

Német Nemzetiségi Önkormányzat
5742 Elek, Gyulai út 2.

E/850-4/2022.

Jegyzőkönyv Képviselő-testületi ülésről

2022. május 31.

Német Nemzetiségi Önkormányzat
5742 Elek, Gyula út 2.

Ikt.szám: E/850-4/2022.

Jegyzőkönyv

Készült 2022. május 31-én, kedden délután 15.30 órai kezdettel az Eleki Közös Önkormányzati Hivatal (5742 Elek, Gyulai út 2.) hivatalos helyiségében a Német Nemzetiségi Önkormányzat soron kívüli képviselő-testületi üléséről.

Jelen vannak: Wittmann László elnök, Niedermayer Ernő képviselő, Singer Ferenc képviselő, Dr. Nagy Sándor jegyző, Jenei Zoltánné osztályvezető.

A jegyzőkönyvet Radnóti Ildikó titkársági ügyintéző vezette.

Wittmann László elnök köszöntötte a megjelenteket, és megállapította, hogy a testületi ülés határozatképes. Javaslatot tett a jegyzőkönyv-hitelesítőre Singer Ferenc nemzetiségi képviselő személyében.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül
3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

38/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Német Nemzetiségi Önkormányzat a jegyzőkönyv hitelesítésére Singer Ferenc nemzetiségi képviselőt kérte fel.

Wittmann László elnök ezt követően javaslatot tett a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadására, kérte, hogy aki egyetért az kézfelnyújtással jelezze.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül
3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

39/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Német Nemzetiségi Önkormányzat elfogadta az alábbi napirendi pontokat:

Napirend	Előadó
I. Beszámoló a két ülés között történt eseményekről	Wittmann László elnök
II. Marketing tárgyak megrendelése	Wittmann László elnök
III. Részvétel a Dr. Mester György Általános Iskola ballagási és tanévzáró ünnepségén	Wittmann László elnök
IV. Kérelem benyújtása Elek Város Önkormányzata részére	Wittmann László elnök
V. Az önkormányzat 2021. évi zárszámadási határozatának elfogadása	Wittmann László elnök
VI. A Magyar Államkincstár által tett ellenőrzési jelentés és vezetői nyilatkozat elfogadása	Wittmann László elnök

I. napirendi pont tárgyalása:

Wittmann László elnök emlékeztette a képviselőket, hogy az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. április 7-én tartotta legutóbb az ülését. Az ülést követően az alábbi események történtek, amelyek érintették az önkormányzat feladatait, működését:

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával. Ennek a keretében a 2022. április 12-én, Kétegyházaán megrendezett német nyelvi versenyre bérleti úton autóbust biztosítottunk az iskola gyermekei részére. A nemzetiségi önkormányzatot érintő költség az Elek Város Önkormányzata tulajdonában álló autóbusz bérleti díja.

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében kiemelt szerepet szánunk az anyaországi kapcsolattartással kapcsolatos feladatoknak, továbbá nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladataink keretében törekszünk a nemzetiségi civil szervezetekkel és a helyi Sárlos Boldogasszony Egyházközséggel való kapcsolattartás erősítésére. Ennek keretében társszervezőként és társfinanszírozóként vettünk részt Elek város testvértelepülése, Laudenbach város polgármesterének eleki látogatásának a lebonyolításában. Az április 19-én a Leimen Házban megrendezett vacsorára az alapanyagok költségeit finanszíroztuk, részt vettünk a programokon és tolmácsolási feladatokat végeztünk a látogatás sikere érdekében. A rendezvényen részt vett a teljes Német Nemzetiségi Önkormányzat, Wittmann László elnök, Singer Ferenc elnökhelyettes, Niedermayer Ernő tag.

A nemzetiségi érdekképviseléssel összefüggő feladataink keretében együttműködünk a Békés megyében működő német nemzetiségi önkormányzatokkal. Ennek részeként 2022. április 22-én részt vettünk a Békés Megyei Német Önkormányzatok Szövetségének a közgyűlésén,

amelyet Gyulán rendeztek meg. Résztvevők Wittmann László elnök, Singer Ferenc elnökhelyettes, Niedermayer Ernő tag. A részvétel költsége a gépjármű elszámolás.

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával és az Elek Város Önkormányzata által fenntartott Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménnyel. A két intézmény gyermekei részére meghirdetett rajzversenyre érkezett rajzok értékelését tartottuk az Eleki Németek Egyesülete, és a két intézmény képviselőinek a jelenlétében 2022. április 23-án.

A „Tiszta sváb” című film vetítésén vettek részt az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat és az Eleki Németek Egyesülete tagjai Gyulán 2022. április 26-án.

A nemzetiségi léttel összefüggő feladataink keretében 2022. április 27-én részt vettünk az Elek Város Önkormányzata által összehívott kerekasztal megbeszélésen más nemzetiségek és intézmények képviselőivel egyetemben. A megbeszélés célja a várható eleki nemzetiségi és egyéb programok egyeztetése, legfontosabb programként az Elekiek XV. Világtalálkozója programjának összeállítása. A megbeszélésen a Német Nemzetiségi Önkormányzat részéről részt vett Wittmann László elnök.

A nemzetiségi kulturális autonómiával összefüggő feladataink keretében egyebek mellett törekszünk népviseleti hagyományaink ápolására, továbbvitelére. Ennek keretében 2022-ben is részt vettünk a Magyarországi Német Kulturális és Információs Központ „Trachttag” nevezetű programján 2022. április 29-én. Az iskolával, óvodával és önkormányzattal közösen mutattuk be népviseletünk darabjait. Az ezekről készült fotókat az országos szervező www.zentrum.hu oldalán, valamint a nemzetiségi önkormányzat facebook oldalán is megjelentettük.

A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladataink keretében részt vettünk a szlovák nemzetiségi önkormányzat Szent György napi programján és májusfa állításán 2022. április 30-án. A résztvevő Wittmann László elnök.

A nemzetiségi kulturális autonómiával valamint a nemzetiségi léttel összefüggő feladataink keretében az Eleki Németek Egyesületével, valamint az Eleken élő többi nemzetiséggel, a Sarlós Boldogasszony Plébániával és Elek Város Önkormányzatával együttműködve 2022. április 30-án társszervezőként részt vettünk a „Májusfa állítás” programon.

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával. Ennek keretében Elek Város Önkormányzatával közösen felvállaltuk a gerolzhofeni diákcsera kapcsolat keretében az eleki diákok Gerolzhofenbe utazásának a megszervezését és közös finanszírozását. Ehhez kapcsolódva 2022. május 13-án megbeszélést tartottunk az utazáson résztvevő diákok szülei részére. Résztvevő Wittmann László elnök.

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával és az Elek Város Önkormányzata által fenntartott Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménnyel. A két intézmény gyermekei részére meghirdetett rajzversenyre érkezett rajzok díjazását, eredményhirdetését tartottuk 2022. május 16-án az Eleki németek közösségi házában. A rajzpályázatra az óvodából és az iskolából 89 rajz érkezett, 16 rajz ért el helyezést három korcsoportban. Minden résztvevőnek ajándékot, oklevelet ill. emléklapot adtunk át. Költség: ajándékok vásárlása, oklevelek és emléklapok készítése a résztvevő gyermekek részére. A nemzetiségi önkormányzat részéről résztvevők Singer Ferenc elnökhelyettes és Niedermayer Ernő tag.

A nemzetiségi érdekképviseléssel összefüggő feladataink keretében a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére támogatási kérelmeket nyújtottunk be egyrészt a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskola diákjai gerolzhofeni diákcsera programjának a támogatására, valamint

az Elekick XV. Világtalálkozója programjainak megszervezésére és az eleki némettséghez kötődő marketing eszközök készíttetésének támogatására. A gerolzhofeni diákcserre kapcsolat megvalósítására 200.000.- Ft támogatásban részesültünk.

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával. Ennek keretében Elek Város Önkormányzatával közösen 2022.május 27-én megbeszélést szerveztünk a Gerolzhofenbe utazó gyermekek szüleinek. A megbeszélésen pontosítottuk többek között a részvétel feltételeit, a résztvevők számát, a kiutazáshoz kapcsolódó osztrák és német COVID előírásokat.

Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk az Elek Város Önkormányzata által fenntartott Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménnyel. Ennek az együttműködésnek a keretében 2022. május 27–28-án részt vettünk az óvoda mindhárom telephelyén a felsősök ballagási ünnepségén. Az elballagók és a dolgozók részére édességet adtunk át. Felmerült kiadások az átadott ajándékok költsége. Az ünnepségen részt vett Singer Ferenc elnökhelyettes.

A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladataink keretében szoros kapcsolatot ápolunk a Békés megyében működő más települési német nemzetiségi önkormányzatokkal. Ennek keretében részt vettünk a Gyomaendrődön a Gyomaendrőd Város Német Nemzetiségi Önkormányzata által szervezett svábbálon 2022.május 28-án. Résztvevők: Wittmann László elnök és felesége, valamint Hoffmann György, a német egyesület titkára és felesége. Felmerült kiadások voltak a belépőjegy, a tombolatárgy és utazási költség.

