

JEGYZŐKÖNYV

a Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

2020. július 13. napján 15.00 órakor

a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Kistanácskozó termében

megtartott **nyílt** üléséről

TARTALOMJEGYZÉK

Hat. szám:	Tárgy:	Oldal:
8/2020. (VII.13.) SZRNÖ	Napirend	2
9/2020. (VII.13.) SZRNÖ	a 2019. évi költségvetési zárszámadásról	2
10/2020. (VII.13.) SZRNÖ	2019. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés	3

JEGYZŐKÖNYV

Készült a Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **2020. július 13. napján 15.00 órakor** a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Kistanácskozó termében megtartott **nyílt** üléséről.

<u>Jelen voltak:</u>	Faur Zoltán	elnök
	Faur Csaba	képviselő
	Pulya Valter	képviselő
	Rácz Gábor	képviselő

<u>Nem volt jelen:</u>	Varga Ferenc	képviselő
-------------------------------	---------------------	------------------

Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Dr. Sztantics Csaba jegyző
Balogh Imre Számviteli és Tervezési Iroda vezetője

Gyermán Mihályné jegyzőkönyvvezető

Faur Zoltán:

Köszöntötte az ülésen megjelent tagokat. Megállapította, hogy 4 fő jelen van. A határozatképes ülést megnyitotta.

javasolta, hogy a jegyzőkönyv hitelesítőjének Pulya Valter képviselő urat kérjék fel.

Kérte a képviselőket, aki egyetért a jegyzőkönyv hitelesítő személyével, szavazzon.

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal Pulya Valter képviselő urat jegyzőkönyv hitelesítőnek megválasztotta.

Faur Zoltán:

javasolta, hogy a meghívóban kiközölt napirendet tárgyalják. Megkérdezte, van-e más javaslat a napirendre vonatkozóan?

Mivel nem volt kérte, aki a napirendet elfogadja, szavazatával jelezze.

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a napirendet 4 igen szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

8/2020. (VII.13.) SZRNÖ

Tárgy: Napirend

HATÁROZAT

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az ülés napirend-jét az alábbiak szerint határozta meg:

- 1.) A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló
- 2.) 2019. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés
- 3.) Egyebek

1.) A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló

Balogh Imre:

Leszögezte, hogy a 2019. évi költségvetési beszámoló az előző Képviselő-testület munkáját mutatja. Hangsúlyozta, az Önkormányzat költségvetésének 3/4-ed része támogatásokból származik: a település önkormányzata általi támogatásból, valamint az állami feladatokra kapott működési támogatásokból. Kiadásoknál a személyi juttatások, illetve a közcélú foglalkoztatásoknál jelentkező bérköltség szerepel. Az előző Képviselő-testület sok rendezvényt szervezett reprezentációból, mely járulékköteles. A rendezvények megszervezésére más módot kell találni, vagy minimálisra csökkenteni. Így 502 eFt maradványa keletkezett a Képviselő-testületnek, mely 2020-ban valamelyest pótolja a feladatalapú támogatás kiesését, melynek felhasználási lehetősége kötetlen. Javasolta a beszámoló elfogadását a Képviselő-testületnek.

Faur Zoltán:

Megkérdezte, van-e valakinek kérdése, véleménye? Mivel nem volt kérte, aki elfogadja a költségvetési beszámolót, szavazatával jelezze.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2020. (VII.13.) SZRNÖ határozata
a 2019. évi költségvetési zárszámadásról

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza:

1.

- (1) A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a többször módosított 11/2019. (II.27.) SZRNÖ határozattal jóváhagyott, a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1., illetve a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően

a költségvetési bevételeket

belső finanszírozás bevételeit

6.328 eFt-tal,

1.588 eFt-tal

a költségvetési kiadások főösszegét jóváhagyja.

7.415 eFt-tal

- (2) A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeit forrásonként és a kiadásokat – ezen belül a kiemelt előirányzatokat – az 1., illetve a 2. számú melléklet szerint, az engedélyezett létszámkeret alakulását az 5. számú fogadja el.
- (3) A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét a 8., a 2019. évi pénzeszközök változását a 7/b. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2.

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi maradványát a 9. sz. melléklet szerint 502 eFt összegben hagyja jóvá.

3.

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati vagyont kimutató mérleg főösszegét a 6. számú melléklet szerint 519 eFt összegben hagyja jóvá.

2.) 2019. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés

Dr. Sztantics Csaba:

Tájékoztatásként közölte, a belső ellenőr az előző Képviselő-testület munkáját ellenőrizte, kivéve a mikulásnap ünnepség lebonyolítását, mely már a jelenlegi Képviselő-testület szervezésében történt. Felhívta a figyelmet, amennyiben a rendezvények hagyományőrző rendezvényeknek minősülnek és ez alapján történik az adminisztráció is, akkor adómentesek. Mivel ez nem így történt, az adót meg kell fizetni. Kérte, a jövőben vegyék igénybe a belső ellenőr ez irányú segítségét.

Faur Zoltán:

Kérte, aki egyetért a jelentés elfogadásával, szavazatával jelezze.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal elfogadta a belső ellenőrzési jelentést és az alábbi határozatot hozta:

9/2020. (VII.13.)

Tárgy: 2019. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés

HATÁROZAT

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évben Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál végzett ellenőrzésről szóló, ezen határozat mellékletét képező éves ellenőrzési jelentést elfogadja.

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
- 2./ Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- 3./ Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Számviteli és Tervezési Iroda

3.) Egyebek

Faur Zoltán:

Bejelentette, tervezik a Nádas Ház melletti lánbtenisz pálya területét megnövelni. Ehhez az anyagot szeretnék megvásárolni, a munkát saját maguk elvégzik.

Balogh Imre:

Kérte, hogy mérjék fel a szükséges anyagmennyiség költségét és majd a kész területet is, melyet nyilvántartásba kell venni.

Faur Zoltán:

Szeretné ezen elképzelésükkel megkeresni a választókerület önkormányzati képviselőjét is, segítsen a költségek előteremtésében.

Balogh Imre:

Megjegyezte, hogy a költségvetési keretből a vírushelyzetre fordított kiadások miatt nem valószínű, hogy tud adni támogatást a képviselőjük.

Faur Zoltán:

Mivel más bejelentés, indítvány nem volt, a megjelenést megköszönte és az ülést 15 óra 30 perckor bezárta.

K.m.f.


