**Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testületének Elnökétől**
**5925 Gerendás, Petőfi u. 2.**
**Tel.: 06-30-238-1041**

# M e g h í v ó

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2024. december 19-én (csütörtökön) 15.30 órai kezdettel ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

**Ülés helye:** Gerendás Község Önkormányzat tanácskozóterme
Gerendás, Petőfi u. 2.

**Napirendek:**

**Nyílt ülés keretében:**

1. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása
   Előadó: Priskin Jánosné

2. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóvá-hagyása
   Előadó: Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző

3. A Gerendás Község Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata
   Előadó: Priskin Jánosné

4. Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről
   Előadó: Priskin Jánosné elnök

5. Egyebek

Gerendás, 2024. december 13.

Priskin Jánosné
elnök

**4/2024.**

**Jegyzőkönyv**

Készült: A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 19-én (csütörtök) 15:30 órakor tartott üléséről.

Jelen vannak: Priskin Jánosné elnök,
Kiss Rudolfné képviselő,
Zahorán Erika Judit képviselő
Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző

Priskin Jánosné elnök:

Köszönti az ülésen megjelenteket. Köszönti Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyzőt, aki dr. Palócz-Kovács Edina aljegyző távollétében részt vesz a testületi ülésen. Megállapítja, hogy három fővel az ülés határozatképes. Kéri, hogy a testület tagjai először válasszák meg a mai ülésről készült jegyzőkönyv hitelesítésére a jegyzőkönyv-hitelesítő személyt. Javasolja Zahorán Erika Judit képviselőt. Megkérdezi, hogy vállalja-e?

Zahorán Erika Judit képviselő:

Igen.

Priskin Jánosné elnök:

Szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

**24/2024. (XII.19.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat**

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a testületi ülés jegyzőkönyvének hitelesítésével – az elnök aláírása mellett – Zahorán Erika Judit képviselő asszonyt bízza meg.

Priskin Jánosné elnök:

Javaslata alapján, – mellyel a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért – az alábbi napirendeket tárgyalják.

**Nyílt ülés keretében:**

1. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása
   Előadó: Priskin Jánosné

2. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
   Előadó: Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző

3. A Gerendás Község Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata
   Előadó: Priskin Jánosné

4. Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről
   Előadó: Priskin Jánosné elnök

5. Egyebek

**1. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása**

Priskin Jánosné elnök:

Elmondja, hogy az önkormányzat költségvetésének bevétele a 2024. május 29-én módosított előirányzathoz képest az alábbi bevételekkel egészül ki:

Az Országos Szlovák Önkormányzat 2024. 07. 23-án 90.000.- Ft működési célú támogatást nyújtott a hagyományőrző nyári gyermektáborra, amely összeg szállás, étkezés kiadásaira fordítható.

A Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól 100.000.- Ft működési célú támogatás érkezett 2024. 09. 20-án, a már megrendezett május 1.-i ünnepségre.

A költségvetés főösszege 1.069 ezer Ft-ról 1.259 ezer Ft-ra módosul.

A 2024. évi kiadásokra tervezett 1.069 ezer Ft eredeti előirányzat 1.259 ezer Ft-ra változik.

Megkérdezi, hogy kérdés, hozzászólás van-e?

(Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Priskin Jánosné elnök:

Szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

**25/2024. (XII.19.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat**

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 4/2024.(II.28.) NÖK határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat 1. pontja az alábbiak szerint módosul:

1. A Képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi

a) bevételi főösszegét 1.259 ezer forintban
b) kiadási főösszegét 1.259 ezer forintban
c) egyenlegét 0 ezer forintban állapítja meg.

2. A határozat mellékletei az alábbiak szerint módosulnak:

2.1. A határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép.
2.2 A határozat 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép.
2.3 A határozat 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép.
2.4 A határozat 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete lép.