Kérte a két ülés között történekről szóló tájékoztatás tudomásulvételét, illetve amennyiben van, a képviselők észrevételét, javaslatát.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül

3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

40/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a két ülés között történekről szóló tájékoztatót és a programok költségeit az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: azonnal

II. napirendi pont tárgyalása:

Wittmann László elnök elmondta, hogy az eleki némettség tagjai, mind az Elecki Németek Egyesülete, mind pedig az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat, folyamatosan azon dolgozunk, hogy értékeinket, hagyományainkat megőrizzük és továbbadjuk a következő generációk számára. Ennek a munkának egyik fontos eleme, hogy bemutassuk ezeket az

értékeket. Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat ezért hozta létre 2022-ben facebook oldalát is. Az értékek bemutatásának, az elcki németiség népszerűsítésének egyik eleme lehet, ha olyan tárgyakat készítettünk, amelyek vendégeinknek átadva emlékeztetik őket arra, hogy Eleken jártak, azokat a tárgyakat az eleki németektől kapták. Ilyen tárgyak lehetnek az eleki németek címerét, magyar és német felirattal, ill. a német közösségi házat ábrázoló szatyrok, öröknaptár, kulcstartó, jegyzetfüzet vagy más egyéb. Az idei évben ez a feladat azért is kiemelten fontos, mert augusztus első hétvégéjén kerül megrendezésre az Elekiek XV. Világtalálkozója a világjárványt követően. A tárgyban az Eleki Németek Egyesületével közösen már kértünk ajánlatot ezzel foglalkozó cégtől. Emellett 2022. május 17-én támogatási kérelmet nyújtottunk be a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzathoz, melynek egyik eleme ilyen marketing tárgyak készítésére irányult. Kérte a képviselők véleményét, más ötletét, javaslatát a napirendi ponttal kapcsolatosan, majd javasolta az alábbi határozati javaslat elfogadását:

„Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi érdekképvisellel összefüggő feladatainak keretében fontosnak tartja a hagyományainak, az eleki németiségnek a népszerűsítését.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat ezen feladatkörében marketing tárgyak megrendeléséről és elkészítéséről dönt, melyre költségvetéséből, valamint a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat által biztosított támogatásból legfeljebb 200.000.- Ft összeget biztosít a 2022. évi költségvetés dologi kiadásainak terhére.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat felhatalmazza Wittmann László elnököt a marketing tárgyak kiválasztására és megrendelésére.”.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül

3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

41/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi érdekképvisellel összefüggő feladatainak keretében fontosnak tartja a hagyományainak, az elcki németiségnek a népszerűsítését.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat ezen feladatkörében marketing tárgyak megrendeléséről és elkészítéséről dönt, melyre költségvetéséből, valamint a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat által biztosított támogatásból legfeljebb 200.000.- Ft összeget biztosít a 2022. évi költségvetés dologi kiadásainak terhére.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat felhatalmazza Wittmann László elnököt a marketing tárgyak kiválasztására és megrendelésére.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. július 31.

III. napirendi pont tárgyalása:

Wittmann László elnök tájékoztatta képviselő társait, hogy a német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskola 2022. június 18-án, szombaton tartja ballagási és tanévzáró ünnepségét. Ebből az alkalomból a hagyományok szerint az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat jutalommal köszöni meg azon diákok munkáját, akik kiemelkedő teljesítményt nyújtottak a német nyelv, német hagyományok ápolása, elsajátítása terén. Erre vonatkozóan az idei évben is javaslatot kértünk a Dr. Mester György Általános Iskola vezetésétől, amely javaslat megérkezésére várunk. Kezdeményezte, hogy a Dr. Mester György Általános Iskola tanévzáró és ballagási ünnepségén az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat jutalmat adjon át a német nyelvben és a német hagyományok ápolásában, a tanévben kiemelkedő eredményeket elért tanulóknak és az iskola vezetésének ajándécsomaggal köszönjük meg az együttműködést. Javasolta az alábbi határozati javaslat elfogadását a képviselőknek:

„Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködik a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat az együttműködés keretében részt vesz a Dr. Mester György Általános Iskola 2022. június 18-án tartandó tanévzáró és ballagási ünnepségén, ahol jutalmat ad át a német nyelvben és a német hagyományok ápolásában a tanévben kiemelkedő eredményeket elért tanulók számára, és az iskola vezetésének ajándécsomaggal köszöni meg a tanévben folytatott együttműködést.

A jutalmak és az ajándécsomag megvásárlására az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetéséből legfeljebb 40.000.- Ft összeget biztosít.”

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül

3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

42/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködik a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat az együttműködés keretében részt vesz a Dr. Mester György Általános Iskola 2022. június 18-án tartandó tanévzáró és ballagási ünnepségén, ahol jutalmat ad át a német nyelvben és a német hagyományok ápolásában a tanévben kiemelkedő eredményeket elért tanulók számára, és az iskola vezetésének ajándécsomaggal köszöni meg a tanévben folytatott együttműködést.

A jutalmak és az ajándécsomag megvásárlására az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetéséből legfeljebb 40.000.- Ft összeget biztosít.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. június 18.

IV. napirendi pont tárgyalása:

Wittmann László elnök emlékeztette a német nemzetiségi képviselőket, hogy Elek Város Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetésben minden nemzetiségi önkormányzat részére 400.000,- Ft támogatást biztosít, amely összegre külön kérelmet szükséges benyújtani. Javasolta, hogy az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat a fenti összegre nyújtson be kérelmet, amelyet az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat székhelyeként is működő, az Eleki Németek Egyesülete tulajdonában álló német közösségi ház (Leimen Ház) udvari nyílászáróinak festésére, üvegezésének javítására, az udvari kemence építmény fa burkolatainak festésére, rendezvény pajta festésére, valamint az Elekiek XV. Világtalálkozójának megrendezéséhez kapcsolódó költségekre, különösen a svábbál és egyéb megvendéglések költségeire tudnának fordítani. Kérte a javaslattal kapcsolatos véleményeket.

Singer Ferenc elnök helyettes támogatta a felvetést és azt elfogadásra javasolta.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül

3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

43/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat kérelmet nyújt be Elek Város Önkormányzatához 400.000,- Ft támogatás biztosítására, a következő tartalommal:

- Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat székhelyeként is működő, az Eleki Németek Egyesülete tulajdonában álló német közösségi ház (Leimen Ház) udvari nyílászáróinak festése, üvegezésének javítása; udvari kemence építmény fa burkolatainak festése, rendezvény pajta festése: 340.000.- Ft
- Az Elekiek XV. Világtalálkozójának megrendezéséhez kapcsolódó költségek, különösen a svábbál és egyéb megvendéglések költségei: 60.000.- Ft

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat felhatalmazza Wittmann László elnököt a kérelem összeállítására és benyújtására.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. június 15.

V. napirendi pont tárgyalása:

Wittmann László elnök megkérte az ülésen jelen lévő Jenci Zoltánné osztályvezetőt, hogy az írásban kiküldött előterjesztést szóban is ismertesse a képviselőkkel.

Jenci Zoltánné osztályvezető tájékoztatta a nemzetiségi képviselőket, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-

testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig – azaz 2022. május 31-ig – hatályba lépjen. Ugyanezen jogszabály rendelkezik arról is, hogy a nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására a törvény 91. szakasz (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel. A 2021. évi zárszámadás a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését a december 31-i állapotnak megfelelően a módosított előirányzathoz viszonyítva mutatja be. A zárszámadás keretében kerül bemutatásra a nemzetiségi önkormányzat vagyongkimutatása is.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételi előirányzatai az alábbiak szerint teljesültek a 2021. évben: működési célú támogatások államháztartáson belülről 2.139.680.-Ft, működési bevételek 10.-Ft, előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 2.358.464.-Ft. A bevételek 2021. évi módosított előirányzatának főösszege 4.668.154.- Ft, melyből pénzügyileg 4.498.154.- Ft teljesült. A 2021. évi kiadásra jóváhagyott 4.668.154.-Ft előirányzat terhére 3.174.549.-Ft kifizetés történt az alábbiak szerint: személyi kiadás összesen 141.158.- Ft, a munkaadókat terhelő járulék 28.708.- Ft. A dologi kiadás összesen 1.189.022.-Ft, amelyből készletbeszerzésre 574.745.- Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 209.595.- Ft-ot, kommunikációs szolgáltatásokra 25.025.- Ft-ot, kiküldetések kiadásaira 23.415.- Ft-ot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 356.242.- Ft-ot fordítottak. Beruházásokra 282.677.-Ft-ot (Iratmegsemmisítő, hangfal, népi ruhavásárlás), felújításokra 1.282.984.-Ft-ot (Székház felújítása) költöttek.

Wittmann László elnök megköszönte a kiegészítést, majd javasolta a 2021.évi zárszámadás, valamint a határozati javaslat elfogadását.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül
3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

44/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról készített éves költségvetési beszámolót a határozat mellékletei szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: azonnal

VI. napirendi pont tárgyalása:

Wittmann László elnök elmondta, a Magyar Államkincstár átfogó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést tartott Elek Város Önkormányzata valamint az általa irányított költségvetési szerveket illetően a 2021-es évre vonatkozóan, amely megállapításokat az előterjesztés mellékletét képező ellenőrzési jelentés tartalmazza. Kérte a határozati javaslat elfogadását a testület tagjaitól.

Dr. Nagy Sándor jegyző kiegészítette elnök Urat azzal, hogy az ellenőrzési jelentésben foglalt intézkedések végrehajtási határideje 2022. szeptember 30., viszont a folyamat első lépése, hogy a képviselő-testület az ellenőrzési jelentést megismerje és a benne foglaltakat elfogadja.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 3 jelenlévő tagja közül
3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot
hozta:

45/2022.(V.31.) sz. Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat


Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évre vonatkozó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés során elkészült ellenőrzési jelentését és a vezetői nyilatkozatot – a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Felölős: Wittmann László elnök
Határidő: 2022. június 15.

Wittmann László elnök tekintettel arra, hogy az ülésnek több napirendi pontja, valamint a képviselők részéről hozzászólás, bejelentés nem volt megköszönte a részvételt, és az ülést bezárta.

k.m.f.t.




