

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
3999 Hollóháza Szent László u.15.

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. november 2. napján tartott üléséről.

Jelen vannak:

| | |
|------------------|----------------|
| Angyal László | elnök |
| Hegedűs Józsefné | elnökhelyettes |
| Nagy Istvánné | képviselő |
| Smuczer Mária | képviselő |
| Lódi Attiláné | képviselő |

Angyal László elnök üdvözölte a megjelenteket, megállapította, hogy a megválasztott 5 fő képviselőből 5 fő jelen van, így az ülés határozatképes.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Bodnár-Hudák Eszter kirendeltség-vezetőt, jegyzőkönyv hitelesítőnek pedig Hegedűs Józsefné képviselőt.

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

I. Előterjesztés Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítására

Előterjesztő: Angyal László elnök

II. Előterjesztés Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló jelentés elfogadására

Előterjesztő: Angyal László elnök

III. Előterjesztés rendezvények tartására

Előterjesztő: Angyal László elnök

IV. Előterjesztés a Katolikus Egyházközösség támogatására

Előterjesztő: Angyal László elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

Előterjesztő: Angyal László elnök

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont

Előterjesztés Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítására

Előterjesztő: Angyal László elnök

Angyal László: Elmondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2/2020.(I.31.) számú határozatával hagyta jóvá a 2020. évi költségvetését. Időközben az önkormányzat feladatalapú támogatásban részesült, melynek összege 1.274.572 Ft. Kéri a költségvetés módosításának jóváhagyását a melléklet szerint.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2020. (XI.02) számú határozata
a 2020. évi költségvetés módosításának jóváhagyásáról***

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2020.(XI.02.) számú határozattal jóváhagyott 2020. évi költségvetés módosítását a melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

2. Napirendi pont

Előterjesztés Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló jelentés elfogadására

Előterjesztő: Angyal László elnök

Angyal László: Elmondja, hogy a belső ellenőr megküldte az önkormányzat gazdálkodási rendszerének szabályszerűségi ellenőrzéséről készült jelentést. A feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében kirendeltség-vezető asszony elkészítette az intézkedési tervet, melynek elfogadását kéri az előterjesztés szerint.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
27/2020. (XI.02) számú határozata
az önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló jelentés, valamint az Intézkedési
Terv elfogadásáról***

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről készített belső ellenőri jelentést, valamint a feltárt hiányosságok megszüntetésére irányuló Intézkedési Tervet a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont

Előterjesztés rendezvények tartására

Előterjesztő: Angyal László elnök

Angyal László: Szeretné, ha a szlovák nyelven tanuló általános iskolai tanulókat szlovák nyelven köszöntnék és mikulás csomagot ajándékoznának részükre. Az ünnepség és a mikulás csomagok költségeinek fedezetére 20.000 Ft összegű költségkeret megállapítását kéri.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
28/2020. (XI.02) számú határozata
a mikulás napi ünnepségről***

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a szlovák nyelven tanuló, hollóházi lakcímmel rendelkező, általános iskolai tanulók részére mikulás ünnepséget szervez, melynek keretében mikulás csomagot ajándékozik.

A mikulás ünnepség költségeinek fedezetére, valamint a mikulás csomagok beszerzésére 20.000 Ft összeget állapít meg.

Felkéri az Elnököt az ünnepség megszervezésére.

Felelős: Elnök

Határidő: 2020. december 6.

Angyal László: Elmondja, hogy szeretné, ha az idén is szerveznének karácsonyi rendezvényt a település szlovák nemzetiségű lakói részére. A rendezvény keretében lehetőség nyílna a szlovák karácsonyi szokások ápolására, megőrzésére, valamint a gasztronómia bemutatására, az identitás megerősítésére. A rendezvény költségeinek fedezetére 380.000 Ft összegű költségkeret megállapítását kéri. Bízik benne, hogy a koronavírus okozta járványhelyzet rendeződik decemberre és megtarthatják rendezvényeiket.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
29/2020. (XI.02) számú határozata
karácsonyi rendezvény szervezéséről***

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a szlovák karácsonyi szokások ápolása és megőrzése, valamint a gasztronómia bemutatása érdekében karácsonyi estet szervez a szlovák közösség részére. A rendezvény célja a szlovák kultúra ápolása, az identitás megerősítése, valamint a fiatalok tanítása.

