

1/2022.

**Csanyteleki Roma Nemzetiségi
Önkormányzat Képviselő-testülete
2022. február 18.-án (péntek)
de. 10. 00 órai kezdettel megtartott
nyílt ülésének**

J e g y z ő k ö n y v e

Napirend:

- 1.) *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző
- 2.) *Éves összefoglaló jelentés a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző, Gajdán Lejla belsőellenőr
- 3.) *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző
- 4.) *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző
- 5.) *Egyebek*

Tartalomjegyzék

a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
2022. február 18. napján megtartott nyílt ülésének jegyzőkönyvéhez

Határozat száma:	Tárgya:	oldalszáma:
<u>1/2022. (II. 18.) Rökt</u>	<i>A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása elfogadása</i>	2
<u>2/2022. (II. 18.) Rökt</u>	<i>Éves összefoglaló jelentés a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadása</i>	9
<u>3/2022. (II. 18.) Rökt</u>	<i>A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadása</i>	16
<u>4/2022. (II. 18.) Rökt</u>	<i>A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése elfogadása</i>	20

J e g y z ő k ö n y v

Készült: a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. február 18. napján (pénteken) de. 10.00 órakor tartott nyílt testületi ülésén.

Az ülés helye: a Polgármesteri Hivatal díszterme.

Jelen vannak:

Rostás László	elnök,
Gerebenes Róbert	elnökhelyettes,
Gerebenes András	képviselő

Tanácskozási joggal jelent meg:

Kató Pálné	jegyző
Tóth Józsefné	irodavezető
Csányi László	irodavezető-helyettes
Kecskeméti Dorottya	jegyzői irodavezető

Rostás László: Köszöntötte az ülésen megjelent képviselőket, a tanácskozási joggal résztvevőket. Ismertette az ülésre kiadott meghívó szerinti napirendet, melyhez nem hangzott el más napirendi javaslat. Indítványozta a napirendre tett javaslata határozathozatal nélküli elfogadását. Indítványát szavazásra bocsátotta, melyből megállapította, hogy a képviselő-testület egyhangúlag – határozathozatal nélkül – egyetértett azzal.

Az ülés napirendje:

- 1.) *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző
- 2.) *Éves összefoglaló jelentés a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző, Gajdán Lejla belsőellenőr
- 2.) *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző
- 3.) *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése elfogadása*
Előadó: Rostás László elnök, Kató Pálné jegyző
- 5.) *Egyebek*

1.) Napirend

Tárgy:
A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása

Előadó:
Rostás László elnök
Kató Pálné jegyző

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Rostás László elnök: az írásban kiadott előterjesztéshez *szóbeli kiegészítést* nem fűzött. Kezdeményezte az írásban kiadott előterjesztés elfogadását.

Kató Pálné jegyző: *szóbeli kiegészítésében* említést tett a módosítás okáról, majd javasolta az előterjesztésben foglaltak megvitatása után, annak változtatás nélküli elfogadását.

K é r d é s , h o z z á s z ó l á s n e m h a n g z o t t e l .

Rostás László, elnök: összefoglalójában megállapította, hogy a tárgyi napirendi ponthoz kérdés és hozzászólás nem hangzott el, módosító indítvány benyújtására nem került sor. Szavazásra bocsátotta az írásban kiadott előterjesztés és annak határozati javaslata változtatás nélküli elfogadását, melyből megállapította, hogy a Képviselő-testület egyhangúlag 3 igen szavazattal, változtatás nélkül egyetértett azzal és az alábbi határozatot hozta.

1/2022. (II. 18.) Rökt határozat

Tárgy: A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása

H a t á r o z a t

- 1.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés fő keretszámaival (költségvetési mérleg)
 - a) **bevételei oldalon:** **1.072.638.-Ft főösszegű eredeti előirányzat mellett**
1.398.708.- Ft főösszegű módosított előirányzattal, míg
 - b) **kiadási oldalon:** **1.072.638.-Ft főösszegű eredeti előirányzat mellett**
1.398.708.- Ft főösszegű módosított előirányzattalhagyja jóvá a határozathoz csatolt 1. mellékletben rögzített részletezés szerint.
- 2.) A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetésében az éves működési tartalék előirányzatot a 2. melléklet, a költségvetési egyensúly részletezését a 3. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 3.) A Képviselő-testület az előző évi maradvány igénybevételét, felhasználását a következők szerint hagyja jóvá:
 - A 2020. évi maradvány összege 8.638.- Ft, a dologi kiadások fedezetéül szolgál.
- 4.) A Képviselő-testület rögzíti, hogy a 2021. évi költségvetése végrehajtása során *működési és fejlesztési célú hitelt, mint külső finanszírozási forrást nem vesz igénybe.*
- 5.) A Képviselő-testület rögzíti továbbá, hogy az alapvető működési jellegű feladatok mellett az önkormányzat *vállalkozási, egyéb kiegészítő és jövedelemszerző tevékenységet nem végez, kezességet nem vállalhat.*
- 6.) A Képviselő-testület rögzíti, hogy az elemi költségvetés készítésének és elfogadásának időpontjában folyamatban lévő EU-s pályázati programjai nincsenek.
- 7.) A Képviselő-testület rögzíti, hogy az éves költségvetés végrehajtása során *kötelezettségvállalás csak a költségvetési határozatban rögzített előirányzatok mértékéig vállalható.* Az előirányzati keretek túllépése csak előzetesen realizált terven felüli többletbevételek esetén történhet.
- 8.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az Elnököt, hogy a jelen határozat 1. mellékletében rögzített kiadási előirányzat-csoportok között *átrubázott hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre,* melyről a Képviselő-testület Tagjait köteles tájékoztatni az átcsoportosítást követő Képviselő-testületi ülésen.