Singer Ferenc
jegyzőkönyv hitelesítő

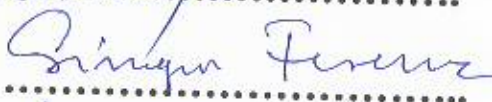
Jelenléti ív

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. május 31-i képviselő-testületi üléséről


Wittmann László elnök


.....

Singer Ferenc tag


.....

Niedermayer Ernő tag


.....

Meghívottak:

Dr. Nagy Sándor


.....

Jenei Zoltánné


.....

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
5742 Elek, Gyulai út 2.

Meghívó

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat **2022. május 31-én (kedden) 15.30 órai kezdettel** ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Eleki Közös Önkormányzati Hivatal (5742 Elek, Gyulai út 2.) jegyzői irodája.

Napirend:

- | | |
|---|--------------------------|
| I. Beszámoló a két ülés között történt eseményekről | Wittmann László
elnök |
| II. Marketing tárgyak megrendelése | Wittmann László
elnök |
| III. Részvétel a Dr. Mester György Általános Iskola ballagási és tanévzáró ünnepségén | Wittmann László
elnök |
| IV. Kérelm benyújtása Elek Város Önkormányzata részére | Wittmann László
elnök |
| V. Az önkormányzat 2021. évi zárszámadási határozatának elfogadása | Wittmann László
elnök |
| VI. A Magyar Államkincstár által tett ellenőrzési jelentés és vezetői nyilatkozat elfogadása | Wittmann László
elnök |

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Elek, 2022. május 25.

Wittmann László s.k.
elnök

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

1. napirend

Előterjesztés az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-én tartandó ülésére.

Előkészítette: Wittmann László elnök

Tárgy: Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. április 7-én tartotta legutóbb az ülését. Az ülést követően az alábbi események történtek, amelyek érintették az önkormányzat feladatait, működését:

- **2022.04.12.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával. Ennek a keretében a Kétegyházán megrendezett német nyelvi versenyre bérleti úton autóbust biztosítottunk az iskola gyermekei részére. Költség: az Elek Város Önkormányzata tulajdonában álló autóbusz bérleti díja.
- **2022.04.19-21.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében kiemelt szerepet szánunk az anyaországi kapcsolattartással kapcsolatos feladatoknak, továbbá nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladataink keretében törekszünk a nemzetiségi civil szervezetekkel és a helyi Sárkány Boldogasszony Egyházközséggel való kapcsolattartás erősítésére. Ennek keretében társszervezőként és társszervezőként vettünk részt Elek város testvértelepülése, Laudenbach város polgármesterének eleki látogatásának a lebonyolításában. Az április 19-én a Leimen Házban megrendezett vacsorára az alapanyagok költségeit finanszíroztuk, részt vettünk a programokon, és tolmácsolási feladatokat végeztünk a látogatás sikere érdekében. Résztvevők: Wittmann László elnök, Singer Ferenc elnökhelyettes, Niedermayer Ernő tag.
- **2022.04.22.:** A nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladataink keretében együttműködünk a Békés megyében működő német nemzetiségi önkormányzatokkal. Ennek részeként részt vettünk a Békés Megyei Német Önkormányzatok Szövetségének a közgyűlésén, amelyet Gyulán rendeztek meg. Résztvevők: Wittmann László elnök, Singer Ferenc elnökhelyettes, Niedermayer Ernő tag. Költség: gépjármű elszámolás.
- **2022.04.23.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával és az Elek Város Önkormányzata által fenntartott Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménnyel. A két intézmény gyermekei részére meghirdetett rajzversenyre érkezett rajzok értékelését tartottuk az Eleki Németek Egyesülete, és a két intézmény képviselőinek a jelenlétében.
- **2022.04.26.:** A „Tiszta sváb” c. film vetítésén vettek részt az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat és az Eleki Németek Egyesülete tagjai Gyulán.

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

- **2022.04.27.:** A nemzetiségi léttel összefüggő feladataink keretében részt vettünk az Elek Város Önkormányzata által összehívott kerekasztal megbeszélésen más nemzetiségek és intézmények képviselőivel egyetemben. A megbeszélés célja a várható eleki nemzetiségi és egyéb programok egyeztetése, legfontosabb programként az Elekiek XV. Világtalálkozója programjának összeállítása. Résztvevő: Wittmann László elnök.
- **2022.04.29.:** A nemzetiségi kulturális autonómiával összefüggő feladataink keretében egyebek mellett törekszünk népviseleti hagyományaink ápolására, továbbvitelére. Ennek keretében 2022-ben is részt vettünk a Magyarországi Német Kulturális és Információs Központ „Trachttag” nevezetű programján. Az iskolával, óvodával és önkormányzattal közösen mutattuk be népviseletünk darabjait. Az ezekről készült fotókat az országos szervező www.zentrum.hu oldalán, valamint a nemzetiségi önkormányzat facebook oldalán is megjelentettük.
- **2022.04.30.:** A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladataink keretében részt vettünk a szlovák nemzetiségi önkormányzat Szt. György napi programján és májusfa állításán. Résztvevő: Wittmann László elnök.
- **2022.04.30.:** A nemzetiségi kulturális autonómiával valamint a nemzetiségi léttel összefüggő feladataink keretében az Eleki Németek Egyesületével, valamint az Eleken élő többi nemzetiséggel, a Sarlós Boldogasszony Plébániával és Elek Város Önkormányzatával együttműködve társszervezőként részt vettünk a Májusfa állítás programon.
- **2022.05.13.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával. Ennek keretében Elek Város Önkormányzatával közösen felvállaltuk a gerolzhofeni diákcsera kapcsolat keretében az eleki diákok Gerolzhofenbe utazásának a megszervezését és közös finanszírozását. Ehhez kapcsolódva megbeszélést tartottunk az utazáson résztvevő diákok szülei részére. Résztvevő: Wittmann László elnök.
- **2022.05.16.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával és az Elek Város Önkormányzata által fenntartott Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménnyel. A két intézmény gyermekei részére meghirdetett rajzversenyre érkezett rajzok díjazását, eredményhirdetését tartottuk az Eleki németek közösségi házában. A rajzpályázatra az óvodából és az iskolából 89 rajz érkezett, 16 rajz ért el helyezést három korcsoportban. Minden résztvevőnek ajándékot, oklevelet ill. emléklapot adtunk át. Költség: ajándékok vásárlása, oklevelek és emléklapok készítése a résztvevő gyermekek részére. Résztvevők: Singer Ferenc elnökhelyettes, Niedermayer Ernő tag.
- **2022.05.17.:** A nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladataink keretében a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére támogatási kérelmeket nyújtottunk be egyrészt a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskola diákjai gerolzhofeni diákcsera programjának a támogatására, valamint az Elekiek XV. Világtalálkozója programjainak megszervezésére és az eleki németiséghez kötődő marketing eszközök készíttetésének támogatására. A gerolzhofeni diákcsera kapcsolat megvalósítására 200.000 Ft támogatásban részesültünk.

- **2022.05.27.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával. Ennek keretében Elek Város Önkormányzatával közösen megbeszélést szerveztünk a Gerolzhofenbe utazó gyermekek szüleinek. A megbeszélésen pontosítottuk a részvétel feltételeit, a résztvevők számát, a kiutazáshoz kapcsolódó osztrák és német COVID előírásokat, stb. Résztvevő: Wittmann László elnök.
- **2022.05.27–28.:** Az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködünk az Elek Város Önkormányzata által fenntartott Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménnyel. Ennek az együttműködésnek a keretében részt vettünk az óvoda mindhárom telephelyén a felsősök ballagási ünnepségén. Az elballagók és a dolgozók részére édességet adtunk át. Felmerült kiadások: átadott ajándékok költsége. Résztvevő: Singer Ferenc elnökhelyettes.
- **2022.05.28.:** A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladataink keretében szoros kapcsolatot ápolunk a Békés megyében működő más települési német nemzetiségi önkormányzatokkal. Ennek keretében részt vettünk a Gyomaendrődön a Gyomaendrőd Város Német Nemzetiségi Önkormányzata által szervezett svábbbálon. Résztvevők: Wittmann László elnök és felesége, valamint Hoffmann György (német egyesület titkára) és felesége. Felmerült kiadások: belépőjegy, tombolatárgy és utazási költség (Elek – Gyomaendrőd – Elek).

Határozati javaslat:

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a két ülés között történekről szóló tájékoztatót és a programok költségeit az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: azonnal

Elek, 2022. május 28.

Wittmann László
elnök

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

2. napirend

Előterjesztés az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-én tartandó ülésére.

Előkészítette: Wittmann László elnök

Tárgy: Marketing tárgyak megrendelése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az eleki németiség tagjai, mind az Eleki Németek Egyesülete, mind pedig az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat, folyamatosan azon dolgozunk, hogy értékeinket, hagyományainkat megőrizzük és továbbadjuk a következő generációk számára. Ennek a munkának egyik fontos eleme, hogy bemutassuk ezeket az értékeket. Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat ezért hozta létre 2022-ben facebook oldalát is.

Az értékek bemutatásának, az eleki németiség népszerűsítésének egyik eleme lehet, ha olyan tárgyakat készítetünk, amelyek vendégeinknek átadva emlékeztetik őket arra, hogy Eleken jártak, azokat a tárgyakat az eleki németektől kapták. Ilyen tárgyak lehetnek az eleki németek címerét, magyar és német felirattal, ill. a német közösségi házat ábrázoló:

- szatyrok (vászon vagy más anyag)
- öröknaptár (minden hónaphoz 1-1 kép a tájházról, rendezvényeinkről)
- kulcstartó
- jegyzetfüzet
- stb.

