal a lehetőséggel, hogy beszámolnak munkájukról és bízik személyes jelenlétükbe. Igéretet tett arra, hogy készít egy „mintát” azzal is segítve a nemzetiségi önkormányzatok munkáját, hogy milyen

szempontrendszer alaján készítsék el beszámolóikat és azt valamennyi területi nemzetiségi önkormányzatnak megküldi.

Dr. Abonyi Lajos elnök: A hivatal munkatársainak a munkáját megdicsérte. Elmondta, hogy a területi nemzetiségi önkormányzat a települési német nemzetiségi önkormányzatokkal karöltve látja el feladatait. A beszámoló a közös munkát fogja tartalmazni.

Hack Mária elnökhelyettes: Beszámolt arról, hogy a korábbi években a rendezvényekre vásárolt 4 db sátor elhasználódott, tönkrement. Kérte annak leselejtezését és új sátrak vásárlását.

Dr. Abonyi Lajos elnök: A felvetéssel egyetértett, kérte, hogy egy későbbi ülésen térjenek vissza a sátrak beruházására.

Hack Mária elnökhelyettes: Ismertette, hogy részt vett a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata ülésén, mint szövetségi elnök és az ott elhangzottakról tájékoztatta a nemzetiségi képviselőket.

Dr. Abonyi Lajos elnök: A tájékoztatást megköszönte.

Hoffmann György LDU Regionális iroda vezetője: Köszönetét fejezte ki a nemzetiségi képviselőknek, hogy részt vettek a Harmonika Zenekar fesztivál hangversenyén.

Wittmann László LDU Vollversammlung tagja: Elmondta, hogy részt vett a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Közgyűlésén, ahol többek között elhangzott, hogy az országos önkormányzat júliusban ünnepli 30. fennállását, ahol az elmúlt 30 évről kiállítást rendeznek és kérésük, hogy akinek van olyan fotó, dokumentáció a birtokában, ahol az elmúlt 30 év megjelenik, juttassa el hozzá. Ezt követően felhívta a figyelmet a szekszárdi Magyarországi Német Színház előadásaira.

Dr. Abonyi Lajos elnök: A színházi előadásokkal kapcsolatban megjegyezte, hogy az előadások megtekintésének költsége igen magas.

Wittmann László LDU Vollversammlung tagja: Továbbá tájékoztatást nyújtott egy német újság előfizetési lehetőségéről. Elmondta, hogy várhatóan a jövő évtől 30 százalékkal megemelkedik minden nemzetiségi önkormányzat működési támogatása, mely vonatkozik az intézményt fenntartó önkormányzatokra is. Megjegyezte, hogy az egyes települési önkormányzatok eltérően állnak a nemzetiségi önkormányzatokhoz és különbözően vagy kevésbé segítik a települési nemzetiségi önkormányzatok munkáját. Ismertette, hogy Komárom-Esztergom vármegyében a vármegyei nemzetiségi önkormányzatoknak volt egy olyan kezdeményezése a főispán felé - és a főispán ezt pozitívan fogadta -, hogy az érintett településeket, a települési nemzetiségi önkormányzatokat, a jegyzőket összehívta. A megbeszélésen minden résztvevő elmondhata, hogy milyen problémája van és ezeket hogyan lehetne megoldani. A kezdeményezést összehívók ez a beszélgetést nagyon hasznosnak gondolták és felvetették, hogyha bárhol is van erre fogadókészség akkor azt javasolják. Ennél a gondolatnál példaként említette meg Almáskamarást, ahol meglátása szerint az együttműködésen lenne mint javítani. Tovább folytatva a tájékoztatást elmondta, hogy a Közgyűlésen a regisztráció fontossága is elhangzott. Ígéretet tett arra, hogy az Közgyűlésen elhangzottakat írásban is eljuttatja valamennyi nemzetiségi képviselő részére.

Megyesiné Pflaum Márta nemzetiségi képviselő: Emlékeztetett arra, hogy amikor a Máriássy Ház átadója volt Ritter Imre parlamenti képviselő és Soltész Miklós államtitkár ígéretet tett arra, hogy azok a nemzetiségi önkormányzatok, akik múzeumot vagy tájházat működtetnek, azok az épületek fenntartására, üzemeltetésére külön összeget fognak kapni. Sajnálattal mondta el, hogy az ígéretből nem lett semmi.