A költségek fedezetére 380.000 Ft összeget állapít meg.

Felelős: Elnök

Határidő: 2020. december 24.

4. Napirendi pont

Előterjesztés a Katolikus Egyházközösség támogatására

Előterjesztő: Angyal László Elnök

Angyal László: Elmondja, hogy a hollóházai katolikus egyházközösség rendszeresen tart szlovák nyelvű miséket, ezzel is támogatva a szlovák nyelv ápolását. A szlovák nyelvű dalok, énekek használata iránt egyre nagyobb az igény, melynek nagyon örül. Az egyházközösség szeretne egy elektromos orgonát vásárolni, mellyel biztosítható lenne az egyházi alkalmak zenei kísérete. Tudomása szerint az orgona beszerzése 200.000 Ft költséget jelent, javasolja ezen összeg átvállalását, ezzel is támogatva az egyház tevékenységét.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
30/2020. (XI.02) számú határozata
elektromos orgona beszerzésének támogatásáról***

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 200.000 Ft összegért elektromos orgonát vásárol a hollóházai Római Katolikus Egyházközösség részére, a hitéleti tevékenység, valamint a szlovák anyanyelvű misék támogatása céljából. Felkéri az Elnököt az orgona beszerzésére.

Felelős: Elnök

Határidő: 2020. december 31.

Angyal László elnök, mivel egyéb indítvány nem lévén az ülést befejezettnek tekinti.

K.m.f.

Angyal László
Angyal László
elnök



Hegedűs Józsefné
Hegedűs Józsefné
jkv. hitelesítő

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÓDOSÍTÁSA

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

| Sor-szám | Bevételi jogcím | Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi eredeti előirányzat | Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi módosított előirányzat |
|------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.) | | |
| 1.1. | Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása | | |
| 1.2. | Helyi önkormányzati támogatás | | |
| 1.3. | Közművelődési tevékenység működési támogatása | | |
| 1.4. | Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása | | |
| 1.5. | Egyéb támogatás | | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 | 2 314 572 |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | |
| 4. | Működési bevételek | | |
| 5. | Felhalmozási bevételek | | |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök | | |
| 7. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | |
| 8. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7) | 1 040 000 | 2 314 572 |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.) | | 1 500 293 |
| 9.1. | Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről | | |
| 9.2. | Értékpapírok beváltása, értékesítése | | |
| 9.3. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | | 1 500 293 |
| 9.4. | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele | | |
| 9.5. | Betétek megszüntetése | | |
| 10. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | |
| 11. | FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.) | | 1 500 293 |
| 12. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.) | 1 040 000 | 3 814 865 |

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

0

Forintban!

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi eredeti előirányzat | Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi módosított előirányzat |
|-----------|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.) | 1 040 000 | 3 814 865 |
| 1.1. | Személyi juttatások | | |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | |
| 1.3. | Dologi kiadások | 1 040 000 | 3 814 865 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | |
| 1.6. | Tartalékok | | |
| 1.7. | 1.6.-ból - Általános tartalék | | |
| 1.8. | - Céltartalék | | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.) | | |
| 2.1. | Beruházások | | |
| 2.2. | Felújítások | | |
| 2.3. | Egyéb felhalmozási kiadások | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 1 040 000 | 3 814 865 |
| 4. | Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.) | | |
| 4.1. | Működési célú finanszírozási kiadások | | |
| 4.2. | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások | | |
| 4.3. | Központi, irányító szervei támogatás | | |
| 4.4. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | | |
| 5. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.) | 1 040 000 | 3 814 865 |

INTÉZKEDÉSI TERV

Készült: Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló belső ellenőri jelentése alapján

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testület 2020. november 2. napján megtárgyalta, és 27/2020. (XI.02.) számú határozatával elfogadta az önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló belső ellenőrzési jelentésben javasolt intézkedéseket az alábbiak szerint:

1. A belső ellenőri jelentés megállapítása:

A 2019. évi költségvetési előirányzat módosítások testületi döntéssel nem minden esetben voltak megfelelően alátámasztva. Az előirányzatok módosítására az Áht.-ban előírt határidőt követően a zárszámadással egyidejűleg került sor.

