GERENDÁSI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2026. MÁJUS 21. NAPJÁN TARTOTT ÜLÉSÉNEK JEGYZŐKÖNYVE

2/2026.

Jegyzőkönyv

Készült: A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. május 21-én (csütörtök) 14:00 órakor tartott üléséről.

Ülés helye: a Hivatal tanácskozó terme
5925 Gerendás, Petőfi u. 2.

Jelen vannak: Priskin Jánosné elnök,
Zahorán Erika Judit képviselő,

Fekete Zita aljegyző,
Fukszné Mezei Márta főmunkatárs.

Priskin Jánosné elnök: Köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes. Az ülésről készült jegyzőkönyv hitelesítésére jegyzőkönyv-hitelesítő személynek 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 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

7/2026. (V.21.) 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.

Felelős: Priskin Jánosné Elnök
Határidő: azonnal

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 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentése
Előadó: Fekete Zita, aljegyző

2.) A 2025. évi gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása
Előadó: Priskin Jánosné, elnök

3.) Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről és a további tervek, feladatok ismertetése
Előadó: Priskin Jánosné, elnök

4.) Egyebek
Előadó: Priskin Jánosné, elnök

1.napirendi pont: A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentése

Előadó: Fekete Zita aljegyző

Priskin Jánosné elnök: Az előterjesztést megkaptuk. Átadom a szót a Hivatalnak.

Fekete Zita aljegyző: Jogszabályi kötelezettségnek kell megfelelni; a belső ellenőrzés működtetéséről kell gondoskodni. Előző évben a működési támogatások kerültek ellenőrzésre. Semmilyen intézkedést nem írtak elő, mindent a jogszabályoknak megfelelően, rendeben találtak.

Priskin Jánosné elnök: Rendben, köszönjük szépen, akkor a határozati javaslatról kell döntést hozni.

Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

8/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat
Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata a jelen határozat mellékletét képező 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést megismerte és elfogadja.

Felelős: Fekete Zita aljegyző
Határidő: 2026. május 31.

2. napirendi pont: A 2025. évi gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Priskin Jánosné

Priskin Jánosné elnök: Kérdezi a Hivatalt, ki szeretné-e egészíteni?

Fekete Zita aljegyző: Jogszabály írja elő, hogy szükséges elfogadni, de megkérem a pénzügyi munkatársat, hogy egészítse ki!

Fukszné Mezei Márta, főmunkatárs: Ezen már túl vagyunk, tudjuk, hogy mennyi volt a pénzmaradvány, azt betettük a költségvetésbe. Szűkös volt a tavalyi év.

Priskin Jánosné elnök: Rendben, köszönjük szépen. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

9/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

1. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

941.524 Ft költségvetési bevétellel
914.634 Ft költségvetési kiadással
26.890 Ft költségvetési maradvánnyal
hagyja jóvá.

2. A Képviselő-testület a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat bevételeit forrásonként az 1. mellékletben, kiadásait jogcímenként a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. mellékletek szerint fogadja el.

(3) A felhalmozási kiadásokat a 4. melléklete szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 5. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat költségvetési maradványát 26.890 Ft-tal a 6. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat mérlegét a 7. melléklet, a vagyonkimutatását a 8. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzatnak EU-s támogatással megvalósuló programja és projektje, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulása nem volt.

(8) Az önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerint nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettséggel, több éves kihatással járó kötelezettségvállalással.

(9) Az önkormányzat munkavállalót nem foglalkoztatott.

Felelős: elnök
Határidő:

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

1) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételekkel 2026-2029. években várhatóan az alábbiak szerint rendelkezik:

2026. évre: 0,- Ft
2027. évre: 0,- Ft
2028. évre: 0,- Ft
2029. évre: 0,- Ft

2) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, abból eredő fizetési kötelezettség 2026-2029. években várhatóan nem áll fenn.