Wittmann László LDU Vollversammlung tagja: Válaszában elmondta, hogy semmilyen információja nincs a feltett kérdéssel kapcsolatban.

Megyesiné Pflaum Márta nemzetiségi képviselő: Megjegyezte, hogy szép és jó, hogy van egy Máriássy Házuk, de ugyanabból a költségvetésből kell megoldaniuk az ottani feladatokat, mint ahogyan eddig is, amíg nem volt Máriássy Házuk. Példaként említette, hogy csak a fűtés havi költsége 300.000,- forint plusz kiadást jelent, mely a nemzetiségi önkormányzat számára hatalmas terhet jelent.

Wittmann László LDU Vollversammlung tagja: Megköszönte a tájékoztatást és ígéretet tett arra, hogy az elhangzott problémára rá fog kérdezni.

Dr. Abonyi Lajos elnök: Megállapította, hogy több kérdés, észrevétel nem hangzott el. Az ülést bezárta és megnyitotta a zárt ülést.


Dr. Abonyi Lajos
elnök




Hack Mária
jegyzőkönyv-hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata
Békéscsaba, Vármegyeháza (Árpád sor 18.) szám alatt
2025. május 26-án tartott soron következő nyílt és zárt üléséről

1. Dr. Abonyi Lajos
2. Gutiné Beinschrodt Erzsébet
3. Hack Ferenc Mihályné
4. Hack Mária
5. Megyesiné Pflaum Márta
6. Rau Mihály
7. Wittmann-né Abonyi Mónika

.....
Gutiné Beinschrodt Erzsébet
.....
Hack Mária
Megyesiné Pflaum Márta
Rau Mihály
.....

Meghívottak:

1. Molnár Sándor elnök
2. Szegedi Balázs alelnök
3. Dr. Onody Gyula alelnök
4. Márjalaki József t.alelnök
5. Mucsi András vármegyei képviselő
6. Dr. Pap-Szabó Katalin jegyző
7. Dr. Mészáros Erzsébet aljegyző
8. Seeberger Kitti ig. csop.vez.
9. Jeneiné Ottlákán Ildikó pénzügyi.csop.vez.
10. Csatlós Beáta pénzügyi referens
11. Wittmann László LDU Vollversammlung tagja
12. Hoffmann György LDU Regionális iroda vezető

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi kiemelt bevételi előirányzatai

Adatok Ft-ban

			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 040 000	2 370 272	2 370 272	100%
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>	1 040 000	2 370 272	2 370 272	100%
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>				
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
3	Közhatalmi bevételek					
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>				
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
4	Működési bevételek					
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>				
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
5	Felhalmozási bevételek					
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>				
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
6	Működési célú átvett pénzeszközök					
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>				
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>				
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
8	Finanszírozási bevételek		63 530	63 530	63 530	100%
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>	63 530	63 530	63 530	100%
		<i>Önként vállalt feladat</i>				
		<i>Államigazgatási feladat</i>				
9	Bevételek összesen		1 103 530	2 433 802	2 433 802	100%
	<i>Ebből:</i>	<i>Kötelező feladat</i>	1 103 530	2 433 802	2 433 802	100%
		<i>Önként vállalt feladat</i>	0	0	0	0
		<i>Államigazgatási feladat</i>	0	0	0	0

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai

Adatok Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Személyi juttatások	0	549 000	433 885	79%
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>	0	549 000	433 885	79%
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	3 000	2 700	90%
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>	0	3 000	2 700	90%
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
3	Dologi kiadások	903 530	953 802	778 684	82%
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>	903 530	953 802	778 684	82%
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>				
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
5	Egyéb működési célú kiadások	200 000	920 000	920 000	100%
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>	200 000	920 000	920 000	100%
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
6	Beruházások	0	8 000	7 500	94%
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>	0	8 000	7 500	94%
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
7	Felújítások				
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>				
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
8	Egyéb felhalmozási célú				
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>				
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
9	Finanszírozási kiadások				
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>				
	<i>Önként vállalt feladat</i>				
	<i>Allamigazgatási</i>				
10	Kiadások összesen	1 103 530	2 433 802	2 142 769	88%
	<i>Ebből:</i>				
	<i>Kötelező feladat</i>	1 103 530	2 433 802	2 142 769	88%
	<i>Önként vállalt feladat</i>	0	0	0	
	<i>Allamigazgatási</i>	0	0	0	