A belső ellenőr javaslata:

Az előirányzatok módosítására az éves költségvetési határozat vonatkozó előírásai szerint kerüljön sor. Az éves költségvetés előirányzatai legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének Áhsz.-ben meghatározott határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatók.

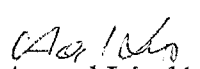
Intézkedés:

Az előirányzatok módosítását az éves költségvetési határozat vonatkozó előírásai szerint kell elvégezni.

Felelős: pénzügyi előadó

Határidő: 2020. december 31.

Hollóháza, 2020. október 26.


Angyal László
elnök



A jelentésben használt rövidítések jegyzéke:

Törvények

| | |
|-------|---|
| Mötv. | 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól |
| Áht. | 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról |
| Szt. | 2000. évi C. törvény a számvitelről |
| Kbt. | 2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről |

Rendeletek

| | |
|-------|---|
| Ávr. | 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról |
| Áhsz. | 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről |
| Bkr. | 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről |

Szórövidítések

| | |
|--------------------------|---|
| Nemzetiségi Önkormányzat | Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata |
| Közös Hivatal | Mikóházai Közös Önkormányzati Hivatal |

B e v e z e t é s

Hollóháza község Borsod-Abaúj-Zemplén megye észak-keleti részén, a Zempléni-hegységben, a szlovák határ közelében fekszik, Sátoraljaújhelytől mintegy 30 km-re. Magyarország egyik legészakabbra fekvő községe. A település történetében a legnagyobb szerepet az üveg- és kőedénykészítés és a napjainkban is működő porcelángyártás kapta. A község közművekkel való ellátottsága megfelelő, teljes infrastruktúrával rendelkezik.

A településen Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működik. A Nek tv. 80.§-a alapján Hollóháza Község Önkormányzata, valamint a Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésük szabályait megállapodásban rögzítették. Az együttműködési megállapodás a jogszabályi előírásoknak megfelelően tartalmazza a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása végrehajtásának rendjét, az ehhez kapcsolódó feladatellátás jogosultjainak, kötelezettjeinek kijelölését.

Az együttműködési megállapodást Hollóháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 20/2015. (II.27.) számú kt. határozatával, Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 3/2015(II.11.) határozatával hagyta jóvá.

2015. január 1-től 2019. december 31-ig a Nemzetiségi Önkormányzat működésével, valamint az államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával összefüggő feladatokat a Mikóházai Közös Önkormányzati Hivatal látta el, jogszabályi előírás alapján.

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata beszámolási tevékenységének szabályozottságát, a kialakított belső kontrollok működésének megfelelőségét. Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy:

- Az éves költségvetési beszámoló tartalma megfelel-e az Áhsz. előírásainak.

Megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó javaslatok az alábbiak: **intézkedési terv készítést igényel.**

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem.

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

II. FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

| Srsz. | Megállapítás | Rangsor | Kockázat/ Hatás | Javaslat a gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet vezetőjének | Intézkedést igényel? (igen/nem) |
|-------|---|---------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| 1. | A 2019. évi költségvetési előirányzat módosítások testületi döntéssel nem minden esetben voltak megfelelően alátámasztva. Az előirányzatok módosítására az Áht-ban előírt határidőt követően a zárszámadással egyidejűleg került sor. | közepes jelentőségű | átlagos | Az előirányzatok módosítására az éves költségvetési határozat vonatkozó előírásai szerint kerüljön sor. Az éves költségvetés előirányzatai legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének Áhsz-ben meghatározott határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatók /Áht. 34.§(4) bek./. | igen |

III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Éves költségvetési beszámoló ellenőrzése

Az Áhsz 7. § szerinti időszakról (a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időtartamra) a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvizsgálattal, az Áhsz. szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az Áhsz. 30/A §-ának megfelelően kijelölték a mérlegkészítés időpontját, azt az időpontot, ameddig az értékelési feladatokat el lehet végezni, illetve amíg a költségvetési évre vonatkozóan a könyvekben helyesbítések végezhetők.