Végrehajtásért felelős: a költségvetés végrehajtásáért Priskin Jánosné elnök
Határidő: értelem szerint

3. Napirendi pont: Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről és a további tervek, feladatok ismertetése

Előadó: Priskin Jánosné elnök

Priskin Jánosné elnök: A két ülés között történtekről a beszámolót elfogadjuk. Amennyiben nincs hozzászólás, szavazást rendelek el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

10/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről szóló tájékoztatást elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: Sok programot igyekszünk megvalósítani. A további tervekről, feladatokról is döntsünk.
Amennyiben nincs hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

11/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évben megvalósuló további terveket az előterjesztés tartalma szerint megismerte és elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

1. Napirendi pont: Egyebek

Priskin Jánosné elnök: Egyebek napirendi pontban van -e valakinek bejelentenivalója? Készülünk a Parasztolimpiára. Már csak a csapatokat kell összeállítani. 8 fiatal van, aki mindenben segít. Ha elkészül a meghívó, akkor körbe fogjuk küldeni. A rendezvény a pályán lesz.

Fukszné Mezei Márta, főmunkatárs: Augustusban lesz majd testületi. Ha most dönteni fogtok a felhasználásról, akkor annak megfelelően módosítjuk majd a költségvetést. Erre az évre 659.538 Ft feladatalapú támogatást kaptok. Június végéig 260.000 Ft volt körülberül.

Priskin Jánosné elnök: Akkor kiküldetésre 60.000 Ft-ot kell félretenni. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

12/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy kiküldetés céljából 60.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: A Parasztolimpiára 210.000 Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

13/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Parasztolimpia megrendezése céljából 210.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: A Diószegi Főzőversenyen való részvételre 150.000 Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

14/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Diószegi főzőversenyen való részvétel céljából 150.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: A Ivancice gasztronómiai rendezvényen való részvételre 20.000 Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

15/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Ivancice

gasztronómiai rendezvényen való részvétel céljából 20.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: A Márton napi felvonulás rendezvényen való közreműködésre 10.000. Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

16/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Márton napi felvonulás rendezvényen való közreműködés céljából 10.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: A Gyerek-tábor megrendezésére 30.000. Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

17/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Gyerek-tábor megrendezése céljából 30.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: Az Adventi ételosztás megvalósítására 40.000. Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

18/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Adventi ételosztás megvalósítása céljából 40.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: Az Erzsébet-Katalin bál megvalósítására 14.000. Ft-ra lesz szükségünk. Amennyiben nincs több hozzászólás, szavazást rendel el, melynek eredményeképpen a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

19/2026. (V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozat

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Erzsébet-Katalin bál megvalósítása céljából 14.000 Ft-ot biztosít a 2026. évi feladatalapú támogatás terhére.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök
Határidő: azonnal

Priskin Jánosné elnök: Egyebek napirendi pontban van -e valakinek bejelentenivalója?
Egyéb bejelentés, hozzászólás hiányában az elnök asszony megköszöni a munkát és az ülést berekeszti.

K.m.f.

Priskin Jánosné
elnök

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat * Slovenska Mensinovi Samouprava * GERENDÁS

Zahorán Erika Judit
jegyzőkönyv-hitelesítő

J e l e n l é t i í v

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2026. május 21. napján 14:00 órakor tartott üléséről

Priskin Jánosné	Priskin Johanna
Kiss Rudolfné	.....
Zahorán Erika Judit	Zahorán Erika Judit

Meghívottak:

Kurilla-Simon Annamária polgármester	.....
Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző	.....
Fekete Zita aljegyző	.....
Fukszné Mezei Márta, főmunkatárs	Fukszné Mezei Márta
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....

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 2026. május 21-én (csütörtökön) 14.00 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 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentése
Előadó: Fekete Zita, aljegyző

2.) A 2025. évi gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása
Előadó: Priskin Jánosné, elnök

3.) Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről és a további tervek, feladatok ismertetése
Előadó: Priskin Jánosné, elnök

4.) Egyebek
Előadó: Priskin Jánosné, elnök

Gerendás, 2026. május 15.

Priskin Jánosné
elnök

Éves ellenőrzési jelentés
Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata
2025. évi belső ellenőrzésről

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 2. § 3. pontja szerint a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy megállapításaival és javaslataival az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezetet annak céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszertani útmutatások segítségével értékelje, illetve megállapításaival és javaslataival elősegítse az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerint:
„b) 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,…"

Az Áht. 61. § (1) bekezdése értelmében: *„Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása."*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (4) bekezdése előírja: *„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 Bkr. 15. § 9. bekezdése szerint:
„A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja
a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;
b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr."