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi pénzeszköz átadási kötelezettségének bemutatása

Adatok Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Megnevezés	2024. év	2024. év	2024. év	
2	Működési célú	200 000	920 000	920 000	100,0%
3					
4					
5					
6	Mindösszesen:	200 000	920 000	920 000	100,0%

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata felhalmozási és felújítási célú kiadásai 2024. évben

A	B		C	D	E		F	G	H	I
	2024. évi ütem finanszírozása		2024. évi külső források	2024. évi saját forrás	2024. évi ütem finanszírozása					
	Támogatás: Hazai forrás	Támogatás: Nem hazai forrás			2023. évi fejlesztési előirányzat maradvány	2024. évi fejlesztési előirányzat maradvány				
Megnevezés							Tervezett beruházási kiadás 2024 évben Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejjesítés	%
Eszköz beszerzés	7 500	0	0	0	0	0	0	8 000	7 500	94%
Felhalmozási kiadások összesen:	7 500	0	0	0	0	0	0	8 000	7 500	94%
Felújítási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Adatok Ft-ban

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2024. január 1-jén Ebből:	63 530
2.	Bankszámlák egyenlege	63 530
3.	Béztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	2 370 272
5.	Kiadások (-)	2 142 769
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2024. december 31-én Ebből:	291 033
8.	Bankszámlák egyenlege	291 033
9.	Béztárak és betétkönyvek egyenlege	

ok Ft-ban	
0	
%	
79%	
90%	
82%	
100%	
94%	
88%	

**A 2024. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
alakulását bemutató mérleg**

										Adatok Ft-ban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%		
I. Működési és felhalmozási célú bevételek											
1											
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 370 272	100%	Személyi juttatások		549 000	433 885	79%		
3	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó		3 000	2 700	90%		
4					Dologi kiadások	903 530	953 802	778 684	82%		
5					Ellátottak pénzbeli juttatása						
6					Egyéb működési célú kiadások	200 000	920 000	920 000	100%		
7											
8	Működési bevételek										
9	Működési célú átvett pénzeszközök										
10	Költségvetési bevétel működési	1 040 000	2 370 272	100%	Költségvetési kiadás működési	1 103 530	2 425 802	2 135 269	88%		
11	Finanszírozási bevételek	63 530	63 530	100%	Finanszírozási kiadások						
12	Működési célú bevételek összesen	1 103 530	2 433 802	100%	Működési célú kiadások összesen	1 103 530	2 425 802	2 135 269	88%		
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		8 000	7 500	94%		
14	Felhalmozási bevételek				Felújítások						
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási célú kiadások						
16	Költségvetési bevétel felhalmozási				Költségvetési kiadás felhalmozási	0	8 000	7 500	94%		
17	Felhalmozási célú bevételek összesen				Felhalmozási célú kiadások összesen	0	8 000	7 500	94%		
18	Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN	1 103 530	2 433 802	100%	Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN	1 103 530	2 433 802	2 142 769	88%		

**A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata által 2024. 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
2024. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

<i>Megnevezés</i>	<i>Ssz.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>2024. évi módosított előirányzat</i>	<i>2024. 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	2 725 202	2 370 272	2 370 272
Közhatalmi bevételek	2	0	0	0
Működési bevételek	3	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	4	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5	2 725 202	2 370 272	2 370 272
Finanszírozási bevételek	6	795 871	63 530	63 530
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7	3 521 073	2 433 802	2 433 802
Személyi juttatások	8	107 036	549 000	433 885
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9	0	3 000	2 700
Dologi kiadások	10	1 150 507	953 802	778 684
Ellátottak pénzbeli juttatása	11			
Egyéb működési célú kiadások	12	2 200 000	920 000	920 000
Költségvetési kiadások összesen (08+...+12)	13	3 457 543	2 425 802	2 135 269
Finanszírozási kiadások	14	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (13+14)	15	3 457 543	2 425 802	2 135 269
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	0	8 000	7 500
Felújítások	21	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	22	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	23	0	8 000	7 500
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN :	24	3 521 073	2 433 802	2 433 802
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN :	25	3 457 543	2 433 802	2 142 769