Az idei évben ez a feladat kiemelten fontos, tekintettel arra, hogy augusztus első hétvégéjén kerül megrendezésre az Elekiek XV. Világtalálkozója is, a világtalálkozást követően, két év csúszással.

A tárgyban az Eleki Németek Egyesületével közösen már kértünk ajánlatot ezzel foglalkozó cégtől. Emellett 2022. május 17-én támogatási kérelmet nyújtottunk be a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzathoz, melynek egyik eleme ilyen marketing tárgyak készítésére irányult.

Határozati javaslat:

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladatainak keretében fontosnak tartja a hagyományainak, az eleki németiségnek a népszerűsítését.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat ezen feladatkörében marketing tárgyak megrendeléséről és elkészítéséről dönt, melyre költségvetéséből, valamint a Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat által biztosított támogatásból legfeljebb 200.000,- Ft összeget biztosít a 2022. évi költségvetés dologi kiadásainak terhére.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat felhatalmazza Wittmann László elnököt a marketing tárgyak kiválasztására és megrendelésére.

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. július 31.

Elek, 2022. május 25.

Wittmann László
elnök

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

3. napirend

Előterjesztés az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-én tartandó ülésére.

Előkészítette: Wittmann László elnök

Tárgy: Részvétel a Dr. Mester György Általános Iskola ballagási és tanévzáró ünnepségén

Tisztelt Képviselő-testület!

A német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskola 2022. június 18-án, szombaton tartja ballagási és tanévzáró ünnepségét. Ebből az alkalomból a hagyományok szerint az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat jutalommal köszöni meg azon diákok munkáját, akik kiemelkedő teljesítményt nyújtottak a német nyelv, német hagyományok ápolása, elsajátítása terén. Erre vonatkozóan az idei évben is javaslatot kértünk a Dr. Mester György Általános Iskola vezetésétől, amely javaslat megérkezésére várunk.

Kezdeményezem, hogy a Dr. Mester György Általános Iskola tanévzáró és ballagási ünnepségén az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat jutalmat adjon át a német nyelvben és a német hagyományok ápolásában a tanévben kiemelkedő eredményeket elért tanulók számára, és az iskola vezetésének ajándécsomaggal köszönjük meg az együttműködést.

Határozati javaslat:

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat az eleki német nemzetiség kulturális autonómiájával összefüggő feladataink keretében folyamatosan együttműködik a Gyulai Tankerületi Központ fenntartásában működő, német nemzetiségi nyelvet oktató Dr. Mester György Általános Iskolával.

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat az együttműködés keretében részt vesz a Dr. Mester György Általános Iskola 2022. június 18-án tartandó tanévzáró és ballagási ünnepségén, ahol jutalmat ad át a német nyelvben és a német hagyományok ápolásában a tanévben kiemelkedő eredményeket elért tanulók számára, és az iskola vezetésének ajándécsomaggal köszöni meg a tanévben folytatott együttműködést.

A jutalmak és az ajándécsomag megvásárlására az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetéséből legfeljebb 40.000,- Ft összeget biztosít.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. június 18.

Elek, 2022. május 25.

Wittmann László
elnök

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

4. napirend

Előterjesztés az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-én tartandó ülésére.

Előkészítette: Wittmann László elnök

Tárgy: Kérelem benyújtása Elek Város Önkormányzata részére

Tisztelt Képviselő-testület!

Elek Város Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetésben minden nemzetiségi önkormányzat részére 400.000,- Ft támogatást biztosít, amely összegre külön kérelmet szükséges benyújtani.

Javaslom, hogy az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat a fenti összegre az alábbi tartalmú kérelmet nyújtsa be:

- Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat székhelyeként is működő, az Eleki Németek Egyesülete tulajdonában álló német közösségi ház (Leimen Ház) udvari nyílászáróinak festése, üvegezésének javítása; udvari kemence építmény fa burkolatainak festése, rendezvény pajta festése: 340.000,- Ft
- Elekiek XV. Világtalálkozójának megrendezéséhez kapcsolódó költségek, különösen a svábbál és egyéb megvendéglések költségei: 60.000,- Ft

Határozati javaslat:

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat kérelmet nyújt be Elek Város Önkormányzatához 400.000,- Ft támogatás biztosítására, a következő tartalommal:

- Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat székhelyeként is működő, az Eleki Németek Egyesülete tulajdonában álló német közösségi ház (Leimen Ház) udvari nyílászáróinak festése, üvegezésének javítása; udvari kemence építmény fa burkolatainak festése, rendezvény pajta festése: 340.000,- Ft
- Elekiek XV. Világtalálkozójának megrendezéséhez kapcsolódó költségek, különösen a svábbál és egyéb megvendéglések költségei: 60.000,- Ft

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat felhatalmazza Wittmann László elnököt a kérelem összeállítására és benyújtására.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. június 15.

Elek, 2022. május 25.

Wittmann László
elnök

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

5. napirend

Előterjesztés az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-én tartandó ülésére.

Előkészítette: dr. Nagy Sándor jegyző, Jenei Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Tárgy: Az önkormányzat 2021. évi zárszámadási határozatának elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig – azaz 2022. május 31-ig – hatályba lépjen.

Ugyanezen szakasz (3) bekezdése pedig akként rendelkezik, hogy „A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

A 2021. évi zárszámadás a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését a december 31-i állapotnak megfelelően a módosított előirányzathoz viszonyítva mutatja be. A zárszámadás keretében kerül bemutatásra a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása is.

I. A gazdálkodás értékelése

A/ BEVÉTELEK

Az önkormányzat költségvetésében a bevételi előirányzatok az alábbiak szerint teljesültek a 2021. évben:

- | | |
|---|--------------|
| • Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 2 139 680 Ft |
| • Működési bevételek | 10 Ft |
| • Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 2 358 464 Ft |

A bevételek 2021. évi módosított előirányzatának főösszege 4 668 154 Ft, melyből pénzügyileg 4 498 154 Ft teljesült.

Elcki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elck, Kétegyházi u. 2.

B/ KIADÁSOK

A 2021. évi kiadásra jóváhagyott 4 668 154 Ft előirányzat terhére 3 174 549 Ft kifizetés történt az alábbiak szerint:

Személyi kiadás összesen:	141 158 Ft
Munkaadókat terhelő járulék:	28 708 Ft

Dologi kiadás:

- | | |
|---|------------|
| • Készletbeszerzés: | 574 745 Ft |
| • Szolgáltatási kiadások: | 209 595 Ft |
| • Kommunikációs szolgáltatások: | 25 025 Ft |
| • Kiküldetések kiadásai: | 23 415 Ft |
| • Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: | 356 242 Ft |

Dologi kiadás összesen:	1 189 022 Ft
--------------------------------	---------------------

Egyéb működési célú pénzeszközátadás:

- | | |
|--|------------|
| • Hozzájárulás többnyelvű üdvözlő táblák elkészítéséhez: | 100 000 Ft |
| • Támogatás Sarlós Boldogasszony Plébániának | 150 000 Ft |

Egyéb működési célú pénzeszközátadás összesen:	250 000 Ft
---	-------------------

Beruházások: 282 677 Ft (Iratmegsemmisítő, hangfal, népi ruha vásárlás)

Felújítások: 1 282 984 Ft (Székház felújítása)

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

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárok) 2021. január 1-jén

2 358 464 Ft volt. Bevételeként 2 139 690 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 3 174 549 Ft kifizetését követően a 2021. december 31-i záró pénzkészlet 1 323 605 Ft.

○ **Többéves kihatással járó döntések**

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 0 Ft.

Az önkormányzatnak nem volt hitelállománya 2021. december 31-én.

Az önkormányzatnak 2021. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Közvetett támogatások

Az önkormányzat nem nyújtott közvetett támogatást.

Adósság állomány alakulása

2021. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2021. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben nem került kimutatásra.

○ **Vagyoni helyzet alakulása**

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2021. december 31-én 1 323 605 Ft, mely 1 034 859 Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A csökkenés a pénzeszközöknél következett be, melynek év végi állománya 1 323 605 Ft.

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

Határozati javaslat:

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról készített éves költségvetési beszámolót a határozat mellékletei szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. június 15.

Elek, 2022. május 25.

Wittmann László
elnök

ALAPADATOK

Eleki Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

Előterjesztés

a ... / 2022. (...)