Kétsoprony és Gerendás települések képviselő-testületei az önkormányzati, igazgatási feladataik ellátására, a képviselő-testületi döntések előkészítésére és végrehajtására Közös Önkormányzati Hivatal (Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal) fenntartásáról döntöttek, amelynek székhelye Kétsoprony.
Gerendás Község Önkormányzata és Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata között a pénzügyi, gazdasági feladatok ellátására határozatlan időre szóló Együttműködési megállapodás jött létre, mely tartalmazza a belső ellenőrzés megszervezésére vonatkozó feladatokat. A belső ellenőrzési feladatok ellátására Gerendás Község Önkormányzata külső szakértővel megállapodást kötött.

A 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata határozattal fogadta el.

Az ellenőrzési feladatok tartalmára vonatkozóan elsősorban az éves költségvetési törvény, az Áht., az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az ágazati jogszabályokban rögzítettek voltak az irányadók.

A Bkr. 49. § (1) bekezdése szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős.

Az éves ellenőrzési jelentés célja, hogy átfogó képet adjon, a belső ellenőrzési rendszer működéséről, a független belső ellenőrzés 2025. évi feladatellátásáról.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait mutatja be.
A tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
   aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
   ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
   ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
   ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
   bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
c) az intézkedési tervek megvalósítását az alábbiak szerint:
   ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
   cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

A fentiek mellett figyelembevételre került a Pénzügyminisztérium honlapján közzétett módszertani útmutató is.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr.48. § a) pont) *6*

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont) *6*

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése 6

I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása 7

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont) *7*

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága 7

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19 §- a alapján) 8

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján) 8

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása 9

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők 9

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása 9

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok 9

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont) *9*

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont) *10*

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont) *10*

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont) *13*

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont) *14*

III/1. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § ca) pont) *14*

III/2. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § cb) pont) *14*

Mellékletek

1. számú melléklet Létszám és erőforrás

2. számú melléklet Ellenőrzések

3. számú melléklet Tevékenységek

4a. számú melléklet Intézkedések megvalósítása külső ellenőrzés javaslatai alapján

4b. számú melléklet Intézkedések megvalósítása belső ellenőrzés javaslatai alapján

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr.48. § a) pont)

A belső ellenőr 2025. évben jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján folytatta le az ellenőrzést.

A 2025. éves ellenőrzési terv elkészítéséhez meghatározásra került Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata célkitűzéseit veszélyeztető fő kockázatok.

Az ellenőrzési terv kockázatelemzésre épült, a vezetőktől előzetesen megkért javaslatok, igények, valamint az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével.
A megbízott Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzésére 5 munkanapot fordított.
Az ellenőrzési terv - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - meghatározta többek között az ellenőrizendő szerv megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, célját, típusait, módszereit, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőrzési kapacitást, az ellenőrzés tervezett ütemezését.
A kockázatelemzés módszertana a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint került alkalmazásra a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A 2025. évi ellenőrzés végrehajtása során a belső ellenőr a hatályos Bkr. a hazai és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével, valamint az aktuális Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint járt el. A belső ellenőrzést végző a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmazott meg.

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

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál 2025. évben egy témában került belső ellenőrzés tervezésre. A tervezett ellenőrzés tárgyévben megvalósult.
2025. évi ellenőrzési terv készítésekor soron kívüli ellenőrzéshez, illetve a tanácsadói tevékenységhez nem került munkanap betervezésre. 2025. évben nem került sor, soron kívüli, célellenőrzés elrendelésére és lefolytatására, továbbá terven felüli ellenőrzés sem volt.

A belső ellenőr a Bkr. rendelkezései szerint megbízólevél birtokában végezte feladatát. Az ellenőrzés végrehajtásához a Bkr. 33. §-a előírása szerint ellenőrzési program készült. A belső ellenőr a lefolytatott ellenőrzésről – Bkr. 42. §-ában foglaltak alapján – jelentés tervezetben, majd jelentésben foglalta össze megállapításait.

A jelentésben leírtak követték a programban rögzített szempontrendszert.

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzés tárgyévben megvalósításra került. A belső ellenőrzés az ellenőrzési tervtől nem tért el.