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2024. december 31-én**

Forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Összes lejárt tartozás	Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szembeni fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalappal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények fele							
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 díjanak 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:		

2024. évi MARADVÁNY ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány					
				Jóváhagyott	Jóváhagyott-ból működési		Jóváhagyott-ból felhalmozási		Feladattal terhelt
					F	G	H	I	
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G	H	I	
1.	Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata	291 033		291 033	63 530	227 503			
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
Összesen:		291 033		291 033	63 530	227 503			

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi vagyonkimutatása

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+5)	1	0
<i>Törzsvagyon (3+4)</i>	2	
Forgalomképtelen (3.1+3.2)	3	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	3.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	3.2	
Korlátozottan forgalomképes	4	
<i>Üzleti vagyon</i>	5	
II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+22)	6	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)	7	
<i>Törzsvagyon (9+10)</i>	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	
<i>Üzleti vagyon</i>	11	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (13+16)	12	
<i>Törzsvagyon (14+15)</i>	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	
<i>Üzleti vagyon</i>	16	
3. Tenyészállatok	17	
<i>Üzleti vagyon</i>	18	
4. Beruházások, felújítások (20+21)	19	
Beruházások	20	
Felújítások	21	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesítése	22	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (24+29+30)	23	0
1. Tartós részesedés (25+28)	24	
<i>Törzsvagyon (26+27)</i>	25	
Forgalomképtelen (26.1+26.2)	26	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	26.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	26.2	
Korlátozottan forgalomképes	27	
<i>Üzleti vagyon</i>	28	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29	
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése	30	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (32+35)	31	0
<i>Törzsvagyon (33+34)</i>	32	
Forgalomképtelen (33.1+33.2)	33	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	33.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	33.2	
Korlátozottan forgalomképes	34	
<i>Üzleti vagyon</i>	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	291 033
IV. Devizaszámlák	43	
C) PÉNZESZKÖZÖK (40+41+42+43)	44	291 033
D) KÖVETELÉSEK	45	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	46	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (36+39+44+45+46+47)		291 033

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	93 136
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	5	
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	-197 897
G) SAJÁT TŐKE (1+...+6)	7	291 033
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	
D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12+13)	14	291 033

„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	523 985
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	523 985
„0”-ra leírt, de használatban lévő	9	523 985
„0”-ra leírt, használaton kívüli	10	
3. Tenyészállatok (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)		523 985

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

3. melléklet

18/2025. (II.26.) ÖVNO

**Éves ellenőrzési és
Összefoglaló éves ellenőrzési jelentés**

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata

2024. évi

Belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Készítette: Szücsné Horváth Margit
Belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5115701

Déaványa, 2025. február 15.

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.06304108422
Email: szucsnehm@gmail.com
Regisztrációs szám: 5115701

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A Bkr.49.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a vármegye jegyzőjének.

A belső ellenőrzési feladat ellátás jogalapja, törvényi felhatalmazás birtokában Közigazgatási Szerződésben foglaltak alapján Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzését a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal által megbízási jogviszony keretében foglalkoztatott belső ellenőr végzi.

A belső ellenőr rendelkezik az előírt szakmai képzéssel és jogosult arra, hogy a belső ellenőrzési feladatokat ellássa. Az elvégzett feladatról a jelen összefoglaló éves beszámolóban adok számot.

A jelentés összeállításra a Bkr. 48. és 49. § - ában foglaltak szerint készült, figyelembe véve az államháztartásért felelős miniszter által kiadott az éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló jelentés elkészítéséhez összeállított útmutatót is.

Az éves összefoglaló jelentés célja, a nyilvánosság megteremtésével átfogó képet nyújtson a közgyűlés részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, a megállapításokról, a javaslatokról, azok hasznosításáról, az esetleges szükséges intézkedési terv elkészítéséről, valamint ezek nyomon követéséről.

A2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével került összeállításra.

Az ellenőrzés tárgya: A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a központi költségvetéséből származó 2023.évi működési és a 2022.évi feladatalapú támogatás elszámolása, a támogatás jogszerű felhasználásának ellenőrzése. Annak vizsgálata, hogy a költségvetési támogatás felhasználása az előírásoknak megfelelően történt-e.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi- és rendszerellenőrzés.