Faur Zoltán
elnök


Pulya Valter
jegyzőkönyv-hitelesítő

SZENTESI ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT
6600 Szentes, Kossuth tér 6.

SZENTESI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKÉTŐL

M E G H Í V Ó

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
ülését

2020. július 13-án 15,00 órakor

a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Kistanácskozó termébe /Szentese,
Kossuth tér 6./ összehívom.

JAVASOLT NAPIREND:

- 1.) A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés végrehajtásáról
szóló beszámoló
- 2.) 2019. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés
- 3.) Egyebek

Kérem, hogy a Képviselő-testület ülésén megjelenni szíveskedjék.

Szentese, 2020. július 10.

Faur Zoltán
SZRNÖ elnök sk.

Kapják:

- 1.) A Képviselő-testület tagjai:
Faur Zoltán Szentese, Lavotta u. 22.
Faur Csaba Szentese, Lavotta u. 22.
Pulya Valter Szentese, Dankó P. u. 23.
Rácz Gábor Szentese, Magyarí I. u. 16.
Varga Ferenc Szegvár, Zrínyi u. 22.
- 2.) Szentese Város Polgármestere
- 3.) Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
- 4.) Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal aljegyzője
- 5.) Balogh Imre Számviteli és Tervezési Iroda vezetője

JELLENLÉTI ÍV

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. július 13. napján 15,00 órakor megtartott ülésén megjelentekről:

Faur Csaba



Faur Zoltán

Faur Zoltán

Rácz Gábor

Rácz Gábor

Pulya Valter

Pulya Valter

Varga Ferenc

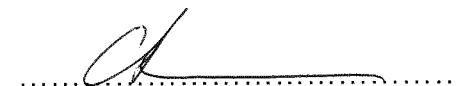
.....

Meghívottak:

Szabó Zoltán Ferenc polgármester

.....

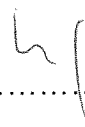
Dr. Sztantics Csaba jegyző



Dr. Danyi Katalin aljegyző

.....

Balogh Imre Számviteli és Tervezési irodavezető.....



.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

/2020.

**Tárgy: A 2019. évi költségvetés végrehajtásáról
szóló beszámoló, zárszámadási
határozat megalkotása**

**Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

H E L Y B E N

Tisztelt Képviselő-testület!

A vonatkozó jogszabályok figyelembe vételével elkészült az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámoló, amit a beszámolási időszakra jellemző, a gazdálkodást összegző számszaki adatok alapján az alábbi szöveges értékeléssel terjeszték a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A beszámolási időszak gazdálkodását szemléltető és alátámasztó pénzügyi adatok azt mutatják, hogy a 2019. évi költségvetés kereteinek szűkössége miatt az év folyamán csak az alapvető működés feltételeinek biztosítására volt lehetőség. Az időszak egészének gazdálkodása hullámzó volt, azt az őszi önkormányzati választás jelentősen befolyásolta. Míg a nyár második felében több rendezvény került megszervezésre lebonyolításra, addig év utolsó két hónapjára a források szűkössége volt jellemző.

A gazdálkodásban kiemelt feladat volt a rendelkezésre álló források és az ellátandó feladatok finanszírozása miatt felmerülő kiadások közötti feszültség enyhítése, a likviditás és a folyamatos működés feltételeinek biztosítása. A takarékosági intézkedések hatása érzékelhető volt, amit a beszámoló számszaki adatai bizonyítanak, azonban olyan megtakarítások nem képződtek, melyek a 2020. évi költségvetési kereteket lényegesen bővítenék.

Az eredményesség szempontjából fontos kiemelni, hogy a feladatellátás alapvető feltételei biztosítottak voltak, fedezetlen kötelezettségvállalások nem történtek, az év végére a költségvetés egyensúlyát sikerült biztosítani.

Bevételek alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban							
	2017. évi		2018. évi		2019. évi		Változás %-a	
	mód.ei.	telj.	mód.ei.	telj.	mód.ei.	telj.	7./3.	7./5.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Működési bev.	31	24	30	23		52	216,67	226,09
Támogatások	10 079	8 227	7 760	7 838	6 122	6 276	76,29	80,07
Belső finansz.	673	673	554	554	1588	1588	235,96	286,64
Összesen	10 783	8 924	8 344	8 415	7 710	7 916	88,70	94,07

A fenti számadatokból megállapítható, hogy az Önkormányzat összes bevételeinek 79,28%-át a **támogatások** tették ki, melyek az állam által biztosított támogatást (feladat alapú 961 eFt, általános működési 1.040 eFt), a közfoglalkozatáshoz biztosított összeget (3.675 eFt), illetve Szentes Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatást (600 eFt) tartalmazzák.

A **működési bevételek** között 52 eFt az önkormányzati tulajdonú telefon magáncélú használatáért befizetett díjból származik.

A 2018. évi gazdálkodás eredményeként 1.588 eFt **maradvány** képződött a beszámolási időszak lehetőségeit bővítve.

Kiadások teljesítése

Megnevezés	adatok eFt-ban							
	2017. évi		2018. évi		2019. évi		Változás %-a	
	mód.ei.	telj.	mód.ei.	telj.	mód.ei.	telj.	7./3.	7./5.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Személyi juttatások	8 474	6 151	5 841	4 963	4 198	4 050	65,84	81,60
Munkaadói jár.	1 104	1 097	713	712	1000	979	89,24	137,50
Dologi kiadások	1 205	1 121	1 690	1 065	2 512	2 386	212,85	224,04
ebből: készletbesz.	409	354	154	139	748	748	211,30	538,13
kommunikáció	113	112	150	146	144	143	127,68	97,95
szolgáltatás	351	428	1 095	556	1 106	1106	258,41	198,92
kiküldetés	20	6	19					
különféle dologi	312	221	272	224	514	389	176,02	173,66
Egyéb műk.c. kiad.			100					
Beruházások				86				
Összesen	10 783	8 369	8 344	6 826	7 710	7 415	88,60	108,63

A **személyi juttatások** között – éves átlagban – 3 fő közcélú foglalkoztatott munkabére, valamint az év közben lebonyolított rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások kerültek elszámolásra. A **munkáltatót terhelő járulékok** előirányzatának felhasználása a személyi juttatások teljesítésével összhangban alakult.

A **dologi kiadások** teljesítése összességében 94,98%-os, ami a megalapozott tervezés, a takarékos gazdálkodás következménye.