2025. évben az alábbi ellenőrzés került tervezésre és végrehajtásra:

Sorszám	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	**Működési célú támogatás.**	Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott

2025. évben 1 db ellenőrzés került tervezésre, amely pénzügyi ellenőrzés. A tervezett ellenőrzés végrehajtásra és lezárásra került. A megbízott a 5 munkanapot fordított az ellenőrzés végrehajtására. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés során a belső ellenőr követte a jogszabályi előírásokat, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzé tett Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítetteket, alkalmazta az abban szereplő irat mintákat.

A belső ellenőr a Bkr. 42. §-ában foglaltak alapján jelentés tervezetbe foglalta össze megállapításait. A jelentés tervezetben foglaltak megismerését a vizsgált szervezet vezetője záradék aláírásával igazolta.
A jelentésben rögzített megállapítások jogszabályi hivatkozással és rendelkezésekkel alátámasztásra kerültek.

A rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről az ellenőrzöttek nyilatkozatot tettek, teljességi nyilatkozat formájában.

A belső ellenőr az ellenőrzés során betartotta a belső ellenőrökre vonatkozó szakmai, etikai kódexben foglalt alapelveket.

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

Az ellenőrzés olyan cselekményt, mulasztást vagy hiányosságot nem tárt fel, amelynek következtében büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárást kellett volna kezdeményezni.

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás (ok)	Esettípus	Státusz
-	-	-	-

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

Az ellenőrzések kereteit a megállapodás biztosította, melynek időkerete a szükséges vizsgálatokat és a célok elérését lehetővé tette.

Az ellenőrzési feladat végrehajtása során:

- megbízólevél került kiállításra a belső ellenőr részére (Bkr. 34. §)

- ellenőrzési program készült, amely megküldésre került az ellenőrzött szervezet számára (Bkr. 33. §-ban foglalt tartalommal),
- a jelentés tervezetben rögzített megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerte el végső formáját a jelentés.

Az ellenőrzöttekkel való kölcsönös együttműködés megfelelő volt, az ellenőrzési megállapítások a vizsgálat során átbeszélésre kerültek.

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőr Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata vonatkozásában 2025. évben 5 munkanapot fordított belső ellenőrzésre.

Az Áht. 70. § (4) bekezdése szerint: *„Aki költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet kíván végezni, köteles az erre irányuló szándékát a szolgáltatási tevékenység megkezdésének és folytatásának általános szabályairól szóló törvény szerint az államháztartásért felelős miniszter részére bejelenteni. Költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az végezhet, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal."*

A megállapodással foglalkoztatott belső ellenőr rendelkezik a jogszabályban előírt felsőfokú iskolai végzettséggel (közgazdász), szakképesítéssel, szakmai tapasztalattal, szerepel a belső ellenőrzést végző személyek nyilvántartásában az 5115068 regisztrációs számon.

A belső ellenőrnek 2025. évben időszerű volt az ÁPBE – továbbképzés II. két évenkénti kötelező hatósági jellegű továbbképzése. A belső ellenőr a mérlegképes könyvelők kötelező éves tanfolyamát is végezte el, ezen túlmenően a Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft szervezésében részt vett az online megtekinthető szakmai eseményeken.

Mivel a belső ellenőr külső szolgáltatóként látja el a feladatot, a továbbképzésével kapcsolatosan felmerült időráfordítás nem terheli a megállapodásban meghatározott munkanapok számát.

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

A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét közvetlenül az aljegyzőnek alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg. A belső ellenőr funkcionális függetlensége 2025. évben is biztosított volt.

A belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, amely Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata operatív működésével kapcsolatos lett volna.

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

Az ellenőrzés során a Bkr. 20. § szerinti összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, mely akadályozta volna az ellenőrzés elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzés végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglaltak ellenőrzési jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások nem merültek fel.
A belső ellenőr részére a bizonylatok rendelkezésre álltak, az ellenőrzött munkatársakkal a megbeszélés, egyeztetés biztosított volt, a szükséges felvilágosítást minden esetben megkapta.