3. A határozat módosítással nem érintett pontjai változatlanul hatályosak.

4. A költségvetési határozat módosítása az elfogadásának napján lép hatályba.

**Végrehajtásért felelős:** Priskin Jánosné elnök
**Határidő:** azonnal

*1. melléklet a 25/2024. (XII.19.) önkormányzati határozathoz*
*ezer Ft*

## Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi bevételei forrásonként

| Jogcím csop.sz | Előir.cs.sz. | Előir. csop.sz. | Cím, alcím, jogcím | 2024. évi kötelező feladat tv.szerint | 2024.évi önként vállalt feladat | 2024. évi előirányzat összesen | 2024. évi módosításkötelező feladat tv.szerint | 2024.évi módosítás önként vállalt feladat | Módosított előirányzat összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **I.** | **B1** | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **520** | **0** | **520** | **1 106** | | **1 106** |
| | | B111 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | | | | | | |
| | | B112 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | | | | |
| | | B113 | Települési önk. szoc. gyermekétk. és gyermekóléti feladatainak támogatása | | | | | | |
| | | B114 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | | | | | | |
| | | B115 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások központosított előirányzatok | | | | | | |
| | | B116 | Elvonásból származó bevételek | | | | | | |
| | | B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 520 | 0 | 520 | 1 106 | | 1 106 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **II.** | **B2** | | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | | | |
| | | B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatás | | | | | | |
| | | B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | | | | | |
| **III.** | **B3** | | **Közhatalmi bevételek** | | | | | | |
| | | **B34** | **Vagyoni tipusú adók** | | | | | | |
| | | | Magánszemélyek kommunális adója | | | | | | |
| | | **B35** | **Termékek és szolgáltatások adói** | | | | | | |
| | | | Iparűzési adó | | | | | | |
| | | | Gépjárműadó | | | | | | |
| | | **B36** | **Egyéb közhatalmi bevételek** | | | | | | |
| | | | Igazgatási szolg.díjak, egyéb bírságok, pótlékok | | | | | | |
| **IV.** | **B4** | | **Működési bevételek** | | | | | | |
| | | B408 | Ebből kamatbevételek | | | | | | |
| **V.** | **B5** | | **Felhalmozási bevételek** | | | | | | |
| **VI.** | **B6** | | **Működési célú átvett pénzeszközök** | | | | **100** | | **100** |
| | | B62 | Működési célú kölcsönök | | | | | | |
| | | B65 | Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezettől működési célú átvett pénzeszköz | 0 | | 0 | 100 | | 100 |
| **VII.** | **B7** | | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | B74 | Felhalmozási célú kölcsönök | | | | | | |
| | | B75 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | |
| **VIII.** | **B8** | | **Finanszírozási bevételek** | **53** | | **53** | **53** | | **53** |
| | | B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 53 | | 53 | 53 | | 53 |
| **BEVÉTEI ÖSSZESEN** | | | | **573** | | **573** | **1 259** | | **1 259** |

*2. melléklet a 25/2024. (XII.19.) önkormányzati határozathoz*

*ezer Ft*

## Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kiadásai

| Jogcím csop.sz. | Előir. csop.sz. | Előir. csop.sz. | Cím, alcím, jogcím | 2024. évi kötelező feladat tv.szerint | 2024. évi önként vállalt feladat | Összesen | 2024. évi kötelező feladat tv.szerint módosított | 2024. évi önként vállalt feladat módosított | Módosított előirányzat összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Működési kiadások** | **573** | **0** | **573** | **1 259** | | **1 259** |
| **I.** | K1 | | Személyi juttatások | 88 | 0 | 88 | 237 | | 237 |
| **II.** | K2 | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **III.** | K3 | | Dologi kiadások | 485 | 0 | 485 | 922 | | 922 |
| **IV.** | K4 | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| **V.** | K5 | | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 100 | | 100 |
| | | | **Felhalmozási kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | | **0** |
| **VI.** | K6 | | Beruházások | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| **VII.** | K7 | | Felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **VIII.** | K8 | | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Finanszírozási kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | | **0** |
| **IX** | K9 | | Finanszírozási kiadások | **0** | **0** | **0** | **0** | | **0** |
| **KIADÁS ÖSSZESEN** | | | | **573** | **0** | **573** | **1 259** | | **1 259** |

*3. melléklet a 25/2024. (XII.19.) önkormányzati határozathoz*

*ezer Ft*

**Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása mérlegszerűen**

| Rovat | Bevételek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Rovat | Kiadások | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 520 | 1 106 | K1 | Személyi juttatás | 88 | 237 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | K2 | Munkaadót terhelő járulék | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 0 | 0 | K3 | Dologi kiadás | 485 | 922 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 100 | K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 |
| B8 | Működési célú finanszírozási bevételek | 53 | 53 | K5 | Egyéb működési célú kiadások | | 100 |
| **Működési bevételek összesen** | | **573** | **1 259** | **Működési kiadások összesen** | | **573** | **1 259** |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 0 | K6 | Beruházások | 0 | 0 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | K7 | Felújítások | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | |
| **Felhalmozási bevételek össz.** | | **0** | **0** | **Felhalmozási kiadások össz.** | | **0** | **0** |
| B8 | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek | | | K9 | Finanszírozási kiadások | | |
| **Finanszírozási bevételek** | | **0** | **0** | **Finanszírozási kiadások** | | **0** | **0** |
| **Költségvetési bevételek összesen** | | **573** | **1 259** | **Költségvetési kiadások összesen** | | **573** | **1 259** |

*4. melléklet a 25/2024. (XII.19.) önkormányzati határozathoz*

*ezer Ft*

## Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve

| Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Auguszt. | Szept. | Okt. | Nov. | Dec. | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Bevételek*** | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú támogatások ÁH-on belülről | 260 | | | 248 | | 260 | 90 | 248 | | | | | 1 106 |
| Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről | | | | | | | | | | | | | |
| Közhatalmi bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| Működési bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | 100 | | | | 100 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | |
| Finanszírozási bevételek | | | | 53 | | | | | | | | | 53 |
| **Bevételek összesen:** | **260** | | | **301** | | **260** | **90** | **248** | **100** | | | | **1 259** |
| ***Kiadások*** | | | | | | | | | | | | | |
| Személyi juttatások | | | | 53 | 100 | 30 | | | 54 | | | | 237 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | | | | | | | | | | | | | |
| Dologi kiadások | 10 | 20 | 150 | 75 | 93 | 100 | 83 | 221 | 115 | 35 | | 20 | 922 |
| Ellátottak juttatásai | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú egyéb támogatás | | | | | | 100 | | | | | | | 100 |
| Beruházások | | | | | | | | | | | | | |
| Felújítások | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Egyéb felhalmozási kiadások | | | | | | | | | | | | | |
| Hiteltörlesztés | | | | | | | | | | | | | |
| Finanszírozási kiadások | | | | | | | | | | | | | |
| **Kiadások összesen:** | **10** | **20** | **150** | **128** | **193** | **230** | **83** | **221** | **169** | **35** | | **20** | **1 259** |