A dologi kiadások tételes felhasználását és összehasonlító adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2018. év	2019. év
- Készletbeszerzés		
közfoglalkoztatási eszközök, irodaszer, üzemanyag	139 eFt	748 eFt
- Kommunikációs szolgáltatások		
mobil telefon díjak	146 eFt	143 eFt
- Szolgáltatás:		
rendezvényhez bérleti díj	355 eFt	395 eFt
eszköz javítás, karbantartás		69 eFt

rendezvények szervezési költsége	92 eFt	552 eFt
postaköltség	54 eFt	25 eFt
bankköltség	55 eFt	65 eFt
- Különféle dologi kiadások		
ÁFA	206 eFt	363 eFt
közjegyzői díj	18 eFt	26 eFt
Dologi kiadások összesen:	1.065 eFt	2.386 eFt

A nemzetiségi önkormányzat feladatellátásához felhasznált dologi kiadások összege több mint kétszerese az előző évnek, ami a közcélú foglalkoztatási program végrehajtása, illetve az évközi rendezvények megvalósításának következménye.

A fentieket figyelembe véve **összességében** megállapítható, hogy a gazdálkodásra - a korábbi időszakhoz viszonyítva - a visszafogottság volt jellemző, a közmunka program folytatásával, saját rendezvények szervezésével fellendült az önkormányzati munka. A működőképesség megőrzése az előző évhez hasonlóan csak a települési önkormányzat támogatásának igénybevételével volt biztosítható.

2019. évben az **Önkormányzatnak** 502 eFt **maradványa** keletkezett, ami a 2020. évi lehetőségeket növeli.

Kérem, hogy a fentiek figyelembe vételével az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalni és a zárszámadási határozatot megalkotni szíveskedjenek.

Szentes, 2020. május 15.


Faur Zoltán

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020.(...) SZRNÖ határozata
a 2019. évi költségvetési zárszámadásról

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1.

- (1) A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a többször módosított 11/2019.(II.27.) SZRNÖ határozattal jóváhagyott, a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1., illetve a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően
- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| a költségvetési bevételeket | 6.328 eFt-tal, |
| belső finanszírozás bevételeit | 1.588 eFt-tal |
| a költségvetési kiadások főösszegét | 7.415 eFt-tal |
- jóváhagyja.

- (2) A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeit forrásonként és a kiadásokat – ezen belül a kiemelt előirányzatokat – az 1., illetve a 2. számú melléklet szerint, az engedélyezett létszámkeret alakulását az 5. számú fogadja el.

- (3) A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét a 8., a 2019. évi pénzeszközök változását a 7/b. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2.

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi maradványát a 9. sz. melléklet szerint 502 eFt összegben hagyja jóvá.

3.

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati vagyont kimutató mérleg főösszegét a 6. számú melléklet szerint 519 eFt összegben hagyja jóvá.

S z e n t e s, 2020. május 15.

Faur Zoltán

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételei

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	ebből			Teljesítés	ebből			Teljesítés %-a		
			költelező	önként vállalt feladatok	állami		költelező	önként vállalt feladatok	állami	(7./2.)	(7./3.)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről												
Önkormányzatok működési támogatásai												
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 574	6 122	6 122	0	0	6 276	6 276	0	0	243,82	102,52	
- ebből központi forrásból	2 174	5 722	5 722			5 676	5 676			261,09	99,20	
települési önkormányzat támogatása	400	400	400			600	600			150,00	150,00	
egyéb forrásból		0				0	0					
Működési c. támogatások összesen	2 574	6 122	6 122	0	0	6 276	6 276	0	0	243,82	102,52	
II. Felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről												
III. Közhatalmi bevételek												
Jövedelemadók		0				0						
Vagyoni típusú adók		0				0						
Értékesítési és forgalmi adók		0				0						
Gépjárműadók		0				0						
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		0				0						
Egyéb közhatalmi bevételek		0				0						
Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
IV. Működési bevételek												
Tulajdonosi bevételek		0				0						
Ellátási díjak		0				0						
Kiszámlázott ÁFA		0				0						
ÁFA visszatérülés		0				0						
Kamatbevételek		0				0						
Egyéb működési bevétel		0				52	52					
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	52	52	0	0			
V. Felhalmozási bevételek												
Immateriális javak értékesítése		0				0						
Ingatlanok értékesítése		0				0						
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0				0						
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
VI. Működési célú átvett pénzeszközök												
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
Költségvetési bevételek összesen	2 574	6 122	6 122	0	0	6 328	6 328	0	0	245,84	103,36	
VIII. Finanszírozási bevételek												
Működési célú maradvány igénybevétele	1 563	1 588	1 588			1 588	1 588			101,60	100,00	
Finanszírozási bevételek összesen	1 563	1 588	1 588	0	0	1 588	1 588	0	0	101,60	100,00	
Bevételek mindösszesen	4 137	7 710	7 710	0	0	7 916	7 916	0	0	191,35	102,67	
Korrekciós tételek						-25	-25					
Összesen:	4 137	7 710	7 710	0	0	7 891	7 891	0	0	190,74	102,35	

ezer Ft-ban

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi működési célú költségvetési bevételei

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	ebből			Teljesítés	ebből			Teljesítés %-a	
			kötelező feladatok	önként vállalt	állami		kötelező feladatok	önként vállalt	állami	(7./2.)	(7./3.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről											
Önkormányzatok működési támogatásai											
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	2 574	6 122	6 122	0	0	6 276	6 276	0	0	243,82	102,52
- ebből központi forrásból	2 174	5 722	5 722			5 676	5 676			261,09	99,20
települési önkormányzat támogatása	400	400	400			600	600			150,00	150,00
egyéb forrásból		0				0					
Működési c. támogatások összesen	2 574	6 122	6 122	0	0	6 276	6 276	0	0	243,82	102,52
II. Közhatalmi bevételek											
Jövedelemadók		0				0					
Vagyoni típusú adók		0				0					
Értékesítési és forgalmi adók		0				0					
Gépjárműadók		0				0					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		0				0					
Egyéb közhatalmi bevételek		0				0					
Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Működési bevételek											
Tulajdonosi bevételek		0				0					
Ellátási díjak		0				0					
Kiszámlázott ÁFA		0				0					
ÁFA visszatérülés		0				0					
Kamatbevételek		0				0					
Egyéb működési bevétel		0				52	52				
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	52	52	0	0		
IV. Működési célú átvett pénzeszközök											
Költségvetési bevételek összesen	2 574	6 122	6 122	0	0	6 328	6 328	0	0	245,84	103,36
V. Finanszírozási bevételek											
Működési célú maradvány igénybevétele	1 563	1 588	1 588			1 588	1 588			101,60	100,00
Finanszírozási bevételek összesen	1 563	1 588	1 588	0	0	1 588	1 588	0	0	101,60	100,00
Bevételek mindösszesen	4 137	7 710	7 710	0	0	7 916	7 916	0	0	191,35	102,67
Korrekciós tételek						-25	-25				
Összesen:	4 137	7 710	7 710	0	0	7 891	7 891	0	0	190,74	102,35

ezer Ft-ban

NEMLEGES

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi fejlesztési célú költségvetési bevételei