A belső ellenőri tervben meghatározott ellenőrzési feladat megvalósult, terven felüli ellenőrzésre nem került sor. Soron kívüli ellenőrzés nem volt.

A 2024. évben tanácsadói nap nem került tervezésre.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, az ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel.

A támogatás elszámolás során a keletkezett bizonylatokat az operatív gazdálkodási jogkörök kialakítása és alkalmazása szempontjából vizsgáltam. Az ellenőrzés során az államháztartási előírásokkal, illetve a helyi szabályozással ellentétes gyakorlatot nem állapítottam meg.

Az elszámolás az előírt határidőben, a kezelő szervként eljáró Bethlen Gábor Alapítványhoz benyújtásra került.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében jó.

Az ellenőrzési jelentésben a hasznosítható javaslatok fogalmazódtak meg az ellenőrzött szervezeti egység felé, melyet az érintett ügyintézőkkel helyszíni ellenőrzés során, valamint a jelentés tervezet elkészültével átbeszéltük. A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata részéről a központi költségvetéséből származó 2023.évi működési és a 2022.évi feladatalapú támogatás felhasználásáról elkészült belső ellenőrzési jelentés elfogadásra került.

I A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása, a belső ellenőrzés folyamata, eljárása önértékelés alapján

Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.

A 2024.évi belső ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra. A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzési tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelenthetnek az Önkormányzat működésére. Mérlegelve az egyes lehetséges kockázati tényezők előfordulását alakult ki az a szükséges intézkedés, hogy

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.06304108422
Email: szucsnehm@gmail.com
Regisztrációs szám: 5115701

célszerű az önkormányzatok központi költségvetéséből származó támogatás szabályszerűségének elszámolását, jogszerű felhasználását és az ezt megalapozó analitikus nyilvántartását vizsgálni. Az ellenőrzési tervről a 9/2024.(II.26.) BVNÖ. sz. sz. határozattal döntött a közgyűlés.

Az éves ellenőrzési terv egy fő belső ellenőrrel számolt, aki feladatát megbízási szerződés útján végzi el. Az ellenőrzésre tervezett napok száma 2 ellenőri nap.

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzési feladatok végrehajtása során minden esetben:

- megbízólevél került kiállításra a belső ellenőr részére (Bkr.34.§),
- ellenőrzési program készült, amely minden esetben megküldésre került az ellenőrzött szervezet számára (Bkr.33.§ - ban foglalt tartalommal),
- telefonon értesítettem az ellenőrzött szervezet vezetőjét az ellenőrzés megkezdéséről (egyeztetett időpontban),
- a jelentés tervezetek egyeztetés céljából minden esetben megküldésre került az ellenőrzött részére.

Az ellenőrzöttel való kölcsönös együttműködés megfelelő volt, az ellenőrzési megállapítások a vizsgálat során átbeszélésre kerültek.

A belső ellenőrzés humánerőforrás ellátottsága biztosított volt.

A belső ellenőrzés megvalósításra polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr által valósult meg. A belső ellenőr rendelkezik a feladat ellátásához a jogszabályban - Bkr.24.§ - meghatározott belső ellenőrökre vonatkozó általános és szakmai követelményekkel, szakmai gyakorlattal, valamint az Áht.70.§ (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel a tevékenység végzésére.

A belső ellenőr regisztrációs száma: 5115701

A képzéseimet önállóan szervezem, 2024. évben az alábbi képzésen vettem részt:

- Regisztrált mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése.
- Adótanácsadó kötelező továbbképzése.
- A Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft. szervezésben hat alkalommal részt vettem az ONLINE megtekinthető szakmai eseményen a munkámhoz tartozó témákban.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

Belső ellenőrzésre önálló szervezeti egység nincs. A belső ellenőr a jegyzőnek közvetlen alárendelve, függetlenül végezte munkáját. Jelentéseit a jegyző által kijelölt kapcsolattartónak küldte meg, aki gondoskodott az ellenőrzött részére való továbbításáról.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, az alábbiakban.