**2. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása**

*Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi.*

Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző:

Részletesen ismerteti az előterjesztést.

Elmondja, hogy 2025. évben a belő ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy 2024. évben a működési célú támogatás felhasználása megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak.

Megkérdezi, hogy kérdés, hozzászólás van-e?

(Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Priskin Jánosné elnök:

Szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

**26/2024. (XII.19.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat**

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési tervet a határozat mellékletének megfelelően elfogadja és megbízza az aljegyzőt, hogy a jóváhagyott ellenőrzési tervvel kapcsolatos intézkedéseket tegye meg.

**Végrehajtásért felelős:** dr. Palócz-Kovács Edina aljegyző
**Határidő:** 2025. december 31.

**3. A Gerendás Község Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata**

*Írásos előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi.*

Priskin Jánosné elnök:

Elmondja, hogy az alakuló ülést követően szükséges a Gerendás Község Önkormányzatával kötött megállapodás felülvizsgálata. Gerendás Község Önkormányzata a megállapodást a novemberi testületi ülésen változatlan formában jóváhagyta, azon módosítani nem kíván. Úgy véli, a nemzetiségi önkormányzat részéről is elegendő a változatlan formában történő jóváhagyás, hiszen a megállapodásban minden fontos tartalmi elem megvan, azt jelenleg módosítani nem szükséges.

Megkérdezi, hogy kérdés, hozzászólás van-e?

(Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Priskin Jánosné elnök:

Szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

**27/2024. (XII.19.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat**

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

1. nyilatkozik, hogy a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (2) bekezdése alapján felülvizsgálta a Gerendás Község Önkormányzatával kötött Együttműködési Megállapodását,
2. dönt arról, hogy a felülvizsgálat eredményeként a 1/2019. (I.30.) nemzetiségi önkormányzati határozat alapján a Gerendás Község Önkormányzatával megkötött és a 61/2019. (IX.25.) nemzetiségi önkormányzati határozatával módosított Együttműködési Megállapodást változatlan formában elfogadja, nem kíván módosítani rajta.

**Végrehajtásért felelős:** Priskin Jánosné elnök
**Határidő:** azonnal

**4. Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről**

Priskin Jánosné elnök:

Elmondja, hogy október 5-én Békéscsabán kolbászgyúráson vettek részt, majd Telekgerendáson a kukoricafesztiválon.

2024. október 9-én tartotta alakuló ülését a nemzetiségi önkormányzat.

2024. október 12-én a Nyugdíjas Egyesület meghívására vettek részt a kistérségi rendezvényen az Idősek Világnapja alkalmából, majd Eleken a szüreti bálra kaptak meghívást.

2024. október 15-én tartotta a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat az éves közmeghallgatását. Gerendás település 100 éves fennállásának évfordulója alkalmából könyvbemutatót tartott Kiszely András, a Békéscsabai Szlovák Önkormányzat elnöke.

2024. október 23-án koszorúzáson vettek részt Gerendáson az 1956-os forradalom és szabadságharc tiszteletére.

2024. október 26. Békéscsaba – Jarmok vásár és Mezőberény- Szlovák Nap.

2024. november 9-én Márton napi jótékonysági vásár volt a helyi általános iskola javára, Csabacsűdön a Szlovák bálon vettek részt.

2024. november 23-án rendezték meg az Erzsébet-Katalin Bálat.

2024. decemberében az adventi vasárnapokon részt vettek a civil szervezetekkel, egyesületekkel közösen a gyertyagyújtáson.

2024. december 12-én tartották a Mindenki Karácsonya rendezvényt.

2024. december 13-án volt az adventi forgatag, melynek keretében kézműves kirakodóvásár volt a Művelődési Ház előtt- A Szlovák Önkormányzat töltött káposztát osztott a kirakodóvásáron.

Megkérdezi, hogy kérdés, hozzászólás van-e?

(Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Priskin Jánosné elnök:

Szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

**28/2024. (XII.19.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat**

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Priskin Jánosné elnök – az elmúlt időszakról szóló - beszámolóját elfogadja.

**Végrehajtásért felelős:** Priskin Jánosné elnök
**Határidő:** azonnal

Egyéb bejelentés, hozzászólás hiányában az elnök asszony az ülést berekeszti.

K.m.f.