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	ebből				ebből				Teljesítés %-a	
			4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1.	2.	3.										
I. Felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről												
II. Felhalmozási bevételek												
Immateriális javak értékesítése												
Ingatlanok értékesítése												
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése												
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
Költségvetési bevételek összesen												
IV. Finanszírozási bevételek												
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele												
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bevételek mindösszesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

ezer Ft-ban

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi működési kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	ebből			Teljesítés	ebből			Teljesítés %-a	
			kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami feladatok		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami feladatok		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	(7./2.)	(7./3.)
♦ személyi juttatások	1 720	4 198	4 198			4 050	4 050			235,47	96,47
♦ munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	318	1 000	1 000			979	979			307,86	97,90
♦ dologi kiadások											
▷ készletbeszerzés	414	748	748			748	748			180,68	100,00
▷ kommunikációs szolgáltatások	144	144	144			143	143			99,31	99,31
▷ szolgáltatási kiadások	1 027	1 106	1 106			1 106	1 106			107,69	100,00
ebből közüzemi díjak		0	0			0	0				
▷ villamos energia		0	0			0	0				
▷ gázenergia		0	0			0	0				
▷ távhő-, melegvíz		0	0			0	0				
▷ víz- és csatornadíj		0	0			0	0				
▷ vásárolt élelmezés		0	0			0	0				
▷ szemétszállítás		0	0			0	0				
▷ kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		0	0			0	0				
▷ különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	514	514	514			389	389			75,68	75,68
▷ működési célú ÁFA	514	514	514			363	363			70,62	70,62
▷ fizetendő ÁFA		0	0			0	0				
▷ kamatkiadások		0	0			0	0				
dologi kiadások összesen:	2 099	2 512	2 512			2 386	2 386	0	0	113,67	94,98
♦ ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0			0	0				
♦ egyéb működési célú kiadások		0	0			0	0				
ebből egyéb működési célú tám.ÁHT-on belülrre		0	0			0	0				
egyéb működési célú tám.ÁHT-on kívülrre		0	0			0	0				
tartalék		0	0			0	0				
♦ beruházások		0	0			0	0				
ebből kisértékű tárgyi eszközök		0	0			0	0				
♦ felújítások		0	0			0	0				

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	ebből				Teljesítés	ebből			Teljesítés %-a	
			kötelező	önként vállalt	állami feladatok	kötelező		önként vállalt	állami feladatok	(7./2.)	(7./3.)	
♦ egyéb felhalmozási célú kiadások ebből felhalmozási célú tám.ÁHT-on belülre felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-on kívülre lakástámogatás egyéb felhalmozási célú tám.ÁHT-on kívülre		0				0						
		0				0						
		0				0						
		0				0						
		0				0						
Összesen	4 137	7 710	7 710	0	0	7 415	7 415	0	0	179,24	96,17	

N E M L E G E S

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi fejlesztési célú
kiadásai

ezer Ft-ban	
Feladat megnevezése	előirányzat teljesítés
Összesen:	0

N E M L E G E S

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat hitelállománya és a törlesztés üteme

		ezer Ft-ban
Megnevezés	Hitel állomány (2019.12.31.)	Lejárat éve

N E M L E G E S

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat garancia- és kezességvállalásai célonként és lejárata szerint

ezer Ft-ban				
Megnevezés	Feladat	Összeg	Vállalás időpontjának kezdeté	Lejárata éve
Megjegyzés				

N E M L E G E S

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésében az Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai feladatanként

Megnevezés	Bevétel		Kiadás		ezer Ft-ban
	Támogatást biztosító megnevezés	Támogatás összege	Saját forrás	Terv évben	
				További években	
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek					
Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez hozzájárulás					
Mindösszesen:					

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi engedélyezett

M e g n e v e z é s	2019. évi engedélyezett	Tény
- önkormányzati saját forrás terhére		
- közcélú foglalkoztatott	4,0	3,0
összesen:	4,0	3,0

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat mérlegadatai (2019. XII.31)

6. sz. melléklet

Megnevezés		Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak	adatok Ft-ban
ESZKÖZÖK									
01	A/II/1	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	177 G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	29 607	0
02	A/II/2	Szellemi termékek	0	0	0	178 G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0
03	A/II/3	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	179 G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
04	A/II/1	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	0	0	0	180 G/IV	Felhalmozott eredmény	456 590	0
05	A/II/1	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	181 G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
06	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	15 000	0	15 000	182 G/VI	Mérleg szerinti eredmény	858 923	0
07	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	183 G/SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)		1 345 120	0
08	A/II/4	Beruházások, felújítások	0	0	0	184 H/II/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	87 000	0
09	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	185 H/II/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	57 000	0
10	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	15 000	0	15 000	186 H/II/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	100 000	0
11	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0	0	187 H/II/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
12	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	188 H/II/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0
13	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	189 H/II/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
14	A/III/1c	- ebből: tartós részesedéssel pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	190 H/II/5b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
15	A/III/1d	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	191 H/II/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
16	A/III/1e	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	192 H/II/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
17	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0	193 H/II/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0

18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0	0	194	H/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belültre	0	0	0	
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	195	H/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0	
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	196	H/1/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/1/9a+...+H/1/9i)	0	0	0	
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	0	0	197	H/1/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0	0	198	H/1/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0	0	199	H/1/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0	
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0	200	H/1/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	201	H/1/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0	
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	202	H/1/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0	203	H/1/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0	
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	15 000	0	0	0	15 000	204	H/1/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
29	B/1/1 Vásárolt készletek	0	0	0	0	205	H/1/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	
30	B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0	206	H/1/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	
31	B/1/3 Egyéb készletek	0	0	0	0	207	H/1/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0	0	
32	B/1/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0	0	208	H/1/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0	