- Az éves ellenőrzési terv kidolgozása kockázatelemzés alapján.
- Az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása. Minden esetben a belső ellenőr készítette el és hajtotta végre.
- Az ellenőrzési módszerek kiválasztás, az ellenőrzési jelentés elkészítése.

A belső ellenőr tekintetében 2024. évben összeférhetetlenség nem állt fenn.

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozás nem merült fel.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők nem voltak.

Az ellenőrzések nyilvántartása a Bkr. 50 § - a szerinti. A belső ellenőr saját nyilvántartást vezet az elvégzett belső ellenőrzésekről, és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

Az ellenőrzöttel kapcsolatban keletkezett anyag nyilvántartása - Közigazgatási Szerződésben foglaltak alapján- a Vármegyei Önkormányzati Hivatal ügyintézőjénél megtalálható papír formában, elkülönített dossziéban. A belső ellenőr által megküldött jelentések iktatásra kerülnek, biztosított az időrendi nyilvántartás és az adatok szabályszerű biztonságos tárolása.

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.06304108422
Email: szucsnehm@gmail.com
Regisztrációs szám: 5115701

II. Az ellenőrzési tevékenység során a megállapítások bemutatása a belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján, valamint az ellenőrzés által végzett tevékenység beszámolója az ellenőrzési jelentés alapján

Az ellenőrzés tárgya: A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata részére a központi költségvetésből biztosított működési és feladatalapú támogatás felhasználásának vizsgálata, a támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi- és rendszerellenőrzés.

Célja: annak vizsgálata, hogy a költségvetési támogatás felhasználása az előírásoknak megfelelően történt-e, részletezve a 2023.évi működési és a 2022.évi feladatalapú támogatásra vonatkozóan.

Az ellenőrzés alá vont időszak: 2023.január1.-2023.december 31-ig.

A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a központi költségvetésből biztosított támogatásokkal előírászerűen és határidőben elszámolt a kezelő szervként eljáró Bethlen Gábor Alapítványnál. Az elszámolás elfogadásáról nem fogadásáról esetleg hiánypótlás kezdeményezéséről az ellenőrzés időszakáig nem történt értesítés.

Az elszámolás ellenőrzése során a támogatási céllal ellentétes felhasználást nem tapasztaltam.

A keletkezett alapidokumentumok nyilvántartása a pénzügyi csoport által jól kialakított, naprakész analitikus nyilvántartás, amely alapján pontosan követhető az elszámolás megtörténte. **Kapcsolt ellenőrzés volt a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata által nyújtott támogatások elszámolása.**

Azok a szervezetek, akik benyújtották az elszámolást ott kialakult az a jó gyakorlat a hivatalon belül, hogy a benyújtott számla első körben az igazgatási ügyintézőhöz kerül, majd ő továbbítja pénzügy csoport ügyintézőjéhez ellenőrzés végett. Az ellenőrzés a pénzügyi csoport részéről dokumentált, melyet a pénzügyi ügyintéző aláírása igazol, feljegyzést készít. A vizsgált önkormányzatnál a 11 db támogatott szervezetből 9 db határidőben benyújtotta elszámolását, 1 db szervezet határidőn túl, egy pedig a jelentés írásakor még nem számolt el. E-mailon való megkeresés megtörtént, a zárási időszak alatt.

Megállapítottam, hogy a Támogatási Szerződés nem tartalmazta, azt, hogy mikor kell elszámolni a támogatással, ezért fordult elő, hogy csak az éves egyeztetés idején derült ki.

Javasom a Támogatási szerződés kiegészítését azzal, hogy Támogatott a támogatás teljes összegéről felhasználást követő 60 munkanapon belül, de legkésőbb tárgyévét követő január 31-ig pénzügyi és záró szakmai beszámolót köteles benyújtani a Támogató részére.

A Támogatási szerződés kiegészítése esetén az elszámolási határidő a gyakorlattal egységesen működik.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről összességében jó. A Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata által nyújtott támogatásról jól kialakított, átlátható nyilvántartás került kidolgozásra.