Végrehajtás határideje: folyamatos
Végrehajtásért felelős: Rostás László elnök
Kató Pálné jegyző
Beszámolás határideje: értelemszerűen a soros ülésen

Határozatról értesítést kap:

- Képviselő-testület Tagjai (Helyben)
- Rostás László a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke (Helyben)
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa
- Tóth Józsefné a Hivatal Adó- és Pénzügyi Iroda Vezetője
- Irattár

I. Bevételek

Sor- szám	A	B	C	D	E
	Bevételi jogcímek	Rovat azonosító	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	091	1 040 000	1 365 248	
1.1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 040 000	1 365 248	
1.1.1	Központi kezelésű előirányzatok		1 040 000	1 365 248	
1.1.1.1	Működési támogatás		1 040 000	1 040 000	
1.1.1.2	Feladatalapú támogatás			325 248	
1.1.2	Elkülönített állami pénzalaptól				
2.	Működési bevételek	094	24 000	24 822	
2.1	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		24 000	24 045	
2.2	Egyéb kapott kamatok			777	
2.3	Egyéb működési bevételek				
3.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	098	8 638	8 638	
Bevételek összesen:			1 072 638	1 398 708	

II. Kiadások

Sor- szám	A	B	C	D	E
	Kiadási jogcímek	Rovat azonosító	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési kiadások		1 072 638	1 340 859	
1.1	Személyi juttatások	051	550 000	712 622	
1.1.1	Törvény szerinti munkabérek				
1.1.2	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai				
1.1.3	Egyéb külső személyi juttatások		550 000	712 622	
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	052	162 000	180 861	
1.3	Dologi kiadások	053	360 638	447 376	
1.3.1.	Egyéb üzemeltetési anyagok				
1.3.2	Informatikai szolgáltatások		31 908	31 908	
1.3.3	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		49 128	49 128	
1.3.4	Közvetített szolgáltatások		20 268	20 744	
1.3.5	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (belső ellenőrzés)		30 000	30 000	
1.3.6	Egyéb szolgáltatások		100 000	73 889	
1.3.7	Kiküldetések kiadásai		103 558	25 015	
1.3.8	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		25 776	216 692	
1.3.9	Egyéb dologi kiadások				
2.	Beruházások	056	0	57 849	
2.1	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés			45 550	
2.2	Beruházások ÁFA-ja			12 299	
Kiadások összesen:			1 072 638	1 398 708	

2.melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2022. (II. 18.) Rökt határozatához

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési határozatában elkülönített költségvetési tartalékok (forintban)

Sor- szám	A	B	C	
	Tartalék keret jellege	Előirányzat rovatrend	Csanytelek Község Önkormányzata Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Működési tartalékok	05/513		
1.1	Működési általános tartalék	-		
2.	Fejlesztési tartalék összesen	05/513		
3.	Tartalékok összesen:	05/513		

3. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2022. (II. 18.) Rökt határozatához

*A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési egyenlegének bemutatása
(forintban)*

Sor- szám	A	B		C		D		E		F	
	Költségvetési szerv megnevezése	Helyi önkormányzati kiegészítő támogatások		Központi		Finanszírozással korrigált		Finanszírozással korrigált		Költségvetési egyenleg	
				finanszírozások és támogatások		bevétel összesen		kiadás összesen			
Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
1.	Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat			1 040 000	1 365 248	1 072 638	1 398 708	1 072 638	1 398 708		
2.	Összesen:			1 040 000	1 365 248	1 072 638	1 398 708	1 072 638	1 398 708		

A költségvetési egyensúly biztosításához előirányzati szinten figyelembe vett belső és külső finanszírozási elemek (forintban)

Sor- szám	A	B	C
	Finanszírozási elemek	Eredetei előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Belső finanszírozási elemek:		
1.1	Tervezett előző évi működési célú pénzmaradvány	8 638	8 638
2.	Külső finanszírozási elemek:		
2.1	Működési hitel felvétel		

4. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2022. (II. 18.) Rökt határozatához

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi előirányzat felhasználási (likviditási) ütemterve (forintban)

Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
1.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	528 638	0	0	162 624	0	520 000	0	162 624	0	0	0	24 822	1 398 708
1.1	Működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	520 000			162 624		520 000		162 624					1 365 248
1.2	Előző évi maradvány igénybevétele	8 638												8 638
1.3	Saját működési bevételek			0			0			0			24 822	24 822
2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	17 000	20 000	20 000	420 000	18 000	75 000	453 638	17 000	68 000	247 000	17 000	26 070	1 398 708
2.1	Személyi juttatások				350 000			350 000			200 000			900 000
2.2	Járulékok				50 000			50 000			30 000			130 000
2.3	Dologi kiadások	17 000	20 000	20 000	20 000	18 000	15 000	53 638	17 000	68 000	17 000	17 000	26 070	308 708
2.4	Beruházások						60 000							60 000
2.5	Működési tartalékok													0
3.	ZÁRÓ EGYENLEG (1.-2.)	511 638	491 638	471 638	214 262	196 262	641 262	187 624	333 248	265 248	18 248	1 248	0	0

2.) napirend

Tárgy:

Éves összefoglaló jelentés a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadása

Előadó:

Erhard Gyula polgármester
Kató Pálné jegyző
Gajdán Lejla belsőellenőr

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Rostás László elnök: az írásban kiadott előterjesztéshez *szóbeli kiegészítést* nem fűzött. Kezdeményezte az írásban kiadott előterjesztés elfogadását.

Kató Pálné jegyző: *szóbeli kiegészítésében* említést tett a módosítás okáról, majd javasolta az előterjesztésben foglaltak megvitatása után, annak változtatás nélküli elfogadását.

K é r d é s, h o z z á s z ó l á s n e m h a n g z o t t e l.

Rostás László, elnök: összefoglalójában megállapította, hogy a tárgyi napirendi ponthoz kérdés, hozzászólás nem hangzott el, módosító indítvány benyújtására nem került sor. Javasolta az írásban kiadott előterjesztés, annak határozati javaslata, továbbá a belsőellenőr által benyújtott éves összefoglaló jelentésében foglaltak, valamint a jegyző tárgyi nyilatkozatába rögzítettek változtatás nélküli elfogadását. Az általa elmondottakat szavazásra bocsájtotta, melyből megállapította, hogy a Képviselő-testület egyhangúlag 3 igen szavazattal, változtatás nélkül egyetértett azzal és az alábbi határozatot hozta.

2/2022. (II. 18.) Rökt határozat

Tárgy: *Éves összefoglaló jelentés a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről és a belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadása*

H a t á r o z a t

- 1.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztésben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-ában rögzített követelményeknek megfelelően elkészített, az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló *összefoglaló jelentését* napirendje keretében a település jegyzője által a Képviselő-testület elé (a Kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése szerinti kötelezettségének eleget téve) az e határozat 1. mellékleteként beterjesztettek szerint megtárgyalta és jóváhagyta azt.
- 2.) A Képviselő-testület az önkormányzat jegyzője által a Bkr. 11. §-ában foglalt, ezen határozathoz 2. mellékletként csatolt *jegyzői nyilatkozatában* foglaltakat változtatás nélkül tudomásul vette.