Az Áhsz. alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítéséért az éves költségvetési beszámolót készítő szerv vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolót e személy és a gazdasági vezetőnek minősülő személy a hely és a kelet feltüntetésével írja alá.

A költségvetés beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel. (Ávr. 12§ (1)-(2) bek.).

Az Áhsz. 6.§(2) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló részei:

- a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító
 - aa) költségvetési jelentés,
 - ab) maradvány kimutatás,
 - ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,
 - ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,
 - ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,
- b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittel biztosító
 - ba) mérleg,
 - bb) eredménykimutatás,
 - bd) kiegészítő melléklet.

Megállapítható, hogy a 2019. évi költségvetési előirányzat módosítások testületi döntéssel nem minden esetben voltak megfelelően alátámasztva. Az előirányzatok utolsó módosítására az Áht-ban előírt határidőt követően a zárszámadással egyidejűleg került sor, a teljesítési adatok szerint.

Javaslom, hogy az előirányzatok módosítására az éves költségvetési határozat vonatkozó előírásai szerint kerüljön sor. Az éves költségvetés előirányzatai legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének Áhsz-ben meghatározott határidejéig (tárgyévét követő év február 28. napja), december 31-ei hatállyal módosíthatók /Áht. 34.§(4) bek./.

A költségvetési szervnek az éves költségvetési beszámolója adatait a költségvetési évet követő év február 28-áig – átalakítás vagy jogutód nélküli megszűnés esetén a megszűnés napját követő hatvan napon belül - a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerébe kell feltölteni.

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési beszámolóját a jogszabályban meghatározott fordulónappal elkészítették. A beszámoló elkészítésére vonatkozó határidőt betartották, azt az irányító szervnek megküldték. A beszámolót a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke és a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személyek aláírták.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi zárszámadását a 2/2020(VI.12.) számú határozattal törvényes határidőben fogadták el.

A 2019. évi költségvetési beszámolót az Áhsz. 32.§ (1) bekezdése szerinti határidőben, az államháztartás információs rendszere keretében továbbították.

A költségvetési szerv beszámolójából, a valós helyzetnek megfelelően megállapítható a költségvetési előirányzatok alakulása és azok teljesítése.

A beszámoló 02 és 04 űrlapjai tartalmazzák a Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek 2019. évi alakulását.

Bevételek 2019. év **adatok Ft-ban**

| Megnevezés | Előirányzat | | | Telj. % |
|---|------------------|------------------|------------------|---------|
| | Eredeti | Módosított | Teljesítés | |
| Működési célú támogatások ÁH-n belül | 1 040 000 | 2 364 572 | 2 364 572 | 100,00 |
| Működési bevételek | | | 2 | 100,00 |
| Költségvetési bevételek összesen | 1 040 000 | 2 364 572 | 2 364 574 | 100,00 |
| Előző év maradvány igénybevétele | | 1 183 460 | 1 183 460 | 100,00 |
| Finanszírozási bevételek | | 1 183 460 | 1 183 460 | 100,00 |
| BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: | 1 040 000 | 3 548 032 | 3 548 034 | 100,00 |

A bevételek a módosított előirányzatokhoz viszonyítva 100,00 %-ban teljesültek. A Nemzetiségi Önkormányzat működési bevétele nemleges. Bevételi forrása az államháztartáson belüli működési célú és feladatalapú támogatások. Az előző évi maradvány igénybevételeinek összege 1 183 460 Ft.

A beszámoló garnitúra 01 űrlapja tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadásait.