33	B/II/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	209	H/II/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	244 000	0	0
34	B/I	Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	0	0	0	210	H/II/1	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
35	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0	211	H/II/2	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
36	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0	212	H/II/3	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
37	B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	213	H/II/4	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
38	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0	214	H/II/5	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
39	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0	215	H/II/5a	- ebből: költségvetési év követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
40	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	216	H/II/5b	- ebből: költségvetési év követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
41	B/II/2e	- ebből: befektetési jegyek	0	0	0	217	H/II/6	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
42	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	218	H/II/7	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
43	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	0	219	H/II/8	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
44	C/I/1	Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	220	H/II/8a	- ebből: költségvetési év követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
45	C/I/2	Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	221	H/II/8b	- ebből: költségvetési év követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
46	C/I	Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0	222	H/II/9	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	0	0	0

47	C/II/1 Forintpénztár	5 625	0	2 600	223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0	224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések kincstárijegyek beváltására	0	0	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések belföldi kötvények beváltására	0	0	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	5 625	0	2 600	226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 557 084	0	498 296	227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0	0
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0	228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 557 084	0	498 296	229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	231	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0	232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes költségtérítések váltókiadásokra	0	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 562 709	0	500 896	233	H/II Költségvetési évet követően esedékes költségtérítések (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	0	0
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	0	234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	0	236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0	0

62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0	0	0	238	H/III/5 Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadóira	0	0	0	0	239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0	0	242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0	0	243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0	0	244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	244 000	0
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	20 261	0	0	0	3 246 245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	20 261	0	0	0	3 246 246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 502	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	33 502	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	0		0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0	0	0		0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0		0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0		0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0		0	0
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0	0	0		0	0
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0		0	0

81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a + D/II/6b + D/II/6c$)	0	0	0
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	0	0	0
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)	0	0	0
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belöldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0

95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	20 261	0	0	3 246
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0

110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0

128	D/III/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0

140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	0
153	D/III/5 Vagyonykezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszatérítési követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	20 261	0	3 246
160	E/1/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/1/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
162	E/1/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0

163	E/II/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0
164	E/I	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	0	0
165	E/II/1	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
166	E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
167	E/II	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0	0
168	E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	24 652	0	0	0
169	E/III/2	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0	0
170	E/III	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	24 652	0	0	0
171	E)	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	24 652	0	0	0
172	F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
173	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
174	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
175	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)			1 622 622	0	519 142 250
				FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)		
				1 622 622	0	519 142

Önkormányzati vagyonskimutatás
2019. december 31-i állapot

Intézmény megnevezése	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendez., járművek	Beruhátások, felújítások	Vagyonkez elésbe adott eszk.	ezer Ft-ban	
						Összesen	"0"-ra leírt eszk.bruttó értéke
Önkormányzat			15			15	276
Mindösszesen:	0	0	15	0	0	15	276

6/b. sz. melléklet

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat eredménykimutatása (2019. XII.31)

		adatok Ft-ban		
Megnevezés		Előző időszak	Módo-sítások	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	36 363	0	35 054
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	36 363	0	35 054
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 706 046	0	6 275 894
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 138 148	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0	0	9
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	7 844 194	0	6 275 903
13	10 Anyagköltség	138 633	0	747 818
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	794 963	0	1 149 260
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	933 596	0	1 897 078
18	14 Bérköltség	4 202 923	0	3 056 810
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	809 794	0	877 203
20	16 Bérjárulékok	767 753	0	916 940
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	5 780 470	0	4 850 953
22	VI Értékcsökkenési leírás	85 900	0	0
23	VII Egyéb ráfordítások	221 782	0	389 005
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	858 809	0	-826 079
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	114	0	101
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (≥21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0

Megnevezés	Előző időszak	Módo-sítások	Tárgyi időszak
32 VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	114	0	101
33 22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
34 23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35 24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36 25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37 25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38 25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39 26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40 26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
41 26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
42 IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0
43 B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	114	0	101
44 C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	858 923	0	-825 978

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat több éves kihatással járó feladatai

Megnevezés	ezer Ft-ban	
	2019. év	2020. év 2021. év

N E M L E G E S

N E M L E G E S

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi közvetett támogatásai

ezer Ft-ban			
Jogcím	Tételszám	Összeg	Ok

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi pénzeszközei változásának bemutatása

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban
	Teljesítés
Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
01 - Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	1 557
02 - Forintban vezetett idegen pénzforgalmi számlák egyenlege	
03 - Devizabetét számlák egyenlege	
04 - Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	6
05 - Valutapénztárak egyenlege	
06 Pénzkészlet összesen (01+02+03+04+05)	1 563
07 Bevételek (+)	7 891
08 Kiadások (-)	7 415
Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
09 - Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	498
10 - Forintban vezetett idegen pénzforgalmi számlák egyenlege	
11 - Devizabetét számlák egyenlege	
12 - Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	3
13 - Valutapénztárak egyenlege	
14 Pénzkészlet összesen (09+10+11+12+13) (14=06+07-08)	501

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi bevételeinek és kiadásainak összevont mérlege

Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a		Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a	
				(4./2.)	(4./3.)					(10./8.)	(10./9.)
Bevételek											
- műk. célú tám. ÁHT-on belülről	2 574	6 122	6 276	243,82	102,52	Kiadások					
- közhatalmi bevételek	0	0	0			- személyi juttatások	1 720	4 198	4 050	235,47	96,47
- működési bevételek	0	0	52			- munkaadói jár., szoc.hozzájár. adó	318	1 000	979	307,86	97,90
- működési célú átvett pénzeszk.	0	0	0			- dologi kiadások	2 099	2 512	2 386	113,67	94,98
- működési célú maradvány	1 563	1 588	1 588	101,60	100,00	- ellátottak pénzbeli juttatásai					
- ÁHT-n belüli megelőlegezések						- egyéb működési célú kiadások	0	0	0		
Működési bevételek össz:	4 137	7 710	7 916	191,35	102,67	Működési kiadások összesen:	4 137	7 710	7 415	179,24	96,17
- felhalm.célú tám. ÁHT-on belülről	0	0	0			- beruházások					
- felhalmozási bevételek	0	0	0			- felújítások			0		
- felhalm. célú átvett pénzeszközök	0	0	0			- egyéb felhalmozási célú kiadások					
- felhalmozási célú maradvány						- hiteltörlesztés					
- felhalm. célú hitel											
Felhalmozási bevételek össz:	0	0	0			Felhalmozási kiadások össz:	0	0	0		
Korrektív tételek			-25			Korrektív tételek					
Mindösszesen:	4 137	7 710	7 891	190,74	102,35	Mindösszesen:	4 137	7 710	7 415	179,24	96,17

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának alakulása

		eFt-ban
Megnevezés		
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 328
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	7 414
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 086
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 588
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 588
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	502
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	
C)	Összes maradvány (=A+B)	502
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	502
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnökétől
6000 Szentes Kossuth tér 6.