Határozatról értesítést kap:

- Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Elnöke és Tagjai (Helyben)
- Gajdán Lejla belsőellenőr
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa
- Tóth Józsefné Adó- és Pénzügyi Iroda Vezetője
- Irattár

1. melléklet a 2/2022. (II. 18.) Rökt határozathoz

Éves ö s s z e f o g l a l ó j e l e n t é s a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről

A függetlenített belső ellenőrzés feladata, hogy tevékenységével segítse a szervezetet a vezetői döntések megalapozásában, a belső tartalékok feltárásában, az eszközök hatékony felhasználásában, a

hiányosságok és szabálytalanságok megelőzésében, a káros következmények elhárításában, csökkentésében, a vagyoni pénzügyi helyzet megfelelő számbavételében és megállapításában.

A **Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat** belső ellenőrzését 2021. évben a Csanytelek Községi Önkormányzat által megbízott belső ellenőr végezte, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

A **független belső ellenőrzés feladatai** kiterjedtek: a pénzkezelés ellenőrzésére.

Ellenőrzések tárgyköre és célja: annak megállapítása, hogy a pénzkezelés során a jogszabályban, illetve a szabályzatban foglaltakat betartották-e.

Az **ellenőrzések jogszabályi alapjai:** az ellenőrzések az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint történtek.

A **belső kontrollrendszer működésének értékelése** ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

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

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat működésével és gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal végezte megállapodás alapján. A költségvetési szerv vezetője kialakította **kontrollkörnyezetét**, megfelelően elkülönítve a felelősségi és hatásköri viszonyokat. Elkészítette és aktualizálta a költségvetési szerv szabályzatait, **ellenőrzési nyomvonalát**, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. Szabályozta a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét, amely - a fejezetet irányító szervek kivételével - a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatának mellékletét képezi. A kockázati tényezők figyelembevételével **kockázatelemzést** végzett, melynek során felmérte és megállapította a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

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

A kialakított **információs és kommunikációs** rendszerek biztosították, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Olyan **monitoring rendszert** működtetett, melyben a kis létszám ellenére igyekeztek lehetővé tenni a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv vezetője nyilatkozatot írt alá melyben részletezte, hogy előírásoknak megfelelően az általa vezetett költségvetési szervnél gondoskodott a **belső kontroll rendszerek** szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Ellenőrzések módszere: belső szabályzatok, gazdálkodással kapcsolatos információk, dokumentációk gyűjtése, feldolgozása, értékelése. A meglévő szabályzatok, továbbá kockázatelemzés alapján a bizonylatok, dokumentációk helyszínen történő tartalmi ellenőrzése.

Az éves ellenőrzési tervben foglaltak teljesítésre kerültek.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt.

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

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

A pénzkezelés ellenőrzése

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2021. év

A Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelését az ellenőrzött időszakban a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal végezte megállapodás alapján. A Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi bevételi-és kiadási bank- és pénztárbizonylatainak szűrőpróbaszerű ellenőrzése során megállapítottam, hogy a bizonylatok időrendben vannak lefűzve, a csatolt számlákkal és egyéb bizonylatokkal együtt, a kiadási- és bevételi bank- és pénztárbizonylatokon az aláírások szerepeltek. A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 57.§-ban foglaltaknak megfelelően a kiadás teljesítésének és a bevétel beszedésének elrendelése előtt az okmányokat a szabályzatban meghatározott személy „a teljesítést igazolom, a számla kifizethető” bélyegzőn szakmailag igazolta. A pénzforgalmat érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait készpénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg rögzítették. Az aláírások során betartották a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról - 60. § (1) bekezdésében foglaltakat. A pénzforgalmat érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait készpénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg rögzítették, az ASP számítógépes programjának segítségével. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján vállalt kötelezettségeket az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően könyvelték. A 200.000 Ft-ot meghaladó kötelezettségvállalások esetében az alátámasztó dokumentumokat (szerződés, megállapodás, megrendelés) a könyvelési bizonylatokhoz csatolták, azokat a pénzügyi ellenjegyző minden esetben aláírta.

A 2011. évi CXCV. törvény - az államháztartásról - 41. § (6) bekezdésben foglaltaknak, valamint az Ávr. 50. § (1a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a 200.000.-Ft. feletti kifizetések esetében az átláthatósági nyilatkozatot nem minden esetben töltötték ki.

A belső ellenőrzés javaslata: minden esetben töltsék ki 2011. évi CXCV. törvény - az államháztartásról - 41. § (6) bekezdésben foglaltaknak, valamint az Ávr. 50. § (1a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az átláthatósági nyilatkozatot.

Csanytelek, 2022. február 11.

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

2. melléklet a 2/2022. (II. 18.) Rökét határozathoz

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Kató Pálné hivatalvezető**, Csanytelek Község Önkormányzata Jegyzője, a **Csanyteleki Polgármesteri Hivatal vezetőjeként** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a vonatkozó előírásoknak megfelelően a **Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál** gondoskodtam:
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - az önkormányzat vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
 - az önkormányzat tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

1.) **Kontrollkörnyezet**

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a szervezeti célok megvalósítása 2021. évben is

- a) a Csanyteleki Roma Önkormányzat Képviselő-testülete által kiadott *Szervezeti és Működési Szabályzatban* (Ávr. 5. §) foglaltak szerint folyt,
- b) *szervezeti és működési szabályzatban, annak mellékleteiben, függelékeiben* (az Áht. 10. § (1) és (5) bek. Ávr. 13. § (1) bekezdése szerint került sor az önkormányzat szervezeti és működési szabályzata kiadására),
- c) *a szervezeti felépítés, a szervezeti célok megismerése* (Bkr. 6. § (1) bekezdésben meghatározott előírások figyelembevételével az SZMSZ-e és ahhoz csatolt szabályzatokban foglaltak végrehajtása biztosított volt, melyhez
- d) **Pénzügyi ügyrend** (amely a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) SZMSZ-e 2. melléklete) és ahhoz függelékként csatolt alábbi hatályos **szabályzatok** (számviteli tv. 14. § és Ávr. 13. § (2) bekezdésének megfelelően)
 - *pénzügyi ügyrend* (a továbbiakban: PÜ),
 - *számviteli politika* (PÜ 1. függeléke),
 - *leltár-készítési és leltározási* (PÜ 1/a függelék),
 - *selejtezési és felesleges vagyontárgyak hasznosítása* (PÜ 1/b függelék),
 - *házi pénztári és pénzkezelési* (PÜ 1/c függelék),
 - *értékelési* (PÜ 1/d függelék),
 - *gépjárművek igénybevételének és használatának rendjéről* (PÜ 6. függeléke),
 - *önköltségszámítási* (PÜ 7. függeléke),
 - *gazdálkodási* (PÜ 8. függelék),
 - *bizonylati* (PÜ 9. függelék),
 - *vezetkees és mobiltelefonhasználatáról* (PÜ 11. függeléke),
 - *reprezentációról* (PÜ 12. függeléke)
 szólv belső jegyzői utasításokat tartalmazó, folyamatosan hatályosított szabályzatok a feladatok ellátásához *rendelkezésre álltak*.
- e) **Közszolgálati szabályzat** (amely a Hivatal SZMSZ-e 1. melléklete) és ahhoz függelékként csatolt alábbi hatályos **szabályzatok**
 - *közszolgálati szabályzat* (Kttv. 75. § tartalmának megfelelően és a hivatal köztisztviselőire kiterjesztett szabályokat tartalmazza),
 - *közszolgálati adatvédelmi szabályzat*, amely a közszolgálati szabályzat 5. függeléke, ami a Kttv. 177. § (4) bekezdésén alapul),
 - *caféteria szabályzat* (közszolgálati szabályzat 13. függeléke),
 - *etikai kódex* (Bkr. 6. § (5) bekezdése szerint elkészített, a közszolgálati szabályzat 16. függeléke tartalmazza),
 - *teljesítményértékelési* szabályzat (Kttv. 130. §, a Kjt. 40. § (2)-(8) bek. szerint a tárgyban kiadott KIM rendelet alapján készült és alkalmazása a közszolgálati szabályzat 22. függeléke szerint valósult meg),
 együtt tették lehetővé a szervezet szabályozott működését.
- f) **Adatvédelmi szabályzat**: (a továbbiakban: ASZ) Info tv. alapján
 - *adatvédelmi és adatbiztonsági* (ASZ 17. függelék)
 - *közérdeklő adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről és elektronikus közzétételi kötelezettség teljesítése részletes szabályozásáról* (ASZ 6. függelék, amely az Infotv. 30. és 35. § előírásai szerint készült)