Priskin Jánosné
elnök

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Slovenska Manšinová Samospráva
GERENDÁS

Zahorán Erika Judit
jegyzőkönyv-hitelesítő

# Jelenléti ív

**A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. december 19. napján 15.30 órakor tartott üléséről**

| | |
|---|---|
| Priskin Jánosné | Priskin Jánosné |
| Kiss Rudolfné | Kiss Rudolfné |
| Zahorán Erika Judit | Zahorán Erika Judit |

**Meghívottak:**

| | |
|---|---|
| Kurilla-Simon Annamária polgármester | ..... |
| Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző | Petrovszkiné Krajcsó |
| dr. Palócz-Kovács Edina aljegyző | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |
| ..... | ..... |

**Előterjesztés a testület 2024. december 19-i testületi ülésére**

Tárgy: A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján az önkormányzat képviselő-testülete – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31.-i hatállyal módosítja a költségvetését. A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetését a 4/2024. (II.28.) Nemzetiségi Önkormányzati határozata alapján 573 ezer Ft összeggel fogadta el, melyet a 10/2024. (V.29.) számú határozatával 1.069 ezer Ft-ra módosított.

Mellékelten beterjesztem a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítására vonatkozó javaslatomat.

**BEVÉTELEK**

Az önkormányzat költségvetésének bevétele a 2024. május 29-én módosított előirányzathoz képest az alábbi bevételekkel egészül ki:

- Az Országos Szlovák Önkormányzat 2024. 07. 23-án 90.000.- Ft működési célú támogatást nyújtott a hagyományőrző nyári gyermektáborra, amely összeg szállás, étkezés kiadásaira fordítható.
- A Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól 100.000.- Ft működési célú támogatás érkezett 2024. 09. 20-án, a már megrendezett május 1.-i ünnepségre.

A költségvetés főösszege 1.069 ezer Ft-ról 1.259 ezer Ft-ra módosul.

**KIADÁSOK**

A 2024. évi kiadásokra tervezett 1.069 ezer Ft eredeti előirányzat 1.259 ezer Ft-ra változik.

A kapott működési támogatások kötött feladatok megvalósításához érkeztek, az alábbiak szerinti dologi kiadások (K3) kiadási előirányzatokra javaslom tenni:

Kiadási előirányzatok:

| | |
|---|---|
| • Nyári gyermektábor | 90 ezer Ft |
| • Május 1.-i ünnepség megrendezésére | 100 ezer Ft |
| **Kiadások összesen.** | **190 ezer Ft** |

A kiadási előirányzatok között belső átcsoportosítással megemelésre került a Személyi juttatások (K1) 49 ezer Ft összeggel a Dologi kiadások (K3) terhére.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló határozatának a határozati javaslat elfogadásával való módosítására.

**Határozati javaslat**

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 4/2024.(II.28.) NÖK határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. A határozat 1. pontja az alábbiak szerint módosul:

1. A Képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi
   a) bevételi főösszegét 1.259 ezer forintban
   b) kiadási főösszegét 1.259 ezer forintban
   c) egyenlegét 0 ezer forintban
   állapítja meg.

2. A határozat mellékletei az alábbiak szerint módosulnak:

2.1. A határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép.
2.2 A határozat 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép.
2.3 A határozat 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép.
2.4 A határozat 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete lép.

3. A határozat módosítással nem érintett pontjai változatlanul hatályosak.

4. A költségvetési határozat módosítása az elfogadásának napján lép hatályba.

**Felelős:** Priskin Jánosné Elnök
**Határidő:** azonnal

Gerendás, 2024. december 18.

Priskin Jánosné
Elnök

1. melléklet a .../2023.(V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz ezer Ft

## Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi bevételei forrásonként

| Jogcím csop.sz | Előir.cs. sz. | Előir. csop.sz. | Cím, alcím, jogcím | 2024. évi kötelező feladat tv.szerint | 2024.évi önként vállalt feladat | 2024. évi előirányzat összesen | 2024. évi módosítások ötelező feladat tv.szerint | 2024.évi módosítás önként vállalt feladat | Módosított előirányzat összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. | B1 | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | 520 | 0 | 520 | 1 106 | | 1 106 |
| | | B111 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | | | | | | |
| | | B112 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | | | | |
| | | B113 | Települési önk. szoc. gyermekétk. és gyermekóléti feladatainak támogatása | | | | | | |
| | | B114 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | | | | | | |
| | | B115 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások központosított előirányzatok | | | | | | |
| | | B116 | Elvonásból származó bevételek | | | | | | |
| | | B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 520 | 0 | 520 | 1 106 | | 1 106 |
| II. | B2 | | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | | | |
| | | B21 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatás | | | | | | |
| | | B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | | | | | |
| III. | B3 | | **Közhatalmi bevételek** | | | | | | |
| | | B34 | **Vagyoni tipusú adók** | | | | | | |
| | | | Magánszemélyek kommunális adója | | | | | | |
| | | B35 | **Termékek és szolgáltatások adói** | | | | | | |
| | | | Iparűzési adó | | | | | | |
| | | | Gépjárműadó | | | | | | |
| | | B36 | **Egyéb közhatalmi bevételek** | | | | | | |
| | | | Igazgatási szolg.díjak, egyéb bírságok, pótlékok | | | | | | |
| IV. | B4 | | **Működési bevételek** | | | | | | |
| | | B408 | Ebből kamatbevételek | | | | | | |
| V. | B5 | | **Felhalmozási bevételek** | | | | | | |
| VI. | B6 | | **Működési célú átvett pénzeszközök** | | | | 100 | | 100 |
| | | B62 | Működési célú kölcsönök | | | | | | |
| | | B65 | Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezettől működési célú átvett pénzeszköz | 0 | | 0 | 100 | | 100 |
| VII. | B7 | | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | | | | | | |
| | | B74 | Felhalmozási célú kölcsönök | | | | | | |
| | | B75 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | |
| VIII. | B8 | | **Finanszírozási bevételek** | 53 | | 53 | 53 | | 53 |
| | | B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 53 | | 53 | 53 | | 53 |
| **BEVÉTEI ÖSSZESEN** | | | | 573 | | 573 | 1 259 | | 1 259 |