Ikt. szám: /2020.
Témafelelős: Molnár Margit

Tárgy: 2019. évre vonatkozó éves
belső ellenőrzési jelentés

Melléklet: 2 db

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete
Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. és 70. §-a, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-ban foglaltak alapján terjesztem elő a 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységről készült éves ellenőrzési jelentést.

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzata ellenőrzési feladatainak ellátását (beleértve a belső ellenőrzési vezető jogszabályban meghatározott feladatait is) 2019. évben a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal megbízásából egy fő belső ellenőr látta el szerződés alapján. A belső ellenőrzés függetlensége biztosított volt, a belső ellenőr közvetlenül a jegyzőhöz tartozott.

2019. évben Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat végzett pénzügyi-gazdasági ellenőrzésről készült éves ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

.../2020. (.....)

Tárgy: 2019. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés

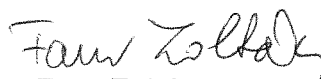
HATÁROZATI JAVASLAT

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évben Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál végzett ellenőrzésről szóló, ezen határozat mellékletét képező éves ellenőrzési jelentést **elfogadja**.

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
- 2./ Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- 3./ Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Számviteli és Tervezési Iroda

Szentes, 2020. 03. 27.


Faur Zoltán

2019. évi

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	4
I. 1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont).....	5
I. 1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I. 1. 2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	6
I. 2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48 § ab) pont).....	8
I. 2. 1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága.....	9
I. 2. 2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkció- nális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján).....	9
I. 2. 3. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján).....	9
I. 2. 4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	9
I. 2. 5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	10
I. 2. 6. Az ellenőrzések nyilvántartása.....	10
I. 2. 7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	10
I. 3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	10
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont).....	10
II. 1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	10
II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont).....	11

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 48-49. §-a szabályozza a lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentés készítését. A kormányrendelet 48. §-a, valamint a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve is megfogalmazza az éves ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit.

A 2019. évben lefolytatott belső ellenőrzésről az összefoglaló jelentés a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutató, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak figyelembevételével készült.

A belső ellenőr közvetlenül a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője megbízása alapján végezte feladatát és az ellenőrzések mellett szakmai tanácsadással is támogatta a munkát. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint olyan kontrollkörnyezet került kialakításra, amely tartalmazza a világos szervezeti struktúrát, egyértelműen meghatározza a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat.

Kockázatkezelés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint, a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzés készült, felmérésre kerültek a tevékenységekben, gazdálkodásban rejlő kockázatok.

Kialakításra kerültek azok a kontrolltevékenységek, melyek biztosítják az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, fizikai kontrollokat és beszámolási eljárásokat.

A belső ellenőrzés kockázatelemzés alapján ellenőrzési tervet készített a 2019. évi ellenőrzési feladatellátásra. A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra. A 2019. évi ellenőrzési terv a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz tartalmazta az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés célját, az ellenőrizendő időszakot, az ellenőrzés típusát, az ellenőrzés módszerét, az ellenőrzések ütemezését. A belső ellenőrzés tervezése során figyelembevételre került az az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (a továbbiakban: Bkr.) 21.§ a)-d) bekezdés előírása, miszerint 2019. évben a belső ellenőrzési tevékenység során pénzügyi-gazdasági ellenőrzést kellett végezni.

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét az 33/2018.(XII.27.) SZRNÖ sz. határozattal a Képviselő-testület elfogadta.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 48. §. a) pont)

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. § a./ pontja alapján a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőrzést végző a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességét vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmazott meg a Jegyző és az Elnök részére.

2019. évben a belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi ellenőrzést kellett végezni a belső ellenőrnek. Az ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzés lefolytatásra került, mely során a vizsgálattal 3 napot töltött el a belső ellenőr (3 napot ellenőrzéssel, további napot nem tervezett: egyéb munkával, mint ellenőrzési terv – éves ellenőrzési jelentés készítése, jogszabályok, helyi önkormányzati rendeletek tanulmányozása).

I. 1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

I. 1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A jelentéshez csatolt 1. számú kimutatás a 2019. évre tervezett és ténylegesen elvégzett ellenőrzést tartalmazza, ellenőrzési fajták és a ráfordított idő szerinti megbontásban.

A 2. számú kimutatás a 2019. évre tervezett és végrehajtott ellenőrzésre fordított ellenőrzési napok számát részletezi.

Belső ellenőrzési feladatellátás a jogszabályi követelményeknek megfelelően az ellenőrzési terv, a nemzetközi ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók, valamint az ellenőrzéshez kiadott megbízólevelek, ellenőrzési programok szerint történt.

A 2019. évi ellenőrzések során a belső ellenőr az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletet, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt, a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletet az államháztartás számviteléről, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvényt, a költségvetési szervek belső

kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait, a helyi önkormányzati rendeletekben foglaltakat tartotta szem előtt.

Az ellenőrzési jelentésben rögzített megállapításokat az ellenőrzött szerv elfogadta.

Az ellenőrzés során kiemelt figyelmet fordított a belső ellenőrzés a pénzkezelések szabályosságára, a be- és kifizetések megfelelő dokumentálására, valamint arra, hogy a gazdasági folyamatok bizonylatolásánál zárt rendszer kerüljön kialakításra, kizárva ezzel a visszaélések lehetőségét.

Az elvégzett tervszerinti ellenőrzés bemutatása

Tárgy	Cél	Módszer
Rendezvényekkel kapcsolatos elszámolások	annak megállapítása, hogy az önkormányzat rendezvényekkel kapcsolatos pénzügyi elszámolásai megfelelőek-e bizonylatokkal alátámasztottak-e	dokumentumalapú tételes ellenőrzés

2019-ben egy ellenőrzés lefolytatására került sor, 3 ellenőrzési nap felhasználásával.

Ellenőrzési megállapítások

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az éves ellenőrzési tervben határozta meg, hogy a belső ellenőr pénzügyi-gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálja meg, az Önkormányzat rendezvényekkel kapcsolatos elszámolásait 2018. év vonatkozásában.