III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

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

Kontrollkörnyezet. A Bkr. 6. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a jegyző köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén és átlátható a humán erőforrás - kezelés. A hivatkozott kormányrendelet 6. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jogszabály hivatkozott előírásainak megfelelően a jegyző a szabályozási kötelezettségének eleget tett. A kiadott szabályzatok kiterjesztése az ellenőrzöttre kiterjesztésre került. A hatályos jogszabályok nem ellentétesek a központi jogszabályokkal. Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata folyamatban van.

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

Szücsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.06304108422
Email: szucsnehm@gmail.com
Regisztrációs szám: 5115701

Kockázatkezelés

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata Kockázatkezelési szabályzat készítése folyamatban van. Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata gazdálkodási feladatai ellátó ügyintéző a belső ellenőrrel együttműködve, a kockázati tényezők figyelembevételével, a korábbi ellenőrzési jelentés tapasztalatai alapján kockázatelemzést végez. A kockázatkezelési rendszer jelenleg így működik. A kockázatelemzés célja, hogy megállapítsa az egyes rendszerek működésében rejlő kockázatokat, azok mértékét és a felmérés alapján határozza meg az ellenőrzési feladatokat, azok gyakoriságát.

2024. évben kockázatelemzés alapján került sor, hogy a költségvetési támogatás felhasználása az előírásoknak megfelelően történt-e, részletezve a 2023.évi működési és a 2022.évi feladatalapú támogatásra vonatkozóan.

Kiemelten foglalkozott az ellenőrzés a Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata által adott támogatásokra, nyilvántartásaira, azok szabályszerű elszámolásaira. A gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabályoknak megfelelő beszámolás útján valósult meg. A kockázatkezelés rendszerének kialakítása a gyakorlatban jól működik, de annak szabályozása szükséges.

Kontrolltevékenységek

Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata gazdálkodási feladatait a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal ügyintézője látja el. A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatban épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. A folyamatok sajátosságai alapján, a megbízhatóság biztosítására alkalmazzák az egyeztetések folyamatosságát és hiteles dokumentálását, másrészt a "négy szem elvé"- nek érvényesülést.

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

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja, a hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával és engedélyezése, jóváhagyási és kontroll eljárások szabályozása és a beszámolási eljárások szabályozása.

Információs és kommunikációs rendszer célja olyan rendszert kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információ, megfelelő időben jussanak el az illetékeshez. Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata a Békés Vármegye Önkormányzata honlapján tett eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek. A kívülről érkezett iratok szabályszerű iktatása, az ezzel kapcsolatos ügyintézés szabályozott.

Nyomon követés (monitoring) rendszer. A független belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatellátás a Közigazgatási Szerződésben szabályozott.

IV. Az intézkedési tervek megvalósítása, erről szóló beszámoló

2024. évben a belső ellenőrzés büntető-, szabálysértési-, és kártérítési javaslattal nem élt, mivel az ellenőrzés során erre utaló gyanú nem merült fel.

Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzési jelentésben leírtakat elfogadta, nem vitatta.

A belső ellenőrzés nyilvántartása iktatott ügyiratban megtalálható. Intézkedési tervekészítést igénylő megállapítás nem volt.


Szücsné Horváth Margit
Belső ellenőr

Dévaványa, 2025. február 15.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2024. évi belső ellenőrzéséről szóló éves beszámolót elfogadni szíveskedjen.



BÉKÉS VÁRMEGYE NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Cím: 5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

TJO/10/6/2025.

M E G H Í V Ó
BÉKÉS VÁRMEGYE NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉT
a Szervezeti és Működési Szabályzat III. fejezet (4) pontja alapján
2025. május 26-án (hétfő) 15.00 órai
kezdettel
Ö S S Z E H Í V O M

Az ülés helyszíne: Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

NAPIREND

Nyílt ülés:

1. Beszámoló az előző ülés óta eltelt eseményekről *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
2. Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi zárszámadásának elfogadása
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
3. Jelentés a belső ellenőrzés 2024. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
4. Békés Vármegye Német Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I. módosítása
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
5. Vármegyenappal kapcsolatos feladatok megbeszélése *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök
6. Bejelentések


Zárt ülés:

7. „Békés Vármegyéért” kitüntető díjra javaslattétel *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Abonyi Lajos elnök

Békéscsaba, 2025. május 20

Dr. Abonyi Lajos sk.
elnök

Kiadmány hiteléül:


Kurucz Márta
nemzetiségi titkár