1. melléklet a .../2023.(V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz ezer Ft

2. melléklet a ../2024.V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz ezer Ft

**Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kiadásai**

| Jogcím csop.sz. | Előir. csop.sz. | Előir. csop.sz. | Cím, alcím, jogcím | 2024. évi kötelező feladat tv.szerint | 2024. évi önként vállalt feladat | Összesen | 2024. évi kötelező feladat tv.szerint módosított | 2024. évi önként vállalt feladat módosított | Módosított előirányzat összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Működési kiadások** | **573** | **0** | **573** | **1 259** | | **1 259** |
| I. | K1 | | Személyi juttatások | 88 | 0 | 88 | 237 | | 237 |
| II. | K2 | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| III. | K3 | | Dologi kiadások | 485 | 0 | 485 | 922 | | 922 |
| IV. | K4 | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| V. | K5 | | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 100 | | 100 |
| | | | **Felhalmozási kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | | **0** |
| VI. | K6 | | Beruházások | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| VII. | K7 | | Felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| VIII. | K8 | | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | | | **Finanszírozási kiadások** | **0** | **0** | **0** | **0** | | **0** |
| IX | K9 | | Finanszírozási kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **KIADÁS ÖSSZESEN** | | | | **573** | **0** | **573** | **1 259** | | **1 259** |

3. melléklet a ../2024.(V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz ezer Ft

## Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása mérlegszerűen

| Rovat | Bevételek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | | Rovat | Kiadások | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 520 | 1 106 | | K1 | Személyi juttatás | 88 | 237 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | | K2 | Munkaadót terhelő járulék | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 0 | 0 | | K3 | Dologi kiadás | 485 | 922 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 100 | | K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 |
| B8 | Működési célú finanszírozási bevételek | 53 | 53 | | K5 | Egyéb működési célú kiadások | | 100 |
| **Működési bevételek összesen** | | **573** | **1 259** | | **Működési kiadások összesen** | | **573** | **1 259** |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 0 | | K6 | Beruházások | 0 | 0 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | | K7 | Felújítások | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | | K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | |
| **Felhalmozási bevételek össz.** | | **0** | **0** | | **Felhalmozási kiadások össz.** | | **0** | **0** |
| B8 | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek | | | | K9 | Finanszírozási kiadások | | |
| **Finanszírozási bevételek** | | **0** | **0** | | **Finanszírozási kiadások** | | **0** | **0** |
| **Költségvetési bevételek összesen** | | **573** | **1 259** | | **Költségvetési kiadások összesen** | | **573** | **1 259** |

4. melléklet a ../2023.(V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz ezer Ft

## Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve

| Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Augusztus | Szept. | Okt. | Nov. | Dec. | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Bevételek*** | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú támogatások ÁH-on belülről | 260 | | | 248 | | 260 | 90 | 248 | | | | | 1 106 |
| Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről | | | | | | | | | | | | | |
| Közhatalmi bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| Működési bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | 100 | | | | 100 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | |
| Finanszírozási bevételek | | | | 53 | | | | | | | | | 53 |
| **Bevételek összesen:** | **260** | | | **301** | | **260** | **90** | **248** | **100** | | | | **1 259** |
| ***Kiadások*** | | | | | | | | | | | | | |
| Személyi juttatások | | | | 53 | 100 | 30 | | | 54 | | | | 237 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | | | | | | | | | | | | | |
| Dologi kiadások | 10 | 20 | 150 | 75 | 93 | 100 | 83 | 221 | 115 | 35 | | 20 | 922 |
| Ellátottak juttatásai | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú egyéb támogatás | | | | | | 100 | | | | | | | 100 |
| Beruházások | | | | | | | | | | | | | |
| Felújítások | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási kiadások | | | | | | | | | | | | | |
| Hiteltörlesztés | | | | | | | | | | | | | |
| Finanszírozási kiadások | | | | | | | | | | | | | |
| **Kiadások összesen:** | **10** | **20** | **150** | **128** | **193** | **230** | **83** | **221** | **169** | **35** | | **20** | **1 259** |

**ELŐTERJESZTÉS**

**Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének 2024. december 19-én tartandó nyilvános ülésére**

**Tárgy: A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóvá-hagyása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében:
*„A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is."*

A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának lebonyolításával kapcsolatos feladatokat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), írja elő.