Az Önkormányzat operatív gazdálkodásával összefüggő döntési hatáskörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának rendjét, felelőseinek és a helyettesítés rendjének a meghatározását az Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) Gazdálkodási szabályzata tartalmazta.

A gazdálkodási feladatokat a Hivatal Számviteli és Tervezési Irodája látta el.

A rendezvényekre vonatkozó elszámolás 2018. évben öt esetben történt:

gyermeknap rendezvény, lecsó fesztivál, augusztus 20-ai rendezvény, mikulás ünnepség, évzáró szilveszteri rendezvények.

Hagyományörző programokra hivatkoztak a gyermeknap és a „lecsó fesztivál” rendezvényeknél.

A hagyományörző rendezvényekre vonatkozó bizonylatok (a rendezvény helyszíne, meghívottak, résztvevők köre) nem voltak a bizonylatokhoz csatolva, így az elszámolások minden esetben reprezentációra vonatkozó szabályok szerint történtek, a reprezentáció, üzleti ajándék után fizetendő adó és a magánszemélyhez nem köthető általános mértékű százalékos EHO elszámolása mellett.

A kifizetés abban az esetben lehetett volna adómentes, amennyiben annak alátámasztására bizonyítékokat álltak volna rendelkezésre. Az Önkormányzat nem élt a rendezvényeik

elszámolásánál a számukra nyitva álló lehetőségekkel, és minden esetben adóköteles reprezentációs elszámolással történt.

A Hivatal rendelkezett Reprezentációs Kiadások Szabályzatával, amely 2016. július 1-jétől hatályos.

A 2018. éves pénztár és bankszámla kivonatok tételes vizsgálata, alapján a következő elszámolások történtek:

A reprezentációs kiadások finanszírozására előleget igényeltek utólagos elszámolással. Az előleget felvevő személy a pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint számolt el.

A helységbérleti díjak, légvárak bérlete estében, anyagbeszerzések kapcsán (labda, papír, ragasztó stb.,) járulék kötelezettség nélkül számolták el, melyhez ennek alátámasztása nem történt meg.

Az élelmiszereket és főzésekhez vásárolt alapanyagokat adóköteles reprezentációként számolták el, helyesen, mivel mentességet bizonyító dokumentumok nem készültek.

A vizsgálatra kijelölt iratok esetében tételes, számla soronként kigyűjtött ellenőrzéssel - a teljesség igénye nélkül 280 eFt - további kifizetés terhelte az Önkormányzatot „Reprezentáció, üzleti ajándék után fizetendő adó” és „Magánszemélyhez nem köthető általános mértékű százalékos EHO” elszámolás címén.

A mikulás-várás a roma közösségben rendezvény előkészítésénél a társadalmi szerepvállalás erősítésére szórólapos programot hirdettek, amely nem zártkörű rendezvény volt, a rendezését dokumentálták, azonban nem csatolták a pénzügyi bizonylatok mellé a kifizetésekor a rendezvény hagyományörzőnek minősítő bizonylatait, így a rendezvényhez felmerült kiadások elszámolása adóköteles juttatásként történt, ha ezt megteszik, adómentes lett volna.

A 2018. éves nemzetiségi feladatok ellátására támogatásban részesültek 2.087.747 Ft összegben az ENTO 6344/2018 és az ENTO/95/2018. számú Támogatói Okiratok alapján, Szentes Város Önkormányzatának támogatási kerete 600 e Ft volt.

A támogatások esetében elszámolási kötelezettséggel tartoztak a támogatók felé, mely a számlák és a megvalósulást igazoló okmányoknak kell lenniük.

Ezen feltételeknek a rendezvények közül egyedül a Mikulásnap elszámolások feleltek meg.

A vizsgálat javaslatokat tett a működés szabályozottsága és a bizonylatok pontossága érdekében.

A hagyományörző rendezvényekre és programokra hivatkozó kifizetéseknek mellékleteik között csatolt okmányként meg kell jelenjen a rendezvény programja, a közzététel módja (plakát, meghívó), a lebonyolítás helye, ideje, hogy ennek megfelelően történhessen az adómentesség megállapítása.

Az elszámolásokhoz a megvalósulást igazoló okmányokat is csatolni kell.

I. 1. 2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető, szabálysértési, kártérítési ill. fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem fordult elő.

I. 2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48 § ab) pont)

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szerv céljainak elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szerv belső kontrollrendszerének, eljárásainak hatékonyságát. A belső ellenőr az ellenőrzési feladatai ellátása során elemzéseket készített, információkat gyűjtött és értékelte, ajánlásokat tett és tanácsokat adott a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan.

A belső ellenőrzési feladatok végrehajtása során a vizsgálattevő feladata volt annak ellenőrzése, hogy a vezetés által kialakított és működtetett belső kontrollrendszerek és eljárások megfelelnek-e az alábbi követelményeknek.

Ehhez az ellenőrzési módszerek megfelelő kiválasztásával elegendő bizonyítékkal alátámasztva, megfelelő bizonyosságot kell adni a hibás gyakorlat megszüntetésére.

A belső kontrollrendszernek és eljárásnak az alábbi követelménynek kell megfelelni:

- A szervezeti célkitűzések elérését veszélyeztető kockázatokat a szervezet kockázatkezelési rendszere képes felismerni és azokat megfelelően kezelni;
- Az egyes vezetők és beosztott dolgozók (közfoglalkoztatottak) közötti együttműködés megfelelő;
- A pénzügyi-, irányítási és operatív működésre vonatkozó adatok, információk és beszámolók pontosak, megbízhatóak és megfelelő időben rendelkezésre állnak;
- Az alkalmazottak (közfoglalkoztatottak) tevékenysége megfelel a jogszabályokban, szabályzatokban foglalt rendelkezéseknek (beleértve mind a hazai, mind az EU jogszabályok által előírt beszámolási kötelezettséget is) valamint összhangban van a nemzetközileg elfogadott standardokkal és a szakminiszter által közzétett iránymutatásokkal és módszertani útmutatókkal;
- Az eszközökkel és forrásokkal takarékosan, hatékonyan gazdálkodnak, valamint a vagyon megóvásáról megfelelően gondoskodnak;
- A kidolgozott programok, tervek és célkitűzések megvalósulnak;
- A költségvetési szerv munkafolyamataiban a belső kontroll rendszer minősége megfelelő és folyamatos frissítése biztosított;
- A rendszerek és eljárások – beleértve a fejlesztés alatt állókat is – teljesek és biztosítják, hogy az ellenőrzések megfelelő védelmet nyújtanak a hibák, szabálytalanságok és egyéb veszteségek elkerülésére, valamint biztosítják, hogy az eljárások összhangban vannak a szervezet átfogó céljaival és célkitűzéseivel;
- Az adott költségvetési szervet érintő jogszabályok illetve egyéb kötelező érvényű szabályok változásaira a költségvetési szerv időben és megfelelően reagál.