a GDPR bevezetésével összhangban, nagy hangsúlyt kapott a szervezet minden szervezeti egysége eljárásai során.

- g) **Gazdálkodási szabályzat:** (Ávr. 13. § (2) bekezdéséhez igazodóan a PÜ. 8. függelékében tartalmazza a kötelezettségállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módját, az eljárási és dokumentálásra irányadó előírásokat, adatszolgáltatási, beszámolási feladatok teljesítése rendjét, melyhez függelékként csatolt a hivatal munkaszervezeti feladata ellátása miatt (a Csanytelek Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Csanytelek Község Önkormányzata, az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás és annak nevelési és szociális intézményei) költségvetési szervek vezetői által a feladatot ellátó köztisztviselők személyének kijelölése és az elnök, polgármester és a társulási tanács elnöke felhatalmazása. E szabályzatban foglaltak betartása teszi lehetővé a szervezet napi működésének szabályossága biztosítását.
- h) **Közbeszerzési szabályzat:** a szervezetre vonatkozóan tartalmazza az árubeszerzésre, szolgáltatás vásárlására és beruházásokra vonatkozó pályázati lebonyolítás rendjét, amely a Kbt. 27. §-a előírásán alapul, a PÜ 4. függeléke, melyhez
- a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések szabályzata társul, amely pályázati rendszer alkalmazása lebonyolítását írja elő a PÜ. 5. függelékében, mellyel a korrupció legkisebb lehetősége is kizárt, ugyanakkor biztosított a verseny és az eljárások tisztasága.
- i) **Ellenőrzési nyomvonal** a Hivatal PÜ szabályzatában rögzített módon érvényesül.
- j) **Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje** (Bkr. 4. és 6. § (4)-(4a) bekezdése alapján a Hivatal PÜ 3. függelékében szabályozza a kockázatok és események értékelésének módszertanát, az információgyűjtés módját, az érintettek meghallgatása szabályait, a dokumentumok használata rendjét, a szükséges intézkedések megtételére jogosítottak, kötelezettek irányadó rendelkezések és az alkalmazandó jogkövetkezményeket, a vizsgálat eredményéről tájékoztatás rendjét, a kockázatok megelőzésére kialakított szabályokat. Ezzel tovább erősödött a jogbiztonság a hivatal szervezetén belül.
- k) **Munkaköri leírások** a Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontját alkalmazva a Hivatal Közzszolgálati szabályzata 11. függeléke tartalmazza a szabályzat 1. függelékében rögzítetten, a hivatal szervezeti felépítéséhez igazodóan, a köztisztviselők munkakörébe tartozó ellátandó feladatok felsorolását, konkrét feladatok végrehajtása szabályait, amelyet adott szervezeti egységekre és azon belül irodavezető, annak helyettese, ügyintézőkre lebontva, közalkalmazottakra, irodaszervezetbe nem tartozókra vonatkoztatva, a Hivatal Pénzügyi Ügyrendje rögzít. A munkaköri leírás változásairól a köztisztviselő sajátkezű aláírásával igazolja vissza annak tudomásul vételét.
- l) **Teljesítményértékeléséről szóló szabályzat** a Kttv. 130. §-a és a közzszolgálati tisztviselők egyéni teljesítmény-értékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet, valamint a Kjt. 40. § (2)-(8) bekezdésében foglaltak szerint készült el a Hivatal közzszolgálati szabályzata 15. függelékeként, amely eljárásrend a köztisztviselők minősítésének alapja, továbbá lehetőséget ad jutalmazásra, a cafetéria szabályzatában részletezettek szerint.
- m) **Etikai kódex** kiadása a Bkr. 6. § (5) bekezdése kötelezettségén alapul, melyet a Hivatal közzszolgálati szabályzata 16. függeléke foglal magában. Ennek megfelelően a hivatalban a szakmai felkészültség, a pártatlanság, elfogulatlanság, erkölcsi feddhetetlenség értékének érvényre juttatása, az egyéni érdekek szemben a közérdek előtérbe helyezése kapott nagy hangsúlyt.
- n) Minden általam kiadott belső szabályzat
- záradékkal ellátott,
 - minden érintett sajátkezű jóváhagyó aláírását tartalmazza,
 - megismerési nyilatkozattal zárul, sajátkezű aláírással,
 - a hivatal belső informatikai hálózatán folyamatosan elérhető,
 - az önkormányzat honlapján fellelhető, nyilvános adatforrás.
- o) **A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges humánerőforrás, a tárgyi eszközök, informatikai háttér rendelkezésre állt, az információáramlás folyamatossága elősegítette a feladatellátás végrehajtását.**

2.) Integrált kockázatkezelési rendszer

- a) A hivatal vezetőjeként gondoskodtam a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat integrált kockázatkezelési rendszerének folyamatos működtetéséről, a Bkr. 7. § (1) bekezdésében foglaltak szerint általam Hivatalra kiadott belső utasítást tartalmazó alábbi szabályzatokban
- b) *belsőellenőrzési* (PÜ 2. függeléke),
- c) *belsőellenőrzési kézikönyv* (PÜ 2/a függeléke),
- d) *kockázatkezelési* (PÜ 2/b függeléke),
- e) *belső kontroll kézikönyv és etikai kódex* (PÜ 2/c függeléke),
- olyan irányítási eszközök és módszerek leírását tartalmazza, melynek elemei a szervezeti célok elérését veszélyeztető tényezők (kockázatok) azonosítására, elemzésére, csoportosítására, nyomon követésére, valamint szükség esetén a kockázati kitettség mérséklésére ad lehetőséget, továbbá intézkedési kötelezettséget ír elő.
- b) Az önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérését, annak elhárítása módjait alkalmazására tett ajánlásokat (külön megállapodás szerint foglalkoztatott) *külsős szakember, belső ellenőr fogalmazta meg és a látta el* a feladatot, a Bkr. 7. § (2) bekezdésében írtak szerint, figyelemmel a PÜ. 2. függelékében írtakra.