A belső ellenőr jogosultságai (pl. szervezeti egységbe való belépés, iratokba való betekintés, szóbeli információkérés stb.) nem sérültek, jogait nem korlátozták.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt, az ellenőrzés lefolytatásához a tárgyi feltétel biztosított volt.
Az ellenőrzött vezetők és munkatársaik együttműködőek, segítőkészek voltak, támogatták a belső ellenőr munkáját.
Az ellenőrzés lefolytatásához a feltételek biztosítottak voltak.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartás rendelkezésre áll.
A belső ellenőrzési vezető gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról elektronikus formában és irattárba történő átadással.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata gondoskodott a jogszabály által előírt belső ellenőrzés megszervezéséről.
A megbízással foglalkoztatott munkavállaló megerősíti a függetlenséget, az aljegyzővel való egyeztetés, beszámolás biztosítja a javaslatok hasznosulását vezetői intézkedések formájában.
Ezzel növeli a Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységének szabályszerűségét, jogszabályoknak való megfelelését, de ezen túl elősegíti a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést is.

Az ellenőrzésre való felkészülés során kiemelt szempont a szervezeti egységekkel kapcsolatos információk minél alaposabb összegyűjtése, a korábbi ellenőrzések tapasztalatainak megismerése, mely elősegíti a kockázatok feltárását. Az ellenőrzési tevékenység tervezése kapcsán mindig kiemelt cél az ellenőrzési lefedettség növelése.

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

2025. évi ellenőrzési terveben soron kívüli ellenőrzéshez, illetve a tanácsadói tevékenységhez nem került munkanap betervezésre.

Tanácsadói tevékenységre külön felkérés nem érkezett, az ellenőrzés tervezésekor erre munkanap nem került ütemezésre.

Tárgy	Eredmény
-	-

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

Az Áht. 69. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének létrehozásáért, fejlesztéséért és működtetéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a Nemzetiségi Önkormányzat érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

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

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

A 2025. évben lezárt ellenőrzés célját és fontosabb megállapításait a következő táblázat tartalmazza.

Vizsgálat címe	*Megállapítás*	*Következtetés*	*Javaslat*
Működési célú támogatás.	A Kvtv. 9. számú melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai között került rögzítésre a 1.2. pontban A működési támogatás megállapításának és folyósításának 1.3. pontban A működési támogatás felhasználásának és elszámolásának szabályai. Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évben 520.000 forint támogatási összegben részesült, melyet 2024. január 20-áig a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a honlapján közzétett. A támogatás azonosítószáma NEMZ-MŰK-24-0611. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a támogatást az éves támogatásra jogosult helyi nemzetiségi önkormányzat részére két egyenlő részletben, január 30-áig és június 30-áig folyósítja a Magyar Államkincstár útján. Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a támogatás utalására az előzőekben rögzítetteknek megfelelően végrehajtásra került. A támogatás szempontjából kizárólag az „Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége”, a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.	A működési célú támogatás felhasználását a főkönyvi könyvelés alátámasztja, az analitikus nyilvántartásokkal biztosított.	Nem volt javaslat.

	A Támogatói okirat 5. pontja a támogatás felhasználásának, a 6. pontja a támogatás elszámolásának, a felhasználás ellenőrzésének szabályait tartalmazza. A támogatás felhasználásáról a felhasználást követő 45 napon belül, de legkésőbb 2025. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell készíteni, mely a Támogatói okirat 6.2. pontjában került meghatározásra. A támogatás elszámolásáról készült pénzügyi kimutatás szerint a 520.000 forint támogatás felhasználása megtörtént. A támogatás terhére elszámolt kiadásokhoz minden esetben határozat kapcsolódik. A számlák záradékolása (Támogatói okirat 6.4. pont) minden esetben megtörtént.		

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

A belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A Bkr. előírásai szerint a költségvetési szerveknél belső kontrollrendszer keretében megfelelő kontrollkörnyezetet, integrált kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert és nyomon követési rendszert kell kialakítani, működtetni, fejleszteni.

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata esetében a belső kontrollrendszer öt eleme az alábbiak szerint működik.