A vizsgálattevő a belső ellenőrzés végrehajtása során feltárt, a belső kontrollrendszer hatékonyságának, minőségének javítására vonatkozó változtatást igénylő tennivalókról a vezetést tájékoztatta.

A belső ellenőrzés – mint vezetést támogató tevékenység – nem mentesíti az vezetőket azon felelősségük alól, hogy a kockázatokat kezeljék, illetve a belső kontrollrendszert működtessék. A belső ellenőrzés javaslatot tesz, a szervezet belső kontrollrendszerének javítása érdekében, viszont a javaslatok alapján az intézkedések kezdeményezése a vezetők felelősségi körébe tartozik.

Az ellenőrzés végrehajtását segítette a vezetés pozitív hozzáállása az ellenőrzés során. A belső ellenőr által kért bizonylatokat, szabályzatokat rendelkezésre bocsátották.

I. 2. 1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést végző rendelkezett a munkavégzéshez szükséges felsőfokú iskolai végzettséggel, mérlegképes könyvelői képesítéssel, szerepelt a Nemzetgazdasági Minisztérium, Államháztartásért Felelős Államtitkárság Belső ellenőrök névjegyzékében, regisztrációs száma volt. Részt vett az államháztartási belső pénzügyi ellenőrzés (ÁBPE) elnevezésű kötelező szakmai továbbképzésen, sikeresen vizsgázott, melyről tanúsítványt kapott. Az itt elsajátított tananyag nagyban segítette a gyakorlati munkavégzést.

I. 2. 2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőr tevékenységét a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének közvetlenül alárendelve végezte, jelentéseit közvetlenül részére küldte meg. Funkcionális függetlensége biztosított volt, az ellenőrzést befolyástól mentesen hajtotta végre.

I. 2. 3. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A tárgyévre vonatkozóan a belső ellenőr tekintetében összeférhetetlenségi eset nem állt fenn. Az ellenőrzés során a belső ellenőrzés valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfért, akadályozó tényező nem volt.

I. 2. 4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál az ellenőrzés folyamata kapcsán a belső ellenőrzés közvetlenül a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjéhez fordulhat, amennyiben rendkívüli súlyos hiányosságok állapíthatók meg, vagy a szükséges dokumentumok nem biztosítottak a belső ellenőr részére. 2019. évben ilyen probléma nem merült fel.

I. 2. 5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem volt.

I. 2. 6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr gondoskodott a Bkr. 50. §-ban foglaltak szerinti nyilvántartás vezetéséről, illetve az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

I. 2. 7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés, a kockázatelemzés fejlesztése, az elemzési szempontok bővítése. Törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes mintavételi eljárások kialakítására.

Az ellenőrzés igyekszik közvetlen munkakapcsolatok kialakítására az Önkormányzattal, ami elősegíti a hatékonyabb működését.

I. 3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Az ellenőrzések végrehajtása során - szóbeli felkérés alapján - a belső ellenőr minden esetben támogatta a vezetőket a helyes döntéshozatalban, javaslatok megfogalmazásával, több megoldási lehetőség kockázatának becslésével igyekezett a legmegfelelőbb döntés kiválasztására irányítani a vezetők figyelmét. A döntést azonban a vezetésnek kell meghozni, mérlegelve a lehetőségeket.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II. 1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

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

- a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az éves költségvetésben meghatározott feladatait,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

rendeltetésszerű használatról.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont

A költségvetési szerv belső kontrollrendszerének működéséért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő, megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

Az Önkormányzat esetében a gazdálkodással összefüggő munkafolyamatok egymásra épülve zárt rendszert alkotva biztosítják a tevékenység minden fázisában az ellenőrzést. Az adminisztratív tevékenységet ellátók tudják pontosan, hogy milyen feladatokat köteles elvégezni, milyen ellenőrzési feladatai vannak.

A kontrollkörnyezetnél az Önkormányzat szervezeti struktúrája, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek. Az etikai elvárások a szervezet minden szintjén meghatározottak, átlátható a humánerőforrás kezelés.

A kockázatkezelés a kockázati tényezők figyelembevételével készített kockázatelemzéssel történt. Felmérésre kerültek az Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatok, a külső környezetből eredő kockázatok, a tervezéssel, az emberi erőforrásokkal összefüggő kockázatok, a törvényességi és szabályszerűségi kockázatok, valamint a kommunikáció és információ kockázatai.

Az Önkormányzat a működésben rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszert alkalmaz.

A kontrolltevékenységek az Önkormányzat belső szabályzataiban szabályozottak szerint, az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz való hozzáférés módja, az eszközeihez való hozzáférés lehetősége, a tevékenységről a beszámolási eljárások során valósulnak meg.

Az információ és kommunikáció terén meghatározásra került az információ szükséglet és az informálandók köre, a napi működéshez szükséges információk belső frissítésének folyamata, annak érdekében, hogy azok hatékonyan megbízhatóan, pontosan segítsék a vezetés munkáját.

A monitoring tevékenység során az adott aktuális eredményeket és a kitűzött célokat vetik össze teljesítményértékelés formájában, lehetővé téve a tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

Ehhez az Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat és más szabályzatok folyamatos aktualizálása, összhangjának megteremtése szükséges.

1. számú kimutatás

Szentesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi tervezett és tényleges ellenőrzései

MEGNEVEZÉS	Tervezett ellenőrzés (nap)	Tényleges ellenőrzés (nap)
Rendezvényekkel kapcsolatos elszámolások	3	3
Összesen:	3	3

2. számú kimutatás

2019. évi tervezett és végrehajtott ellenőrzésre fordított ellenőrzési napok

Megnevezés	Ellenőrzések száma (db) Terv	Ellenőrzések száma (db) Tény	Tervezett ellenőrzési nap	Tényleges ellenőrzési nap
Pénzügyi- gazdasági ellenőrzés	1	1	3	3
Összesen:	1	1	3	3

Szentes, 2020.

Molnár Margit
Belső ellenőr