Eleki Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
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	1 340 000	1 340 000	1 249 088
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	108 000	159 467	159 467
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 448 000	1 499 467	1 408 555
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	281 031	281 031	281 031
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	281 031	281 031	281 031
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	281 031	281 031	281 031
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 729 031	1 780 498	1 689 586

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 729 031	1 698 498	1 278 975
1.1.	Személyi juttatások		7 677	7 677
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 000	2 000
1.3.	Dologi kiadások	1 729 031	1 588 821	1 169 298
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		100 000	100 000
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6. ből - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)		82 000	82 000
2.1.	Beruházások		82 000	82 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 729 031	1 780 498	1 360 975
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.)	1 729 031	1 780 498	1 360 975

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások		7 877	7 877
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 340 000	1 340 000	1 249 088	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 000	2 000
3.	Működési bevételek	108 000	139 467	159 467	Dologi kiadások	1 729 031	1 588 821	1 169 598
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egység működési célú kiadások		100 000	100 000
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 448 000	1 499 467	1 408 555	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 729 031	1 698 498	1 278 975
14.	Hátr. belső finanszírozásból bevételek (13.+...+18.)	281 031	199 031	199 031	Éveskapit. előirányzat - visszatérítés			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	281 031	199 031	199 031	Liberalizált célú üzemelés védelmére			
16.	Változtatási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Belső visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egység belső finanszírozási bevételek				Közzétett törlesztése			
19.	Hátr. külső finanszírozásból bevételek (20.+...+21.)				Forgalmi célú belső célú, állományi értékpapírok vásárlása			
20.	Liberalizált célú hitelek, kölcsönök átvétele				Belső elbocsátás			
21.	Éveskapit. bevételek				Közzétett, irányított szervezeti támogatás			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+19.)	281 031	199 031	199 031	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	1 729 031	1 698 498	1 278 975
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+...+22.)	1 729 031	1 698 498	1 607 586	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+...+22.)	1 729 031	1 698 498	1 278 975
24.	Költségvetési hiány:	281 031	199 031	-	Költségvetési föbblet:	-	-	129 580
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó föbblet:	-	-	328 611

Folytatás

**11. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bemutatók		82 000	82 000
2.	1-483 Elcs. támogatás				1-483 Elcs. támogatás megvalósuló bevételei			
3.	Felhalmozási bevételek				Felhalmozási bevételek			
4.	Felhalmozási célú áru- és pénzügyi eszközök értéke				1-483 Elcs. támogatás megvalósuló bevételei			
5.	4-483 Elcs. támogatás (tartalék)				Egyéb államháztartáson belülről			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+5.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.+...+11.)		82 000	82 000
13.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei: (2.+...+12.)	82 000	82 000	82 000	Értékpapír értékek visszaváltása			
14.	Költségvetési maradvány értéke		82 000	82 000	Helyi adóbevételek			
15.	Vállalkozási tevékenység értéke				Belföldi igényelt bevételek értéke			
16.	Egyéb vállalkozási tevékenység értéke				Helyi adóbevételek értéke			
17.	Értékpapír értéke				Adóssághozonylók értéke			
18.	Egyéb pénzügyi eszközök értéke				Bevételek értéke: (12.+13.+14.+15.+16.+17.+18.)			
19.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei: (20.+...+25.)				Bevételek értéke			
20.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei				Bevételek értéke			
21.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei				Bevételek értéke			
22.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei				Bevételek értéke			
23.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei				Bevételek értéke			
24.	Államháztartáson belülről támogatás bevételei				Bevételek értéke			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (21.+19.)	82 000	82 000	82 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (23.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12.+25.)	82 000	82 000	82 000	KLADÁSOK ÖSSZESEN: (12.+25.)		82 000	82 000
27.	Költségvetési hiány:	-	82 000	82 000	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Folytatás!

Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
Stiga benzines fűnyíró vásárlás	82 000	2021		82 000	82 000	82 000
ÖSSZESEN:	82 000			82 000	82 000	82 000

Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés								
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üreme						2021. évi	2021. előtt	2021. évi	2021. év	2021. év	2021. év	2021. év	2021. év	2021. év	2021. év	
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított											Eredeti
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)							
Saját erő																			
- saját erőből központi támogatás																			
EU-s forrás																			
Társfinanszírozás																			
Hitel																			
Egyéb forrás																			
Források összesen:																			

Kiadások, költségek

Személyi jellegű																			
Beruházások, beszerzések																			
Szolgáltatások igénybe vétele																			
Adminisztratív költségek																			
Kiadások összesen:																			

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított
Összesen:		

Megnevezés	Eleki Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
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	1 340 000	1 340 000	1 249 088
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	108 000	159 467	159 467
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	1 448 000	1 499 467	1 408 555
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.) ... (9.5.)	281 031	281 031	281 031
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	281 031	281 031	281 031
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	281 031	281 031	281 031
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 729 031	1 780 498	1 689 586

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.) ... (1.6.)	1 729 031	1 698 498	1 278 975
1.1.	Személyi juttatások		7 677	7 677
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 000	2 000
1.3.	Dologi kiadások	1 729 031	1 588 821	1 169 298
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		100 000	100 000
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.) (2.2.) (2.3.)		82 000	82 000
2.1.	Beruházások		82 000	82 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 729 031	1 780 498	1 360 975
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyószámlán			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 729 031	1 780 498	1 360 975

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

6. melléklet a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Elcki Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	328 611		328 611	328 611	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		328 611		328 611	328 611	

Eleki Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
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	2 557 108	1 340 000	1 249 088
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	2	159 467	159 467
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	2 557 110	1 499 467	1 408 555
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	5 082	281 031	281 031
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 082	281 031	281 031
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	5 082	281 031	281 031
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 562 192	1 780 498	1 689 586

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 125 161	1 698 498	1 278 975
1.1.	Személyi juttatások		7 677	7 677
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 000	2 000
1.3.	Dologi kiadások	1 925 161	1 588 821	1 169 298
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	200 000	100 000	100 000
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6. hól - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	156 000	82 000	82 000
2.1.	Beruházások	156 000	82 000	82 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 281 161	1 780 498	1 360 975
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Ingyéltető szervei (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 281 161	1 780 498	1 360 975

**Adósság állomány alakulása lejárati, eszközkök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2021. december 31-én**

Forinban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközkök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(3+4+5+6+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

3. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2021.

Foriniban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti
		állományi érték	
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	922 768	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.		
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	922 768	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	783 668	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	129 100	
3. Tenyésztések (14+15+16+17)	13.		
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.		
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.		
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.		
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti
		állományi érték	
A	B	C	D
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.		
<i>3.1. Forgalmóláptelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</i>	40.		
<i>3.2. Nemzetgazdasági szempontból nemeti jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</i>	41.		
<i>3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</i>	42.		
<i>3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</i>	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	922 768	
I. Készletek	46.		
II. Értékpapírok	47.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		
I. Lekötött hankbetétek	49.		
II. Pénztárak, esekkek, betétkönyvek	50.		
III. Forintszámlák	51.	328 611	328 611
IV. Devízaszámlák	52.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	328 611	328 611
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 251 379	328 611

4.2. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	501 875
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	610
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-221 454
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	47 580
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	328 611
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	328 611

4.3. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2021.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra lelt eszközök	1.	13	922 768
Használathban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használathban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			922 768

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

A Eleki Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2021. évben

5. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

Sor-szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	281 031
2.	• Bankszámlák egyenlege	279 831
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 200
4.	Bevételek (+)	1 408 555
5.	Kiadások (-)	1 360 975
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	328 611
7.	• Bankszámlák egyenlege	328 611
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Eleker Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
5742 Elek, Kétegyházi u. 2.

6. napirend

Előterjesztés az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-én tartandó ülésére.

Előkészítette: dr. Nagy Sándor jegyző, Jenei Zoltánné pénzügyi osztályvezető
Tárgy: A Magyar Államkincstár által tett ellenőrzési jelentés és vezetői nyilatkozat elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár átfogó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést tartott Elek Város Önkormányzata valamint az általa irányított költségvetési szerveket illetően a 2021-es évre vonatkozóan, amely megállapításokat az előterjesztés mellékletét képező ellenőrzési jelentés tartalmazza. A benne foglalt intézkedések végrehajtása határideje 2022. szeptember 30., a folyamat első lépése, hogy a képviselő-testület az ellenőrzési jelentést megismerje és a benne foglaltakat elfogadja.

Határozati javaslat:

Az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évre vonatkozó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés során elkészült ellenőrzési jelentését és a vezetői nyilatkozatot – a határozat mellékletét képező tartalommal

- a.) elfogadja,
- b.) nem fogadja el.

Felelős: Wittmann László elnök

Határidő: 2022. június 15.

Elek, 2022. május 25.

Wittmann László
elnök

NYILATKOZAT

Alulírott dr. Kerekes Éva jegyző jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában az előírásoknak megfelelően 2021. évben gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszabályszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a köztisztviselők 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet

Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatában, melyben világos a szerkezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok.

Az SZMSZ-en kívül más szabályzatok is rendelkeznek a feladatokról és jogkörökről.

Az önkormányzat rendelkezik – rendszeres időközönként aktualizálja, illetve kialakítja – a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A szabályzatok nem ellentétesek felsőbb jogszabályi előírásokkal.

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

- tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a

- kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival,
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása,
 - gépjárművek igénybevételének és használatának rendje,
 - vezetékes és rádiótelefonok használata,
 - közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek.

Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, aktualizálása folyamatosan megtörtént a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

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

Kockázatkezelési rendszer

Elcki Német Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, mely tartalmazza annak célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogait és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét. Nem került meghatározásra az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

Kontrolltevékenységek

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

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

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

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

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

A kontrolltevékenységek jogszabály szerint történő működtetése intézkedést igényel, mivel a Nemzetiségi Önkormányzat esetében nem volt teljes körűen biztosított a jogkörök és hatáskörök szabályszerű gyakorlása.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat rendelkezik informatikai biztonsági szabályzattal. Rendelkezik iratkezelési szabályzattal, azonban a szabályzatot az illetékes levéltár és kormányhivatal nem hagyta jóvá.

Az Önkormányzat működtetésével kapcsolatos információk közzétételére az informatikai háttér rendelkezésre áll, azonban ezen felület nem teljes körűen tartalmazza az Info tv.-ben előírtakkal, különös tekintetben a gazdálkodási adatokra.

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

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Önkormányzatnál kialakított és működtetett monitoring rendszer nem teljes körűen biztosítja a Bkr-ben előírtaknak megfelelően a szerv tevékenységének, a célok megvalósításának a nyomon követését.

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről az Önkormányzat gondoskodott úgy, hogy a Hivatallal kötött szerződés keretében a belső ellenőrzési feladat ellátását külső megbízás keretében biztosítja.