- c) Az önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatok elhárításán túl, a Hivatal PÜ 2/c) függelékébe foglaltan került sor a szükséges intézkedések rögzítésére, valamint azok teljesítésének nyomon követési módjának meghatározására, figyelemmel a Bkr. 7. § (2) bekezdésében írtakra.
- d) A Hivatal pénzügyi szervezeti egysége irodavezető-helyettese *munkaköri leírása* (a közszolgálati szabályzat 11. függelékében) tartalmazza a belsőellenőrzés során alkalmazandó előzetes és utólagos FEUVE szabályozása szerinti feladatellátást, melyhez társul a *kockázatkezelési koordinátori tevékenység*, melynek végzésére a Hivatali PÜ ad iránymutatást a BM – NGM által a belső kontrollrendszer és az integritásirányítási rendszer fejlesztésére kiadott módszertani útmutató alkalmazása által. A feladatra való kijelölésen túl, a Hivatali PÜ kockázatkezelési szabályzata 2/b) függelékéhez csatolt *feladatmegosztás a kockázatkezelési rendszerben* tárgyú táblázatba rendezett folyamatábra ad iránymutatást arra, hogy ki és miért felelős a kockázatkezelési rendszer kialakítása és működtetése során.
- e) A Hivatal köztisztviselői számára a *vagyonnyilatkozattételre* és a csatolandó iratokra vonatkozó szabályok rögzítése az 1. melléklet 3 függelékében található, melyben foglaltaknak az arra kötelezettek határidőn belül eleget tettek. Ugyancsak belső szabályozás szerint folyt az elmúlt évben az önkormányzati képviselők és családtagjaik vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítése, amely dokumentálására, nyilvántartására és ellenőrzésére a feladatellátó jegyző jogosult, míg az iratok őrzése a Hivatal erre kijelölt pánccs szekrényben történt. A belső szabályozás az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában található.
- f) A jegyzői hatáskörbe tartozó ügyekre vonatkozó *kiadmányozás rendjéről* szóló belső utasítás alapján zajlott a hivatali feladatellátás, az iratok *aláírása, a helyettesítés*, amely a felelősségvállalás lépcsőit hivatott rögzíteni, melynek megfelelően történt az ügyek intézése. A belső utasítás a Hivatal közszolgálati szabályzata (hivatali SZMSZ 1. melléklete) 4. függelékében szerepel.

3.) Kontrolltevékenységek

- a) Az önkormányzat és a hivatal szervezetére olyan kontrolltevékenység működtetése feltételrendszerét biztosítottam az általam kiadott belső szabályzatokban, melynek célja, hogy az abban foglaltak teljesítése *hozzájáruljon a szervezeti célok eléréséhez, ezzel erősítve a szervezeti integritást* (Bkr. 8. § (2) bekezdés, melyre építve a Hivatal PÜ 2/a-c) függelékei szolgálnak).
- b) A szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítésének köszönhetően zökkenőmentesen folyt a *döntések előkészítése* az önkormányzatnál, úgy, mint a 2022. évi költségvetése tervezése, az abban foglaltak teljesítése, a kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás (Bkr. 8. § (2) bekezdés a) pontja szerint a Hivatal PÜ 2/a-c) pontjában jelenik meg).
- c) Az önkormányzatra irányadó *pénzügyi kihatású döntések* célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága biztosított volt (Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja alapján a PÜ 2/a-c) függelékei alkalmazásával).
- d) A költségvetési gazdálkodás során hozott döntések (előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, *ellenjegyzése* megfelelt a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak (Bkr. 8. § (2) bekezdés c) pont, a PÜ 2/a-c) függeléke).
- e) A *gazdasági események elszámolása* (a vonatkozó hatályos jogszabályoknak megfelelő *könyvvizetés és beszámolás*) kontrollja egész elmúlt évben biztosított volt (Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontja, PÜ 2/a-c) függeléke).
- f) Az a), a c)-d) pontjokban felsorolt tevékenységek *feladatköri elkülönítése* folyamatosan fennállt, megfelelően a Bkr. 8. § (3) bekezdésében írt kötelezettségek.
- g) Költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodtam az önkormányzatra vonatkozó *belső szabályzatokban az engedélyezési, a jóváhagyási és a kontroll eljárások, a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférés, továbbá a beszámolási eljárások felelősségi köreinek elkülönítéséről* (Bkr. 8. § (4) bekezdés szerinti felhatalmazással a Hivatal PÜ és közszolgálati szabályzat, annak függelékeiben, pl. a kiadmányozási, az adatvédelem, adatbiztonsági és a fizikai biztonságot is szolgáló kulcskezelési, munkavédelmi, tűzvédelmi szabályzatban foglaltak betartásával).

4.) Információs és kommunikációs rendszer

- a) Az elmúlt évben is olyan informatikai rendszerek álltak rendelkezésre (az önkormányzat honlapja és belső informatikai hálózat), amely lehetővé tette a *megfelelő információk megfelelő időben való eljutását, eljuttatását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez vagy személyekhez*. A Bkr. 9. § felhatalmazása alapján az 1. melléklet 18. függelékeként csatolt információ átadási szabályzatban, a 8. függelékben az információbiztonsági szabályzatban, a 17. függelékben az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatban, a 6. függelékben közzétett közérdekű adatok lekérése, nyilvánosságra hozatala, felelősségi kör meghatározásával, továbbá a Hivatal PÜ és annak 2/a) függelékében írtak végrehajtásával valósult meg.
- b) A hivatal a települési önkormányzat honlapja igénybevitelével folyamatosan frissített adatbázissal áll az érdeklődők rendelkezésére, benne közérdekű információkkal, a *közzétételi lista* szerint a hivatal tevékenységére, működési folyamataira és gazdálkodására vonatkozó adatokkal. Ezen

kötelezettségemnek az Infotv. 27. § (1) bekezdése és a 32.-34. § előírásai szerint tettem eleget 2021. évben is, amely folyamatosan jelentkező feladat.