Az Áht 6/C § (2) bekezdés b) pontja alapján
*„a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzattal kötött szerződés alapján az az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja,"*

A belső ellenőrzés célja, hogy elősegítse a közpénzekkel történő hatékony, eredményes és szabályszerű gazdálkodást. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza a belső ellenőrzés szervezésére, megvalósítására vonatkozó szabályokat.
A Bkr. 29. §-a értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készít, és a 31. § (1) bekezdése előírásának megfelelően összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Az ellenőrzési terv összeállítása során a kockázatelemzésen felül a korábban készült ellenőrzési jelentések, feljegyzések, munkaanyagok, kimutatások dokumentációiban található információk is felhasználásra kerültek.
A kockázatelemzés összefoglalásaként megállapítható, hogy a kockázati tényezők, a kockázati terjedelmek, a kockázati tényezők súlya alapján többségében közepes és magas kockázati eredmények születtek, melyek figyelembevételével került az éves ellenőrzési terv összeállításra.

A jelen előterjesztéssel benyújtott dokumentáció - a Pénzügyminisztérium honlapján közzétett, 2024. évben kiadott Útmutatója szerint - tartalmazza a 2025. évi ellenőrzési tervet, a kockázatelemzés eredményét, és az ellenőrzés elvégzéséhez szükséges kapacitást.

A 2025. évre tervezett belső ellenőrzése táblázatos formában kerül bemutatásra. A táblázat tartalmazza a tervezett ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés célját, módszereit, az ellenőrizendő időszakot, az azonosított kockázati tényezők dokumentumának megnevezését, az ellenőrzések típusát, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését, az ellenőrzés tervezett ütemezését, az ellenőrzésre fordítandó kapacitást ellenőri napban és létszámban meghatározva.

Az ellenőrzési feladatok tartalmát elsősorban az éves költségvetési törvény, az Áht., az Ávr., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az ágazati jogszabályok határozzák meg.

Az előre nem tervezhető feladatok indokolttá tehetik az ellenőrzési terv évközi felülvizsgálatát és módosítását.

Jelen előterjesztéshez az alábbi dokumentumok kerültek csatolásra:

1. számú melléklet: 2025. évi ellenőrzési terv
2. számú melléklet: Kockázatelemzések a 2025. évi ellenőrzési tervhez
3. számú melléklet: A pénzügyminisztérium által közzétett Útmutató szerint kötelezően készítendő táblázatok, melyek számozása 1.,2., 3., mellékletként szerepel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat:**

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi belsőellenőrzési tervet a határozat mellékletének megfelelően elfogadja és megbízza az aljegyzőt, hogy a jóváhagyott ellenőrzési tervvel kapcsolatos intézkedéseket tegye meg.

**Felelős:** dr. Palócz-Kovács Edina aljegyző
**Határidő:** 2025. december 31.

Gerendás, 2024. december 13.

Petrovszkiné Krajcsó Ágnes
jegyző

1. számú melléklet

# 2025. évi ellenőrzési terv

*Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési terve*

| *Sor-szám* | *Az ellenőrzés tárgya* | *Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak* | *Azonosított kockázati tényezők dokumentuma* | *Az ellenőrzés típusa* | *Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység* | *Az ellenőrzés tervezet ütemezése* | *Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | *ellenőri nap* | *fő* |
| **1.** | **Működési célú támogatás** | **Célja:** annak megállapítása, hogy a működési célú támogatás felhasználása megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak.<br>**Módszerei:** Dokumentum alapú, tételes és mintavételes ellenőrzés.<br>**Időszak**: 2024. év. | 1. számú kockázatelemzés | Pénzügyi ellenőrzés | **Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat** | 2025. II. félév | 5 | 1 |