Kiadások 2019.év

adatok Ft-ban

| Megnevezés | Előirányzat | | | Telj. % |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | Eredeti | Módosított | Teljesítés | |
| Személyi juttatások | 0 | 0 | 0 | --- |
| Munkaadót terhelő járulékok | 0 | 0 | 0 | --- |
| Dologi kiadások | 1 040 000 | 3 315 532 | 1 815 241 | 54,75% |
| Felhalmozási kiadások | 0 | 232 500 | 232 500 | 100,00% |
| Kiadások mindösszesen | 1 040 000 | 3 548 032 | 2 047 741 | 57,71% |

A pénzforgalmi kiadások tekintetében megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 57,71%-os. A kiadások teljes összege dologi kiadásokra került felhasználásra.

A 07/A űrlap tartalmazza a költségvetési szerv maradványkimutatását. Az alaptevékenység szabad maradványa 2019. évben 1 500 293 Ft.

Az Áht. 5.§ (4) bekezdése szerint a költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A kiemelt költségvetési előirányzatok közül nem keletkezett a kiadások tekintetében túllépés.

Az Áht. 87.§-a értelmében a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetési rendelettel összehasonlítható módon kell elkészíteni. A Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi zárszámadása a költségvetéssel azonos szerkezetben készült.

A vizsgálat során ellenőrzésre kerültek a 2019. évi zárszámadás űrlapjai a főkönyvi kivonatok adataival. Az űrlapok és a főkönyvi kivonat adatai egyezőséget mutattak.

A nyomtatvány garnitúra 12/A űrlapja jogszabályszerűen tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat mérlegét, 13/A lapja pedig az eredménykimutatást.

A mérlegtételek leltárral való alátámasztása

Az Áhsz. alapján a könyvek év végi zárásához, a költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza az államháztartási szervezetnek a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A leltár készítési kötelezettség teljesítése keretében az államháztartási szervezetnek a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést a költségvetési év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

A Nemzetiségi Önkormányzat nagy értékű tárgyi eszközzel nem rendelkezett a vizsgált időszakban, azonban a tárgyi eszközökkel történő szabályszerű gazdálkodás feltételeit biztosította a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó Közös Hivatal.

Az Áhsz. által alkalmazni rendelt Szt. előírás alapján a számviteli politika keretében el kell készíteni az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát, mely kötelezettségének a Közös Hivatal eleget tett.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2019, december 31. fordulónappal mérlegleltárát elkészítette.

A gazdálkodás folyamatában kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és pénzügyi ellenjegyzés működése

A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás rendjét, valamint a jogosultak körét az Áht., illetve az Ávr. szabályozza. Az Ávr. előírásai alapján készített gazdálkodási szabályzat meghatározza a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás eljárási és dokumentációs részletszabályait az egyes jog- és hatásköröket, a helyettesítés, illetve a hatáskörök átruházásának rendjét.

A gazdálkodási szabályzat mellékletében felhatalmazásra kerültek a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre és utalványozásra jogosult személyek. Ezen tevékenységek ellátására jogosult személyekről aláírásmintával ellátott naprakész nyilvántartást vezetnek. A felhatalmazás során az iskolai végzettségre és a szakmai képesítésre vonatkozó előírásokat, valamint az összeférhetlenségi követelmények érvényesülését betartották.

Az elnök az Ávr. 60.§ (1)-(2) bekezdéseiben foglalt összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítása érdekében az elnökhelyettes részére felhatalmazást adott helyettes utalványozásra és kötelezettségvállalásra.

A pénzügyi-számviteli folyamatokban alkalmazott belső kontrollok létezésének és működésének vizsgálatát megfelelőségi tesztek útján végeztem el. Az ellenőrzés során a 2019. augusztus, szeptember és december havi pénztár, valamint a vizsgált időszak bank tételeit tételesen ellenőriztem. A belső kontrollok működését a kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés és az utalványozás elvégzésének tesztelése alapján értékeltem.

A kötelezettségvállalási gyakorlat a vizsgált esetekben az Ávr. rendelkezései és a belső szabályozásnak megfelelően történt. A kötelezettségvállalásokat az arra jogosult személy végezte, összeférhetlenség nem fordult elő.