- c) A Roma Nemzetiségi Önkormányzatra kiterjesztett hatályú, az Infotv. 10. § (1) bekezdése előírásainak megfelelő *Iratkezelési szabályzat* (1. melléklet 7. függeléke) alkalmazása tette lehetővé a beérkező és kimenő iratok szabályszerű kezelését, annak megőrzését, átadását, melyhez szorosan kötődik az *elektronikus ügyintézésről szóló szabályzat* és a *másolatkészítési szabályzat* (1. melléklet 20. és 21. függeléként) biztosította a központi jogalkotó elvárásának való megfelelést.
- d) Az *információbiztonsági szabályzat* (1. melléklet 8. függelék) keretet ad a gyakorlatban alkalmazandó hatékony, megbízható, pontos, világos, közérthető, összehasonlításra alkalmas adatok biztonságos kezelésére, annak kommunikálására, szervezeten belül és kívül egyaránt.
- e) Az információáramlás, a szervezeten belüli kommunikáció egyik fontos eszköze az *egyetértési jog gyakorlására* kiadott szabályzat, amely az önkormányzatot képviselő elnök és a hivatal vezetésére jogosított vezető közötti feladatok megosztása során való hozzájárulást, annak megtagadását, a jutalmazást, vagy szankciók megállapítása gyakorlatát foglalja keretbe.

5.) Nyomon követési rendszer (monitoring)

- a) Az önkormányzat *belső ellenőrzési* feladatát külsős szakember, megállapodás szerint foglalkoztatott *független belső ellenőr* látta el a tavalyi költségvetési évben is a Bkr. 10. § szerint, a Bkr. 17. § (1)-(1a) bekezdésének megfelelő *belsőellenőrzési kézikönyv* (PÜ 2/a) és 2/c) függelék) előírásait is szem előtt tartva.
- b) A szervezetre vonatkoztatott *2022. évi ellenőrzési tervet, a 2021. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló belső ellenőri jelentést, a belső ellenőr által kiadott kockázatelemzés alapján készített, 2021.-2024. évre irányadó stratégiai tervet* a képviselő-testület külön-külön határozatba foglalva jóváhagyta, így annak megfelelően hajtott végre ellenőrzési feladatát a belső ellenőr.
- c) Olyan hibát, hiányosságot, szabálytalanságot, mulasztást, amely *intézkedési terv készítését* tette volna elkerülhetetlenné, *nem állapított meg* a belső ellenőr 2021. évben sem.
- d) A célok megvalósítása érdekében tett folyamatos, vagy eseti nyomon követése megfelelt a központi hatályos vonatkozó előírásoknak.
- e) A belső ellenőr számára *a szervezetektől való függetlenség, a működés feltételei* (köztisztviselők közreműködése, információáramlás, pénzügyi fedezet, eszközök) *folyamatosan rendelkezésre álltak*, így a Bkr. 15. § és a 18-19. § szabályai is érvényesültek.

B) Kijelentem, hogy a benyújtott költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes-körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

A Csanyteleki Polgármesteri Hivatal Vezetőjeként a tárgyra vonatkozó *továbbképzési kötelezettségemnek eleget tettem.*

C s a n y t e l e k, 2022. február 11.

P. h.

.....
Kató Pálné jegyző

A jegyzői nyilatkozatomban rövidítetten szereplő központi jogszabályi hivatkozások:

- Áht. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCL. törvény,
- Ávr. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- Szt. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- Kttv. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Kjt. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény,
- Kbt. A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény,
- Infotv. Az információs önrendelkezési jogról és az információbiztonságról szóló 2011. évi CXII. törvény
- Bkr. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet

3.) Napirend

Tárgy:

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadása

Előadó:

Rostás László elnök
Kató Pálné jegyző

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Rostás László elnök: az írásban kiadott előterjesztéshez *szóbeli kiegészítést* nem fűzött. Javasolta az írásban kiadott előterjesztés elfogadását.

Kató Pálné jegyző: *szóbeli kiegészítésében* visszautalt az általa kiadott nyilatkozatában foglaltakra, amely felértékelődik az ÁSZ által lefolytatott vizsgálat módszertana ismeretében, melyben rendkívüli jelentőséggel bír a belső kontrollrendszer működtetése. Indítványozta az előterjesztésben foglaltak megvitatása után, annak változtatás nélküli elfogadását.

K é r d é s, hozzászólás nem hangzott el.

Rostás László, elnök: összefoglalójában megállapította, hogy a tárgyi napirendi ponthoz kérdés, hozzászólás nem hangzott el, módosító javaslat előterjesztésére nem került sor. Szavazásra bocsátotta az írásban kiadott előterjesztésben, annak határozati javaslatban foglaltakat, melyből megállapította, hogy a Képviselő-testület egyhangúlag 3 igen szavazattal, változtatás nélkül egyetértett azzal és az alábbi határozatot hozta.

3/2022. (II. 18.) Rökt határozat

Tárgy: *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadása*

H a t á r o z a t

- 1.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés fő keretszámain (költségvetési mérleg)
 - a) **bevételi oldalon:** *1.072.638.-Ft főösszegű eredeti előirányzat mellett*
1.398.708.-Ft módosított előirányzattal és
1.398.708.- Ft teljesített bevételi főösszeggel,
 - b) **kiadási oldalon:** *1.072.638.-Ft főösszegű eredeti előirányzat mellett*
1.398.708.- Ft módosított előirányzattal és
1.315.925.- Ft teljesített kiadási főösszeggelhagyja jóvá a határozathoz csatolt 1. mellékletben rögzített részletezés szerint.
- 2.) A Képviselő-testület a 2021. évi működési tartalék módosított előirányzatát a 2. mellékletben, a költségvetési egyensúly részletezés módosított előirányzatát a 3. mellékletben rögzítettek szerint hagyja jóvá.
- 3.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetési maradványt 82.783.- forint összegben állapítja meg.
A felhasználását
- egyéb külső személyi juttatások (reprezentációs költségek 58.371.- Ft)
- a működési célú áfa (15.760.- Ft),
- tartalék (8.652.- Ft)
fedezeteként hagyja jóvá.
- 4.) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az alábbi 2021. évre tervezett főbb programok sikeresen megvalósultak, a felmerült költségek felhasználását engedélyezte és elismerte.
 - Megyei találkozó (2021. június)
 - Elnöki találkozó (2021. augusztus)
 - Hagyományőrző nap (2021. október)