2. számú melléklet

# Kockázat elemzés a
# 2025. évi ellenőrzési tervhez

# KOCKÁZATELEMZÉS A 2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV 1. SZÁMÚ BELSŐ ELLENŐRZÉSÉHEZ

| Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kockázati tényező (Kt) | Főbb elemek az intézmény működésében | | | | | | | | | | | | | Kt. súlya | Kt. súly összesen |
| | | Kt. terjedelme | Feladatellátás | Összesen | Bevételek | Összesen | Humán erőforrás gazdálkodás | Összesen | Eszközgazdálkodás | Összesen | Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások | Összesen | Ellenőrzés | Összesen | | |
| | **1. Belső kontrollok értékelése** | | | | | | | | | | | | | | **5** | **50** |
| 1 | Megfelelő és eredményes | 1 | X | 5 | X | 5 | | | | | | | | | | |
| 2 | Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított | 2 | | | | | X | 10 | X | 10 | X | 10 | X | 10 | | |
| 3 | Gyenge | 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| | **2. Változás / Átszervezés** | | | | | | | | | | | | | | **5** | **70** |
| 1 | Stabil rendszer, kis változások | 1 | | | | | | | | | | | X | 5 | | |
| 2 | Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek | 2 | X | 10 | X | 10 | | | | | | | | | | |
| 3 | A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások | 3 | | | | | X | 15 | X | 15 | X | 15 | | | | |
| | **3. A rendszer komplexitása** | | | | | | | | | | | | | | **5** | **60** |
| 1 | Nem komplex | 1 | | | | | X | 5 | | | | | | | | |
| 2 | Közepesen komplex | 2 | | | X | 10 | | | X | 10 | X | 10 | X | 10 | | |
| 3 | Nagyon komplex | 3 | X | 15 | | | | | | | | | | | | |
| | **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel** | | | | | | | | | | | | | | **3** | **39** |
| 1 | Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket | 1 | | | X | 3 | X | 3 | | | | | | | | |
| 2 | Közepes mértékű | 2 | | | | | | | | | | | X | 6 | | |
| 3 | Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel | 3 | X | 9 | | | | | X | 9 | X | 9 | | | | |
| | **5. Bevételszint/Költségszint** | | | | | | | | | | | | | | **4** | **40** |
| 1 | Alacsony szintű | 1 | X | 4 | | | | | X | 4 | | | | | | |
| 2 | Közepes szintű | 2 | | | X | 8 | X | 8 | | | X | 8 | X | 8 | | |
| 3 | Magas szintű | 3 | | | | | | | | | | | | | | |

| | Kockázati tényező (Kt) | Főbb elemek az intézmény működésében | | | | | | | | | | | | | Kt. súlya | Kt. súly összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kt. terjedelme | Feladatellátás | **Összesen** | Bevételek | **Összesen** | Humán erőforrás gazdálkodás | **Összesen** | Eszközgazdálkodás | **Összesen** | Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások | **Összesen** | Ellenőrzés | **Összesen** | | |
| | **6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás** | | | | | | | | | | | | | | 2 | 28 |
| 1 | Alacsony szintű | 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Közepes szintű | 2 | X | 4 | X | 4 | X | 4 | X | 4 | | | | | | |
| 3 | Magas szintű | 3 | | | | | | | | | X | 6 | X | 6 | | |
| | **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő** | | | | | | | | | | | | | | 2 | 28 |
| 1 | 1 évnél kevesebb | 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 1-2 év | 2 | | | X | 4 | | | X | 4 | X | 4 | X | 4 | | |
| 3 | 2-4 év | 3 | X | 6 | | | X | 6 | | | | | | | | |
| 4 | 4-5 év | 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 5 évnél több | 5 | | | | | | | | | | | | | | |
| | **8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően** | | | | | | | | | | | | | | 4 | 44 |
| 1 | Alacsony szintű | 1 | X | 4 | | | | | X | 4 | | | | | | |
| 2 | Közepes szintű | 2 | | | X | 8 | X | 8 | | | | | X | 8 | | |
| 3 | Magas szintű | 3 | | | | | | | | | X | 12 | | | | |
| | **9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége** | | | | | | | | | | | | | | 4 | 24 |
| 1 | Kicsi | 1 | X | 4 | X | 4 | X | 4 | X | 4 | X | 4 | X | 4 | | |
| 2 | Közepes | 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Nagy | 3 | | | | | | | | | | | | | | |

| | Kockázati tényező (Kt) | Főbb elemek az intézmény működésében | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kt. terjedelme | Feladatellátás | **Összesen** | Bevételek | **Összesen** | Humán erőforrás gazdálkodás | **Összesen** | Eszközgazdálkodás | **Összesen** | Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások | **Összesen** | Ellenőrzés | **Összesen** | **Kt. súlya** | **Kt. súly összesen** |
| | **10. Szabályozottság és szabályosság** | | | | | | | | | | | | | | 5 | 60 |
| 1 | Kicsi | 1 | | | | | X | 5 | X | 5 | | | | | | |
| 2 | Közepes | 2 | X | 10 | X | 10 | | | | | | | | | | |
| 3 | Nagy | 3 | | | | | | | | | X | 15 | X | 15 | | |
| | **11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége** | | | | | | | | | | | | | | 4 | 48 |
| 1 | Nagyon tapasztalt és képzett | 1 | | | | | X | 4 | X | 4 | | | | | | |
| 2 | Közepesen tapasztalt és képzett | 2 | | | X | 8 | | | | | | | X | 8 | | |
| 3 | Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzés hiánya | 3 | X | 12 | | | | | | | X | 12 | | | | |
| | **12. Közvélemény érzékelése** | | | | | | | | | | | | | | 3 | 45 |
| 1 | Alacsony | 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Közepes | 2 | X | 6 | | | | | X | 6 | | | X | 6 | | |
| 3 | Magas | 3 | | | X | 9 | X | 9 | | | X | 9 | | | | |
| **ÖSSZESEN** | | | | 89 | | 83 | | 81 | | 79 | | 114 | | 90 | 46 | 536 |
| | | | | K | | K | | K | | K | | **M** | | K | | |

Átlag: Kockázati tényezők súlya összesen/Főbb elemek száma (536/6) **89,3 (Közepes)**