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

Kelt: Elek, 2022. január 31.


dr. Kerekes Éva
jegyző





Magyar Államkincstár

M Magyar
Államkincstár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Békés Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/183-5/2022.
Ellenőrzés száma: 79/2021.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a **Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat**
2021. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	7
III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT.....	10
IV. BEFEJEZŐ RÉSZ.....	19
ZÁRADÉK.....	20
MELIÉKLET.....	21

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat	789620

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat	Jenei Zoltánné pénzügyi osztályvezető	Wittmann László elnök	–

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Koós Fruzsina Katalin vizsgálatvezető	2021.07.01.	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/1402-1/2021.
Cseman Adrienn ellenőr	2021.07.01.	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/1402-1/2021.
Lázárné Styaszni Anikó ellenőr	2021.07.01.	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/1402-1/2021.
Somogyi Zsuzsa ellenőr	2021.07.01.	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/1402-1/2021.

A jelentésben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Elek Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Eleki Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Eleki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njt. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- az Áhsz. 32. § (4) bekezdése, Ávr. 168. §, Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett, az időközi adatszolgáltatások, valamint az éves költségvetési beszámoló benyújtására szolgáló elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11 rendszer),
- az Möt. 114. § (2) bekezdése szerinti, a helyi önkormányzatok, valamint gazdálkodási szakrendszer esetében az önkormányzat által alapított költségvetési szerv feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli

alkalmazásslolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer (a továbbiakban: ASP rendszer).

- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Közbeső megállapítások és javaslatok táblázat (a továbbiakban: Közbeső megállapítások),

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (3) bekezdése, 107-108. §-ai;
- az Ávt. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szerv

- számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervnél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2021. költségvetési év

A vizsgált 2021. évi beszámoló státusza: a 2021. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-KII-ben szereplő 2022.03.21-i feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
789620	Elekai Német Nemzetiségi Önkormányzat	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, Gyorsjelentés IMJ IV. negyedév (Éves elszámolás), Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. és a IV. negyedéves IMJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat.
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival, és a mérleget alátámasztó leltárral,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, párhuzamosságok, halmozódások és a deviáns tételek kiszűrése.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2022.03.25-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzött szerv az ÖPSZEF/183-2/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentéstervezetet 2022.04.13-án átvette, a rendelkezésre álló határidőn belül a jelentés tervzetben megfogalmazott megállapításokra észrevételt nem tett.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Békés Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2021. évi éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát tartalmaz-e.

Az Nektv. 80. § (2) bekezdése szerinti, az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött megállapodás alapján az Önkormányzat biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását, könyvvezetését, belső kontroll rendszerének kialakítását külső szerv a vizsgált időszakra vonatkozóan nem ellenőrizte.

Az ellenőrzött szerv az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett, az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette, a kijelölt kapcsolattartók együttműködtek, a javításokat folyamatosan végezték, ezáltal **pozitív lépést tettek** a szabályszerű működés és gazdálkodás irányába.

A **belső kontroll rendszer** kialakításáról az ellenőrzés során feltártakat értékelve megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál alapvetően a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént a szabályozás, azonban néhány esetben fejlesztést igényel. A meglévő szabályzatok egy részét aktualizálni, pontosítani szükséges.

A kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, az információs és kommunikációs rendszer valamint a nyomon követési rendszer (monitoring), mint belső kontroll elemek, további intézkedést igényelnek.

A belső kontrollrendszer működtetése részben felelt meg a jogszabályi előírásnak, azonban a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében intézkedni szükséges.

A **könyvvezetés néhány hiányosságtól eltekintve megfelel** a jogszabályi előírásoknak, a könyvvezetésre vonatkozó jogszabályi előírásokat részben tartották be. Az adatszolgáltatások sorai analitikus nyilvántartásokkal, bizonylatokkal alátámasztottak.

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek. A mérleg sorok valóságát leltárakkal minden esetben igazolták.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál a IV. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. **Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben kijavították.** A javítások vizsgálata alapján a hibák a jelentés készítésének időpontjában nem érik el a jelentős hiba mértékét.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Békés Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály megállapította az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés során, hogy a 2021. évi költségvetés

teljesítését, a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat esetében elkészült, így biztosított volt a megbízható és valós összkép vizsgálata.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat mentett státuszú 2021. évi éves költségvetési beszámolója kapcsán vizsgált könyvvizetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki. A javítások vizsgálata alapján a hibák a jelentős készítésének időpontjában nem érik el a jelentős hiba mértékét. az éves költségvetési beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

Az ellenőrzés főbb megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Belső kontrollrendszer A belső kontrollrendszer kialakítása alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak, azonban néhány elem fejlesztésre szorul. A belső kontrollrendszer keretében a kontrollkörnyezet, az információs és kommunikációs rendszer, a kontrolltevékenységek és a monitoring gyakorlatában tárt fel az ellenőrzés hiányosságokat.	Nemzetiségi Önkormányzat	A belső kontrollrendszer kialakítása kapcsán a jogszabályi előírásoknak megfelelően egyes szabályzatokat aktualizálni kell.
2.	Könyvvizetés A könyvvizetés néhány hiányosságtól tekintve megfelel a jogszabályi előírásoknak, a könyvvizetésre vonatkozó jogszabályi előírásokat részben tartották be. A Nemzetiségi Önkormányzat a rendezvényekre vásárolt élelmiszerek után fizetett vételárát helytelenül a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése és a K355 Egyéb dologi kiadások rovatokra könyvelte. Az írásbeli kötelezettségvállalásra nem került sor, ugyanakkor nem végleges kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételre került a végleges kötelezettségvállalás dokumentuma alapján.	Nemzetiségi Önkormányzat	A rendezvényekre vásárolt élelmiszerek után fizetett vételárát az Áltsz. 15. melléklete szerinti egységes rovatrendben foglaltak alapján a K.123. Egyéb külső személyi juttatások rovaton mutassák ki. Amennyiben nem áll rendelkezésre írásban történt előzetes kötelezettségvállalás dokumentuma, úgy az Ávr. 56 § (1) bekezdésének előírását és a belső szabályzatokat figyelembe véve a 200 ezer forint alatti gazdasági események könyvekben történő rögzítése során előzetes kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételére ne kerüljön sor.
3.	Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.	Nemzetiségi Önkormányzat	

4.	<i>Beszámoló</i> A beszámoló készítési kötelezettségének az ellenőrzött szerv eleget tett.	Nemzetiségi Önkormányzat	
----	---	--------------------------	--

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat
Törzsszám: 789620

I. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozási hiányosságok miatt a kontrollrendszer fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat által megküldött SZMSZ-t az 45/2019. (XII.03.) számú határozatban adták ki.

- Az értékelése során az ellenőrzés megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik a Nektv. 88/A. § b) a képviselő-testület átruházott hatásköreinek felsorolásáról; h) a közmeghallgatásról és i) a nemzetiségi önkormányzat szerveiről, azok jogállásáról, feladatairól pontokban meghatározottokról.
- Az SZMSZ nem tartalmazza 335/2005. Korm.rendelet 3. § (3) bekezdésben előírtak szerint az iratkezelés szervezeti rendjét, az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységekre vonatkozó feladat- és hatásköröket, továbbá az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelölését. (1/1.)

Az SZMSZ az ellenőrzési időszakot követően, 2022. január 1-jei hatállyal került módosításra, ezért az ellenőrzés annak tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgálja.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között **közigazgatási szerződés** jött létre, melynek felülvizsgálata során az ellenőrzés a következő hiányosságot tárta fel:

- nem tartalmazza a Nektv. 80. § (1) bekezdés f) a jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatának biztosítása tartalmi elemet.
- a jogszabályváltozásokat nem vezették át, mivel hatályát veszített jogszabályi hivatkozást (a nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló 428/2012. (XII.29.) Korm.rendelet) tartalmaz.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a közigazgatási szerződés, valamint a gazdálkodási szabályzat előírásai között ellentmondás áll fenn az írásbeli kötelezettségvállalás értékhatárát érintően. (1/2.)

A közigazgatási szerződés az ellenőrzési időszakot követően, 2022. január 11-i dátummal került módosításra, ezért az ellenőrzés annak tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgálja

A Nemzetiségi Önkormányzat által alkalmazott **számviteli politika** az Áhsz. 50. § (1) és az Szt. 14. § (3) bekezdés szerinti jogszabályi feltételeknek megfelelően került megalkotásra.

A Közös Hivatal által megalkotott és a Nemzetiségi Önkormányzatra is érvényes **eszközök és források értékelési szabályzatával, eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatával és pénzkezelési szabályzattal** rendelkezik, melyek megfelelnek az Áhsz 50. § -ában, valamint az Szt. 14. §-ában előírtaknak.

Az önköltségszámítás rendjéről szóló szabályzata alapján a Nemzetiségi Önkormányzat rendszeres termék előállítás, szolgáltatás nyújtást nem végez, ezért az önköltségszámítás rendjéről a továbbiakban nem rendelkezik.

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik számlarenddel, mely az Szt. 161. § -nak megfelelően lett elkészítve.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdése előírása szerint az alábbi belső szabályzatokban rendezésre kerültek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések:

- a) pont szerinti gazdálkodási szabályzat,
- b) pont szerinti beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend,
- c) pont szerinti belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályozása,
- d) pont szerinti az anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat,
- e) pont szerinti reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat,
- f) pont szerinti gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjéről szóló szabályzat,
- g) pont szerinti vezetékes és mobiltelefonok használatának rendje,
- h) pont szerinti a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata.

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik a Bkr. 6. § (4) bekezdésben előírt a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével, mely tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésében előírtakat.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Közös Hivatal dolgozói látják el. A Közös Hivatalnál foglalkoztatási jogviszonyban álló érintett köztisztviselők munkaköri leírása tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos elvégzendő feladatokat, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlóira vonatkozó feladat- és hatásköröket.