Végrehajtás határideje:

flyamatos

Végrehajtásért felelős:

Rostás László elnök

Kató Pálné jegyző

Beszámolás határideje:

értelemszerűen a soros üléseken

Határozatról értesítést kap:

- Rostás László a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke (Helyben)
- Képviselő-testület Tagjai (Helyben)
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa
- Tóth Józsefné a Hivatal Adó- és Pénzügyi Irodája Vezetője
- Irattár

1. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testület **3/2022. (II. 18.) Rökt határozatához**

I. Bevételek

Sor- szám	A	B	C	D	E
	Bevételi jogcímek	Rovat azonosító	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	091	1 040 000	1 365 248	1 365 248
1.1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 040 000	1 365 248	1 365 248
1.1.1	Központi kezelésű előirányzatok		1 040 000	1 365 248	1 365 248
1.1.1.1	Működési támogatás		1 040 000	1 040 000	1 040 000
1.1.1.2	Feladatalapú támogatás			325 248	325 248
1.1.2	Elkülönített állami pénzalaptól				
2.	Működési bevételek	094	24 000	24 822	24 822
2.1	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		24 000	24 045	24 045
2.2	Egyéb kapott kamatok			777	777
2.3	Egyéb működési bevételek				
3.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	098	8 638	8 638	8 638
Bevételek összesen:			1 072 638	1 398 708	1 398 708

II. Kiadások

Sor- szám	A	B	C	D	E
	Kiadási jogcímek	Rovat azonosító	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési kiadások		1 072 638	1 340 859	1 258 076
1.1	Személyi juttatások	051	550 000	712 622	712 622
1.1.1	Törvény szerinti munkabérek				
1.1.2	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai				
1.1.3	Egyéb külső személyi juttatások		550 000	712 622	712 622
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	052	162 000	180 861	126 820
1.3	Dologi kiadások	053	360 638	447 376	418 634
1.3.1.	Egyéb üzemeltetési anyagok				
1.3.2	Informatikai szolgáltatások		31 908	31 908	31 908
1.3.3	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		49 128	49 128	49 128
1.3.4	Közvetített szolgáltatások		20 268	20 744	20 744
1.3.5	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (belső ellenőrzés)		30 000	30 000	10 000
1.3.6	Egyéb szolgáltatások		100 000	73 889	72 051
1.3.7	Kiküldetések kiadásai		103 558	25 015	25 015

1.3.8	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		25 776	216 692	209 788
1.3.9	Egyéb dologi kiadások				
2.	Beruházások	056	0	57 849	57 849
2.1	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés			45 550	45 550
2.2	Beruházások ÁFA-ja			12 299	12 299
Kiadások összesen:			1 072 638	1 398 708	1 315 925

2. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **3/2022. (II. 18.) Rökt** határozatához

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési határozatában elkülönített költségvetési tartalékok (forintban)

Sor- szám	A	B	C	
	Tartalék keret jellege	Előirányzat rovatrend	Csanytelek Község Önkormányzata	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Működési tartalékok	05/513		
1.1	Működési általános tartalék	-		
2.	Fejlesztési tartalék összesen	05/513		
3.	Tartalékok összesen:	05/513		

3. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **3/2022. (II. 18.) Rökt határozatához**

**A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési egyenlegének bemutatása
(forintban)**

Sor- szám	A	B		C		D		E		F	
	Költségvetési szerv megnevezése	Helyi önkormányzati kiegészítő támogatások		Központi finanszírozások és támogatások		Finanszírozással korrigált bevétel összesen		Finanszírozással korrigált kiadás összesen		Költségvetési egyenleg	
		Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat			1 365 248	1 365 248	1 398 708	1 398 708	1 398 708	1 315 925		82 783
2.	Összesen:			1 365 248	1 365 248	1 398 708	1 398 708	1 398 708	1 315 925		82 783

A költségvetési egyensúly biztosításához előirányzati szinten fegyelembe vett belső és külső finanszírozási elemek (forintban)

Sor- szám	A	B	C
	Finanszírozási elemek	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Belső finanszírozási elemek:		
1.1	Tervezett előző évi működési célú pénzmaradvány	8 638	8 638
2.	Külső finanszírozási elemek:		
2.1	Működési hitel felvétel		

4.) Napirend

Tárgy:

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése elfogadása

Előadó:

Rostás László elnök
Kató Pálné jegyző

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Rostás László elnök: az írásban kiadott előterjesztéshez *szóbeli kiegészítést* nem fűzött. Kezdeményezte az írásban kiadott előterjesztés elfogadását.

Kató Pálné jegyző: *szóbeli kiegészítésében* a megváltozott jogi és pénzügyi környezetre hívta fel a figyelmet, olyan központi jogszabály változások kihatásaira, amely korlátot szab az eddigi jól bevált gyakorlat alkalmazásának. Takarékosabb gazdálkodásra kell berendezkedni, ami a rendezvények szervezésében észrevehető megszorításokat fog eredményezni. Javasolta az előterjesztésben foglaltak megvitatása után, annak változtatás nélküli elfogadását.

K é r d é s, hozzászólás nem hangzott el.

Rostás László, elnök: összefoglalójában megállapította, hogy a tárgyi napirendi ponthoz sem kérdés, sem hozzászólás nem hangzott el, módosító javaslat betérjesztésére nem került sor. Szavazásra bocsátotta az írásban kiadott előterjesztés és annak határozati javaslata változtatás nélküli elfogadását, melyből megállapította, hogy a Képviselő-testület egyhangúlag 3 igen szavazattal, változtatás nélkül egyetértett azzal és az alábbi határozatát hozta meg:

4/2022. (II. 18.) Rökt határozat

Tárgy: *A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadása*

H a t á r o z a t

- 1.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés fő keretszámain (költségvetési mérleg)
 - a) **bevételi oldalon: 1.146.783.-Ft főösszegű eredeti előirányzattal, míg**
 - b) **kiadási oldalon: 1.146.783.-Ft főösszegű eredeti előirányzattal**hagyja jóvá a határozathoz csatolt 1. mellékletben rögzített részletezés szerint.
- 2.) A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetésében az éves működési tartalék előirányzatot a 2. melléklet, a költségvetési egyensúly részletezését a 3. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 3.) A Képviselő-testület az előző évi maradvány igénybevételét, felhasználását a következők szerint hagyja jóvá:
 - a 2021. évi maradvány összege 82.783.- forint, melyből
 - 74.131.- forint reprezentációs költség áfával együtt,
 - 8.652.- forintot tartalék.
- 4.) A Képviselő-testület rögzíti, hogy a 2022. évi költségvetése végrehajtása során *működési és fejlesztési célú hitelt, mint külső finanszírozási forrást nem vesz igénybe.*
- 5.) A Képviselő-testület rögzíti továbbá, hogy az alapvető működési jellegű feladatok mellett az önkormányzat *vállalkozási, egyéb kiegészítő és jövedelemszerző tevékenységet nem végez, kezességet nem vállalhat.*
- 6.) A Képviselő-testület rögzíti, hogy az elemi költségvetés készítésének és elfogadásának időpontjában folyamatban *lévő EU-s pályázati programjai nincsenek.*
- 7.) A Képviselő-testület rögzíti, hogy az éves költségvetés végrehajtása során *kötelezettségvállalás csak a költségvetési határozatban rögzített előirányzatok mértékéig vállalható.* Az előirányzati keretek túllépése csak előzetesen realizált terven felüli többletbevételek esetén történhet.