Elérhető minimális pontszám: 46
Elérhető maximális pontszám: 138

Kockázat minősítése:

| | |
|---|---|
| Alacsony (A) | 46-77 |
| **Közepes (K)** | **78-108** |
| Magas (M) | 109-138 |

3. számú melléklet

**A Pénzügyminisztérium által közzétett Útmutató szerint kötelezően készítendő táblázatok**

## Létszám és erőforrás[1]

**1. számú melléklet**

| | Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata | Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban[2] | | | | Saját erőforrás összesen | | Külső szolgáltató[3] | | Külső erőforrás összesen | | Bruttó Erőforrás összesen | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | terv (01.01.) | tény (12.31.) | terv (01.01.) | tény (12.31.) | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény |
| | | betöltendő álláshely (fő)[4] | | rendelkezésre álló létszám (fő)[4] | | ellenőri nap | | fő | | ellenőri nap | | ellenőri nap | |
| | **Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 1,00 | **0,00** | 5,00 | **0,00** | 5,00 | **0,00** |
| I. | Helyi önkormányzat összesen: | | | | | | | 1,00 | | 5,00 | | 5,00 | **0,00** |
| II. | Irányított szervek összesen | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** |
| 1. | *[Irányított költségvetési szerv]* | | | | | | | | | | | 0,00 | **0,00** |
| 2. | *[Irányított költségvetési szerv]* | | | | | | | | | | | 0,00 | **0,00** |
| 3. | *[Irányított költségvetési szerv]* | | | | | | | | | | | 0,00 | **0,00** |
| 4. | *[Irányított költségvetési szerv]* | | | | | | | | | | | 0,00 | **0,00** |
| | | | | | | | | | | | | | |

[1] A részmunkaidős foglalkoztatottak vagy a töredék évben foglalkoztatott ellenőrök esetében (saját és külső erőforrás esetén is) az átlagos nettó munkaidőhöz képest időarányosan főre vetítve két tizedes jegyre kerekítve kérjük feltüntetni a létszámot és ezzel összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet viszont egész számra kérünk kerekíteni.
Vegyünk egy példát! 215 az átlagos nettó munkaidő, 1 kolléga heti 30 órás foglalkoztatása, azaz hatórás részmunkaidő esetén 0,75 fő (6 óra /8 óra), illetve 161 ellenőri nappal (215 x 0,75) számolhatunk.

[2] Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy kormányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban, stb. (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

[3] Külső szolgáltató: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §). Továbbá azon szervezetek esetében, ahol megállapodás alapján kerül ellátásra a belső ellenőrzési tevékenység (Bkr. 15. (5) – (12) bekezdései).

[4] A betöltendő álláshely és a rendelkezésre álló létszám együttes összege adja a szervezeti egységnél foglalkoztatott ellenőrök számát.

**Ellenőrzések**[1]

**2. számú melléklet**

| | Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata | Szabályszerűségi ellenőrzés | | | | | | Pénzügyi ellenőrzés | | | | | | Rendszerellenőrzés | | | | | | Teljesítmény-ellenőrzés | | | | | | Informatikai ellenőrzés | | | | | | Utóellenőrzés[2] | | | | | | Ellenőrzések összesen | | | | | | Ellenőri napok összesen | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény |
| | | db | | saját ellenőri nap[3] | | külső ellenőri nap[4] | | db | | saját ellenőri nap | | külső ellenőri nap | | db | | saját ellenőri nap | | külső ellenőri nap | | db | | saját ellenőri nap | | külső ellenőri nap | | db | | saját ellenőri nap | | külső ellenőri nap | | db | | saját ellenőri nap | | külső ellenőri nap | | ellenőri nap | | ellenőri nap | |
| | **Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 |
| I. | Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 |
| a) | Éves Ellenőrzési Terv alapján | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 |
| aa) | Saját szervezetnél | | | | | | | 1,00 | | | | 5,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 |
| ab) | Irányított szerveknél (irányítóként végzett) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) | Egyéb ellenőrzések[5] | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Soron kívüli kapacitás[6] | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Irányított szervek összesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | *[Irányított költségvetési szerv összesen]* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) | Saját szervezetnél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) | Irányított szerveknél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) | Egyéb ellenőrzések[5] | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Soron kívüli kapacitás[6] | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | *[Irányított költségvetési szerv összesen]* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) | Saját szervezetnél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) | Irányított szerveknél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) | Egyéb ellenőrzések[5] | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Soron kívüli kapacitás[6] | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | *[Irányított költségvetési szerv összesen]* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) | Saját szervezetnél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) | Irányított szerveknél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) | Egyéb ellenőrzések[5] | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Soron kívüli kapacitás[6] | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | *[Irányított költségvetési szerv összesen]* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) | Saját szervezetnél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) | Irányított szerveknél | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) | Egyéb ellenőrzések[5] | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Soron kívüli kapacitás[6] | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ellenőri napok összesen ellenőrző oszlop | |
|---|---|
| terv | tény |
| ellenőri nap | |
| 5,00 | 0,00 |
| 5,00 | 0,00 |
| 5,00 | 0,00 |
| 5,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0