Az Ávr. 56.§ (1) bekezdése előírja, hogy a kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről, és a kötelezettségvállalás értékéből – a 46.§-ban foglaltakkal összhangban – a költségvetési év és az azt követő évek szabad előirányzatait terhelő rész

lekötéséről, valamint meghatározza a nyilvántartás minimális adattartalmát. A kötelezettségvállalás nyilvántartását az integrált számviteli szoftveren keresztül elvégezte a kijelölt ügyintéző.

A teljesítésigazolási feladatot arra jogosult személy végrehajtotta.

Az Áht.37.§ (1) és (2) bekezdése rögzíti a pénzügyi ellenjegyzés szabályait. Az Ávr. 55.§ (2) bekezdése alapján pénzügyi ellenjegyzésre kizárólag az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult, akinek az Ávr. 55. § (3) bekezdése szerint a felsőoktatásban szerzett pénzügyi-számviteli végzettséggel, vagy legalább középfokú iskolai végzettséggel és emellett pénzügyi-számviteli képesítéssel kell rendelkeznie. A kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzését írásban kijelölt, az Ávr. 55.§ (3) bekezdésben meghatározott szakmai végzettséggel rendelkező személy végezte.

Az érvényesítési feladatokat írásban kijelölt, az Ávr. 55.§ (3) bekezdésében előírt végzettséggel rendelkező, a közös hivatal állományába tartozó, felhatalmazással rendelkező köztisztviselő látta el. A megvizsgált utalványrendeleteken az érvényesítés megtörtént. Az összeférhetlenségre vonatkozó szabályok nem sérültek.

Az utalványozás dokumentáltan megtörtént, ezen tevékenységet minden esetben utalványozási jogkörrel felruházott személy látta el. A kötelezettségvállalással és utalványozással kapcsolatban összeférhetlenség nem merült fel, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző, illetve az utalványozó és a pénzügyi ellenjegyző – ugyanazon gazdasági eseményre vonatkozóan – nem volt azonos személy.

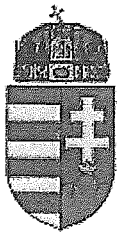
Az utalványrendeleteken a főkönyvi számlaszámok kijelölését elvégezték.

Megállapítható, hogy az alkalmazott utalványok az Ávr. 59.§ (3) bekezdésben előírt tartalmi követelménynek megfeleltek.

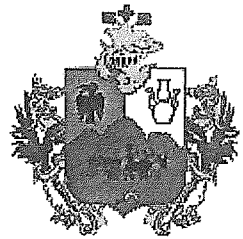
Sátorajújhely, 2020. július 27.

Soltész-Vincze Tünde
egyéni vállalkozó
3960 Sátorajújhely, Mező u. 13.
Adószám: 63622920-1-25

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető



Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat



3999 Hollóháza, Szent László út 15. ☎ 47/505-420
✉ hollohiv@t-online.hu

MEGHÍVÓ

Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete

2020. november 2.-án (hétfőn) 16:30 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Hollóházai Kirendeltsége

I. Előterjesztés Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítására

Előterjesztő: Angyal László elnök

II. Előterjesztés Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló jelentés elfogadására

Előterjesztő: Angyal László elnök

III. Előterjesztés rendezvények tartására

Előterjesztő: Angyal László elnök

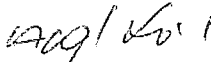
IV. Előterjesztés a Katolikus Egyházközösség támogatására

Előterjesztő: Angyal László elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

Előterjesztő: Angyal László elnök

Hollóháza, 2020. október 27.


Angyal László
elnök



Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Hollóháza
Szent László u 15.
3999

JELLENLÉTI ÍV

Készült: a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat ülésén, 2020. év .11. hó .02. nap.

Jelen vannak:

- 1./ Angyal László képv. *Angyal László*
 2. Smuczer Mária képv. *Smuczer Mária*
 - 3./ Hegedüs Józsefné képv. *Hegedüs Józsefné*
 - 4./ Nagy Istvánné képv. *Nagy Istvánné*
 - 5./ Lodi Attiláné képv. *Lodi Attiláné*
-
.....
.....
.....
.....
.....