- 8.) A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az Elnököt, hogy a jelen határozat 1. mellékletében rögzített kiadási előirányzat-csoportok között *átruházott hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre*, melyről a Képviselő-testület Tagjait köteles tájékoztatni az átcsoportosítást követő Képviselő-testületi ülésen.

Végrehajtás határideje: folyamatos
Végrehajtásért felelős: Rostás László elnök
 Kató Pálné jegyző
Beszámolás határideje: értelemszerűen a soros üléseken

Határozatról értesítést kap:

- Képviselő-testülete Tagjai (Helyben)
- Rostás László a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, Tagjai (Helyben)
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa
- Tóth Józsefné a Hivatal Adó- és Pénzügyi Irodája Vezetője
- Irattár

1. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testület **4/2022. (II. 18.) Rökt határozatához**

I. Bevételek 2022. év

Sor- szám	A Bevételi jogcímek	B Rovat azonosító	C Eredeti előirányzat	D Módosított előirányzat	E Teljesítés
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	091	1 040 000	0	
1.1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 040 000	0	
1.1.1	Központi kezelésű előirányzatok		1 040 000		
1.1.1.1	Működési támogatás		1 040 000		
1.1.1.2	Feladatalapú támogatás				
1.1.2	Elkülönített állami pénzalaptól				
2.	Működési bevételek	094	24 000	0	
2.1	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		24 000		
2.2	Egyéb kapott kamatok				
2.3	Egyéb működési bevételek				
3.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	098	82 783		
Bevételek összesen:			1 146 783	0	

II. Kiadások 2022. év

Sor- szám	A Kiadási jogcímek	B Rovat azonosító	C Eredeti előirányzat	D Módosított előirányzat	E Teljesítés
1.	Működési kiadások		1 146 783	0	
1.1	Személyi juttatások	051	350 000		
1.1.1	Törvény szerinti munkabérek				
1.1.2	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai				
1.1.3	Egyéb külső személyi juttatások		350 000		
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	052	115 640		
1.3	Dologi kiadások	053	681 143	0	
1.3.1.	Egyéb üzemeltetési anyagok				

1.3.2	Informatikai szolgáltatások		31 908		
1.3.3	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		49 128		
1.3.4	Közvetített szolgáltatások		20 268		
1.3.5	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (belső ellenőrzés)		10 000		
1.3.6	Egyéb szolgáltatások		104 064		
1.3.7	Kiküldetések kiadásai		290 080		
1.3.8	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		167 043		
1.3.9	Egyéb dologi kiadások				
1.3.10	Tartalékok		8 652		
2.	Beruházások	056	0	0	
2.1	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés				
2.2	Beruházások ÁFA-ja				
Kiadások összesen:			1 146 783	0	

2. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **4/2022. (II. 18.) Rökt határozatához**

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetési határozatában elkülönített költségvetési tartalékok (forintban)

Sor- szám	A Tartalék keret jellege	B Előirányzat rovatrend	C Csanytelek Község Önkormányzata	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Működési tartalékok	05/513		
1.1	Működési általános tartalék	-	8 652	
2.	Fejlesztési tartalék összesen	05/513		
3.	Tartalékok összesen:	05/513	8 652	

3. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **4/2022. (II. 18.) Rökt határozatához**

**A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési egyenlegének bemutatása
(forintban)**

	A	B		C		D		E		F	
Sor- szám	Költségvetési szerv megnevezése	Helyi önkormányzati kiegészítő támogatások		Központi finanszírozások és támogatások		Finanszírozással korrigált bevétel összesen		Finanszírozással korrigált kiadás összesen		Költségvetési egyenleg	
		Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
1.	Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat			1 040 000		1 146 783		1 146 783	1 146 783		
2.	Összesen:			1 040 000	0	1 146 783	0	1 146 783	1 146 783	0	0

A költségvetési egyensúly biztosításához előirányzati szinten fegyelembé vett belső és külső finanszírozási elemek (forintban)

Sor- szám	A	B	C
	Finanszírozási elemek	Eredetei előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Belső finanszírozási elemek:		
1.1	Tervezett előző évi működési célú pénzmaradvány	82 783	
2.	Külső finanszírozási elemek:		
2.1	Működési hitel felvétel		

4. melléklet a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 4/2022. (II. 18.) Rökt határozatához

A Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási (likviditási) ütemterve (forintban)

Sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
1.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	602 783	0	6 000	0	0	526 000	0	0	6 000	0	0	6 000	1 146 783
1.1	Működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	520 000					520 000							1 040 000
1.2	Előző évi maradvány igénybevétele	82 783												82 783
1.3	Saját működési bevételek			6 000			6 000			6 000			6 000	24 000
2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 000	16 000	50 000	50 000	100 000	629 783	60 000	30 000	47 000	57 000	25 000	66 000	1 146 783
2.1	Személyi juttatások						350 000							350 000
2.2	Járulékok						115 640							115 640
2.3	Dologi kiadások	16 000	16 000	50 000	50 000	100 000	164 143	60 000	30 000	47 000	57 000	25 000	60 000	675 143
2.4	Beruházások													0
2.5	Működési tartalékok												6 000	6 000
3.	ZÁRÓ EGYENLEG (1.-2.)	586 783	570 783	526 783	476 783	376 783	273 000	213 000	183 000	142 000	85 000	60 000	0	0

Rostás László elnök: megállapította, hogy az ülésen egyik napirendi pont keretében sem írásban, sem szóban nem történt bejelentést, ezért megköszönte az ülésen megjelentek részvételét és az ülést befejezettnek nyilvánította.

K.m.f.

.....
Rostás László
Elnök

.....
Gerebenes Róbert
jegyzőkönyv hitelesítő

.....
Kató Pálné
jegyző