Összességében megállapítható, hogy a kontrollkörnyezet részben szabályszerű, a hiányosságok megszüntetése intézkedést igényel.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került, azonban annak működtetéséről az ellenőrzés nem tudott meggyőződni az alábbi okok miatt.

- A tevékenységben rejlő kockázatok felmérése, megállapítása dokumentumokkal nem került alátámasztásra.
- Nem határozták meg az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. (1/3.)

Az ellenőrzött szerv az Integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséről szóló szabályzatot felülvizsgálta, azonban a működtetést alátámasztó dokumentumok 2022. január 6-i hatállyal készültek, ezért az ellenőrzés annak tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgálja.

A szervezeti célokat figyelembe véve szükséges feltárt hiányosság megszüntetésére intézkedést tenni.

Kontrolltevékenységek

A jegyző 2021. december 15-től hatályos belső szabályzatban kialakította a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módját, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjét. A felelősségi körök meghatározásával szabályozásra került gazdálkodási jogkörök gyakorlása. Ezt követően a Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységére vonatkozóan a gazdálkodási jogkörök gyakorlásán keresztül alakítja ki és működteti a kontrolleljáráásokat, a Bkr. 8. § (2) bekezdésben kiemelt szempontok figyelembe vételével.

Az Ávr. 52. § (1), 55. § (2), 57. § (4), 58. § (4), valamint az 59. § (1) bekezdései alapján a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítésigazolásra, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyek írásbeli felhatalmazása, valamint a kijelölt személyek nevének és aláírás mintájának nyilvántartásba vétele megtörtént.

A pénzügyi ellenjegyzésre kijelölt személyek az Ávr. 55. § (3) bekezdésében, az érvényesítésre kijelölt személyek az Ávr. 58. § (4) bekezdésében előírt szakképesítéssel rendelkeznek.

Az ellenőrzés a mintavételre kijelölt bizonylatok értékelése alapján az alábbiakat állapította meg.

- A mintaértékelés során az ellenőrzés megállapította, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumáról hiányzott a pénzügyi ellenjegyzés. (E/V/29) (1/4.)
- Több minta esetében az érvényesítés és az utalványozás későbbi, mint a pénzügyi teljesítés dátuma, ami ellentmond az Áht. 38. § (1) bekezdésének. (pl.: E/V/26, E/V/27, E/V/28, B/V/1) (1/5.)

A kontrolltevékenységek jogszabály szerint történő működtetése intézkedést igényel.

Információs és kommunikációs rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos információk közzétételére az informatikai háttér rendelkezésre áll, azonban ezen felület nem teljes körűen tartalmazza az Info. tv.-ben előírtakat. Különös tekintettel az Info. tv. I. melléklet III. részében meghatározott gazdálkodási adatokra. (1/6.)

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik az Ltv. 10. § (1) bekezdésében előírt **iratkezelési szabályzattal**, viszont azt az illetékes levéltár és kormányhivatal nem hagyta jóvá. (1/7.)

Az információs és kommunikációs rendszer működése részben szabályszerű, a feltárt hiányosság megszüntetése intézkedést igényel.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Önkormányzattal kötött közigazgatási szerződés 5/2020. (I.20.) sz. határozattal való jóváhagyása rendelkezik a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak külső

szakemberrel való ellátásáról, ezzel a jegyző gondoskodott az operatív tevékenységektől független **belső ellenőrzés** kialakításáról.

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik **belső ellenőrzési kézikönyvvel**.

A monitoring rendszer további vizsgálta során az ellenőrzés megállapította, hogy nem került bemutatásra az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzés dokumentuma, az ellenőrzés nem tudott meggyőződni a Bkr. 29. § (1) bekezdésének teljesüléséről. (1/8.)

A belső ellenőrzés működésével kapcsolatban nem lett az ellenőrzés részére bocsátva a Bkr. 32. § (3) – (4) bekezdés szerinti adott év ellenőrzési feladatait, annak ütemezését tartalmazó 2021. éves ellenőrzési terv illetve a Bkr. 49. § (3) – (3a) bekezdésében előírt 2020. éves ellenőrzési jelentés. (1/9.)

A nyomon követési rendszer részben szabályszerű, a jogszabályi előírásoknak megfelelő működtetése intézkedést igényel.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

A 2021. II. negyedévi IMJ-hez, Gyorsjelentéshez, a 2021. 06. és a 12 havi IKJ-hez kapcsolódóan kiválasztott mintatételk ellenőrzésével és főkönyvi nyilvántartással való összevetésével, a részletező nyilvántartásokkal való alátámasztottságának vizsgálatával értékeljük a mérleghez illetve költségvetési jelentéshez kapcsolódó könyvvezetési, adatszolgáltatási és a részletező nyilvántartások megfelelőségét, szabályszerűségét.

Az Áhsz. 14. melléklete szerint előírt releváns részletező nyilvántartások meglétét és tartalmát vizsgálta az ellenőrzés.

Az ellenőrzés megállapítása, hogy nem az Áhsz. 14. melléklete szerint előírt részletezettséggel vezeti az I. részben előírt Előirányzatok nyilvántartását. (2/1.)

Az ellenőrzött szervre releváns, az előbbieken fel nem sorolt Áhsz. 14. melléklet szerint előírt nyilvántartásokkal rendelkezik, és azokat folyamatosan, szabályszerűen vezeti.

A 2021. II. negyedévi IMJ és a 06. havi IKJ jogszabályi határidőre történő teljesítése megtörtént.

Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek a 2021. II. negyedévi IMJ, a 2021. 06. havi IKJ és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak esetében az ASP rendszer keretében biztosított volt.

Az Áhsz. 53. § (4)-(5)-(6) bekezdésében foglaltak alapján történő havi, negyedéves zárlati feladatok elvégzése határidőben, szabályszerűen megtörtént.

A Nemzetiségi Önkormányzat által alkalmazott könyvelési rendszerből a COFOG szerinti bontásban kinyomtatott pénzforgalmi infóban szereplő nem technikai kormányzati funkciók között szerepel a 084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása kormányzati funkció, mely a Magyar Államkincstár közhiteles törzskönyvi nyilvántartásában nem található meg.

A Nemzetiségi Önkormányzat a könyvelés során elsődlegesen a 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége kormányzati funkciót kell, hogy alkalmazza a 15/2019. Kormányrendelet II. számú mellékletének 1.8. pontja szerint, mely kimondja, hogy az országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok működésével, igazgatási tevékenységével összefüggő feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásait és bevételeit ezen a funkción kell elszámolni. (2/2.)

Az ellenőrzött szerv a 2021.06. havi KGR-K11 adatszolgáltatásban szereplő **módosított előirányzatokat** költségvetési határozat módosítással alátámasztani nem tudta, azonban az év végi módosított előirányzatok alátámasztásra kerültek.

A Nemzetiségi Önkormányzat a készpénzforgalmat kézi pénztárbizonylaton vezeti, majd a Nektv. 130. § (1) bekezdésében előírt a helyi önkormányzat által működtetett – az állami informatikai rendszerrel összekapcsolható – informatikai rendszerben (jelen esetben ASP) is rögzíti a készpénzforgalmat. A kézi pénztárbizonylat alapján, csak napokkal, hetekkel később rögzítik a programba és állítják elő a gépi pénztárbizonylatot. (2/3.)

A mintatételek ellenőrzése során az ellenőrzés a következő megállapításokat fogalmazta meg:

- Az írásbeli kötelezettségvállalásra nem került sor, ugyanakkor nem végleges kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételre került a végleges kötelezettségvállalás dokumentuma alapján. (E/V/1, E/V/2, E/V/3, E/V/4, E/V/5, E/V/8, E/V/17, E/V/20, E/V/21, E/V/22, E/V/23) (2/4.)
- A Nemzetiségi Önkormányzat családi napra élelmiszereket, alapanyagokat, (E/V/4, E/V/5, E/V/6, E/V/7, E/V/34, E/V/38, E/V/39, E/V/41, E/V/42, E/V/43) illetve műanyag poharakat (B/V/2) vásárolt. A minták esetében nem egyértelmű, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat alaptevékenységét szolgálják vagy reprezentációs kiadások (2/5.)
- Az ellenőrzött szerv könyvet (E/V/19) illetve ballagásra diákoknak ajándékkártyát (E/V/20), pedagógusoknak ajándécsomagot (E/V/35) és rózsákat (B/V/7) vásárolt, melyet tévesen a K355 Egyéb dologi kiadások és a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovaton számoltak el a K123 Egyéb külső személyi juttatások rovat helyett. (2/6.)

Az ellenőrzés során feltárt, könyveléssel javítható hiba helyesbítése nem teljes körűen történt meg. A vizsgált mintatételekre vonatkozó részletes megállapításokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal **elkészült a 2021. évi éves költségvetési beszámoló.**

A beszámolót aláíró személy képesítési előírásai megfelelnek az Ávr. 12. §-ban foglaltaknak, valamint szerepel az Szt. 151. § (3) bekezdés szerinti nyilvántartásban és rendelkezik a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi éves költségvetési beszámolójában szereplő költségvetési jelentésének ellenőrzése során megállapításra került, hogy a módosított előirányzatokat a megküldött 13/2022. (II.23.) határozat teljes körűen alátámasztja.

A kiadások teljesítése szabályszerű alapbizonylatokkal (számla, kifizetést igazoló bankszámlakivonat, pénztárbizonylat) alátámasztásra került. A bevételek elszámolása során a követelésállomány dokumentumokkal megalapozott, a bevételek teljesítésének elszámolása szabályszerű bizonylatokkal minden esetben alátámasztott. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági cseményeinek elszámolása a költségvetési jelentés megfelelő soraiban szerepelnek.

A mérleg adatai a főkönyvi kivonat megfelelő könyvviteli számláinak értékeivel megegyeztek, azok az Áhsz. 22. § (1) bekezdése alapján **alátámasztásra kerültek**.

Az Szt. 69. § (3) bekezdésében előírt mennyiségi felvétellel történő leltározásra a jogszabálynak megfelelő belső szabályzata alapján háromévente kerül sor, így 2021. éven az ellenőrzött szervnek leltározási kötelezettsége nem volt.

A költségvetési számvitelben az egyes nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként, más fizetési kötelezettséggént nyilvántartott összegek kimutatásra kerültek a pénzügyi számvitelben megfelelő könyvviteli számlákon költséggént vagy ráfordításként. Ezáltal az Áhsz. 26.§-ában megfogalmazott összefüggések teljesülése minden esetben biztosított volt.

A bevételek esetében a költségvetési és a pénzügyi számvitel közötti egyezőség az Áhsz. 25. § és 27. §-ában megfogalmazott összefüggések tekintetében minden esetben biztosított volt.

Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak esetében biztosított volt.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében foglaltak alapján történő éves zárlati feladatok elvégzése teljes körűen megtörtént.

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti **eredménykimutatás** és annak a főkönyvi kivonattal való egyezősége biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi kivonat **alátámasztotta**. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti **maradványkimutatás** és annak főkönyvi kivonattal való egyezősége biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbségeként helyesen határozták meg, az **megegyezik a korrigált záró pénzkészlettel**.

A közbenso megállapításokban és javaslatokban foglaltak alapján a **feltárt hiányosságok javítása** céljából a szükséges intézkedések végrehajtása az **ellenőrzési jelentés elkészítéséig részben megtörtént**. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatainál megfogalmazott, továbbra is fennálló eltérések kerültek figyelembe vételre a hiba összegének megállapítása során. A jelentés készítésekor a költségvetési számvitelben a fennálló hibás tételek összege 100 427 Ft.

Az ellenőrzés során feltárt pénzügyi számvitelben megállapított hiba, hibahatások abszolút értékének együttes összege 0 Ft.

A mintatételek és a könyvvezetés értékelése alapján a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának eredményét bemutató 2021. évi éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok Táblázatban megfogalmazottak alapján:

- **megfelelően intézkedett:**

- szabályzatok, dokumentumok felülvizsgálata és módosítása
 - számviteli politika,
 - pénzkezelési szabályzat,
 - számlarend,
 - gazdálkodási szabályzat,
 - beszerzések lebonyolításának szabályzata,
 - szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje,
 - integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséről szóló szabályzat,
- az elnök által utalványozási jogkör gyakorlására helyettes került kijelölésre

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján intézkedett az SZMSZ módosításáról, a közigazgatási szerződések módosításáról és az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról, azonban ezek az intézkedések 2022-ben történtek, ezért ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, a javaslatokat megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1., 1/2., 1/3. pontjaiban.

A Nemzetiségi Önkormányzat nem intézkedett, vagy az intézkedés további felülvizsgálatra szorul egyes javaslatokkal kapcsolatban. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/4.-1/9. és a 2/1.-2/6 pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Elnök intézkedjen

- 1/1. az SZMSZ felülvizsgálatáról az Nektv. 88/A. § j) pontban rögzítettek szerint, illetve kiegészítéséről az iratkezelési tevékenységre vonatkozóan a 335/2005. Korm. rendelet 3. § (3) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően¹,
- 1/2. a közigazgatási szerződés a Nektv. 80. § (1) bekezdés f) pontjában rögzítettek szerint történő felülvizsgálatáról és kiegészítéséről, továbbá a szerződés felülvizsgálatáról a hatályos jogszabályok alapján, valamint a kötelezettségvállalás értékhatárát érintően fennálló ellentmondás megszüntetéséről².

Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző gondoskodjon

- 1/3. a Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésében meghatározott integrált kockázatkezelési rendszer előírás szerinti működtetéséről³,
- 1/4. arról, hogy a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 55. § (1) pontja alapján a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kerüljön igazolásra,
- 1/5. az érvényesítési illetve utalványozási jogkör gyakorlása során az Áht. 38. § (1) bekezdés előírásainak betartásáról,
- 1/6. az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatok teljes körű közzétételéről az Info. tv. 32-34. §. 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően,
- 1/7. az iratkezelési szabályzat jóváhagyásáról az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontja alapján az illetékes közlevéltárral, valamint a Kormány általános hatáskörű területi államigazgatási szervével,
- 1/8. a Bkr. 29. § (1) bekezdése alapján, hogy az éves ellenőrzési terv összeállítása kockázatelemzésen alapuljon,
- 1/9. arról, hogy a Bkr. 32. § (3) – (4) bekezdés szerinti éves belső ellenőrzési terv illetve a Bkr. 49. § (3) – (3a) bekezdésének eleget téve ellenőrzési jelentés az ellenőrzés rendelkezésére álljon.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 2/1. az Áhsz. 14. mellékletének előírása alapján kerüljön teljesítésre a részletező nyilvántartások vezetési kötelezettsége,
- 2/2. a könyvvezetés során használt nem technikai kormányzati funkciók lejelentésre kerüljenek a Magyar Államkincstár közhiteles törzskönyvi nyilvántartásába,

¹ A szervezeti és működési szabályzat az ellenőrzési időszakot követően, 2022. január 1-jei hatállyal került módosításra, ezért az ellenőrzés annak tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgálja.

² A közigazgatási szerződés az ellenőrzési időszakot követően, 2022. január 11-i dátummal került módosításra, ezért az ellenőrzés azok tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgálja.

³ Az integrált kockázatkezelési rendszer az ellenőrzési időszakot követően, 2022. január 6-i dátummal került módosításra, ezért az ellenőrzés azok tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgálja.

- 2/3. a Nektv. 130. § (1) bekezdés előírása alapján az Önkormányzat által működtetett informatikai rendszer használatával, a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó pénzügyi szabályzatban előírt módon rögzítsék a készpénzforgalmat a könyvekben,
- 2/4. amennyiben nem áll rendelkezésre írásban történt előzetes kötelezettségvállalás dokumentuma, úgy az Ávr. 56 § (1) bekezdésének előírását és a belső szabályzatokat figyelembe véve a 200 ezer forint alatti gazdasági események könyvekben történő rögzítése során előzetes kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételére ne kerüljön sor,
- 2/5. az Szja tv. alapján kerüljön felülvizsgálatra, hogy a beszerzések az alaptevékenységet szolgálják, vagy reprezentációs kiadások-e. Amennyiben reprezentációs kiadások, úgy azokat a KIRA rendszerben le kell jelenteni és az előírt közterheket meg kell fizetni.
- 2/6. a megállapításban felsorolt gazdasági eseményeket az Áhsz. 15. melléklete szerinti egységes rovatrendben foglaltak alapján a K123. Egyéb külső személyi juttatások rovaton mutassák ki. A reprezentáció számviteli elszámolását a 38/2013. NGM rendelet VIII. Személyi juttatásokkal kapcsolatos elszámolások fejezet, E) "a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti reprezentáció és üzleti ajándék elszámolása" cím alatt található könyvelési lépések szerint kell elvégezni. A KIRA rendszerben le kell jelenteni.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: -

Az intézkedések végrehajtásának határideje:

1. és 2. pont szerinti intézkedésekre vonatkozóan: 2022. szeptember 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából

Harsányiné Bukodi Ildikó
főosztályvezető

Melléklet: 1 db

1. számú melléklet Minravételek értékelése tábla
Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzat – 789620

Készült: 1 példányban

Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irrattár

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül elektronikus aláírással és időbélyeggel ellátva a jogszabályi határidőn belül megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára, valamint feltöltöm a Kincstári Ellenőrzéscsk Portál felületre.

Elok, <időbélyeg szerint>


Dr. Kerekes Éva
jegyző




Wittmann László
elnök



MELLÉKLET

Időszak	Munkaerő-piaci mutatók			Költségek				Előrejelzések				Értékelés				További információk			A pénzügyi elemzés alapján a teljesítés valószínűsége	
	Helyi munkaerő- piaci mutatók	Országos munkaerő- piaci mutatók	EU-28 munkaerő- piaci mutatók	2012. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2013. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2014. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2015. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2016. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2017. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2018. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2019. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2020. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2021. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2022. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2023. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2024. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2025. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2026. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2027. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)	2028. évi munkaerő- piaci mutatók (1000 fő)
EY1	Egyedi	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EY2	Egyedi	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EY3	Egyedi	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EY4	Egyedi	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EY5	Egyedi	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EY6	Egyedi	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Az ellenőrzés lefolytatásához nem vélelmeszenen kiválasztott mintaretekek értékelése

Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok			Alapdokumentum adatai		Kinyerési kód levoez. kinyerési- adatszolgáltatás kapcsolata			Ellenőrzés megvalósulása						Ellenőrzés eredménye			Ellenőrzés lefolytatásához nem vélelmeszenen kiválasztott mintaretekek értékelése		Ellenőrzés lefolytatásához nem vélelmeszenen kiválasztott mintaretekek értékelése				
	Adatszolgáltatás megnevezése	Ellenőrzés	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma	Ellenőrzés száma		
ERK1	BMJ	Illeszkedés	01R-A	168	8	ARVA/2021-05-030 KESZ/ ER-CGand Cui-Guangme T-0116	14 882	14 882	35414	N	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	
ERK2	IKJ	Illeszkedés	02	34	8	2001/04-03	520 700	525 000	99153	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I