1. Kontrollkörnyezet
   A megfelelő kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai eljárások a szervezet minden szintjén, és átlátható a humánerőforrás kezelés.
   Általánosságban elmondható, hogy a működéshez és a gazdálkodáshoz szükséges szabályzatokat Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal elkészítette és részben kiterjesztette a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatára.
   A kontrollkörnyezet keretében meg kell még említeni a hivatásetikai értékeket, mely a jogszabályi előírásokat szem előtt tartásával megtörtént. Szervezeti integritást sértő események kezelésének és az integrált kockázatkezelés eljárás rendje önálló szabályzatban került kiadásra.
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
   A kockázatkezelési rendszer fő célja, hogy kezelje a költségvetési szervek egyes kockázati tűréshatárai felett elhelyezkedő kockázatokat.
   A rendelet értelmében szükséges olyan kontrolltevékenységet kialakítani, amely biztosítja a kockázatok kezelését, hozzájárul a szervezet céljainak eléréséhez.
   Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál súlyos szervezeti integritást sértő esemény nem volt.
3. Kontrolltevékenységek
   Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata rendelkezik a tevékenységre megfelelő belső szabályzatokkal. A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.
   A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. A külső és belső jelentéstételi kötelezettségeknek eleget tettek. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.
   A vezetői ellenőrzés beszámoltatáson, aláírási, utalványozási jog gyakorlásán keresztül érvényesül.
4. Információs és kommunikációs rendszer
   A kialakított információs és kommunikációs rendszer - vezetői utasítások, értekezletek, munkamegbeszélések, szabályzatok stb. - alkalmasak arra, hogy a megfelelő információk a megfelelő úton és időben eljussanak az illetékes személyekhez, illetve szervezeti egységekhez.
5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)
   A belső kontroll monitoring arra irányul, hogy biztosítsa a kontrolloknak a létrehozásuk szándékának megfelelő működését és a működés megfelelő módosítását, a körülmények megváltozása esetén. A monitoring tevékenység részét képezi a jogszabályok változásának nyomon követése.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

III/1. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § ca) pont)

A Bkr. 13. §-a szerint külső ellenőrzésnek tekintjük az Európai Számvevőszék, az Európai Bizottság, az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság, a Magyar Államkincstár, az irányító szerv, illetve az általuk megbízott más személyek által végzett ellenőrzést.
A fenti jogszabály figyelembevételével Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál 2025. évben külső ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

III/2. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § cb) pont)

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál intézkedést igénylő megállapítás nem volt.

Gerendás, 2026. május

Készítette: Nyíriné Uhrin Mária
belső ellenőr

Jóváhagyta: Fekete Zita
aljegyző

1-4. 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**	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen									5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
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 neve]*											0,00	**0,00**
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											0,00	**0,00**
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											0,00	**0,00**
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											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 határás 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: kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §).

4 A betöltendő álláshely és a rendelkezésre álló létszám együttes összege adja a szervezeti egységnél foglalkoztatható 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		Ellenőri napok összesen ellenőrző oszlop	
	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	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		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	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**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	**0,00**	1,00	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	5,00
I. Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	1,00	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**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	**0,00**	1,00	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	5,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	1,00	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**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	**0,00**	1,00	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	5,00
aa) Saját szervezetnél							1,00	**1,00**			5,00	**5,00**																									1,00	**1,00**	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	5,00
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]																																						**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**	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**	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]																																						**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**	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]																																						**0,00**		**0,00**		**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
n. *[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**	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]																																						**0,00**		**0,00**		**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00

[1] Az ellenőrzés darabszámát amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve ha az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, a kapacitás százalékának arányában kell megadni legfeljebb 1 tizedes pontossággal. Ezzel összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet viszont egész számra kérünk kerekíteni.

[2] Az intézkedések nyomon követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságot szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedésnek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt vagy a kockázati tűréshatár alá csökkent.

[3] Saját ellenőri napok száma: közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök kapacitása.

[4] Külső ellenőri napok száma: kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §).

[5] Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

[6] Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.Soron kívüli ellenőrzés kapacitását a tervezéskor a b) sor és AO vagy AQ oszlopok metszeiben kérjük szerepeltetni.

A tény oszlopok és az aa) - ac) sorok metszetének celláiban azokat az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtották őket.

A tény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasznált soron kívüli kapacitást kérjük feltüntetni.

Tevékenységek **3. számú melléklet**

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		**Kapacitás összesen**		**Kapacitás összesen** ellenőrző oszlop	
		terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	0,00	**0,00**	5,00	**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**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)	0,00	**0,00**	5,00	**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**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	**0,00**	5,00	**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**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**													0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
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**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**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
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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
n.	*[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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	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 2. sz. mellékletről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival. Ezek a cellák hivatkozásokat, képleteket tartalmaznak, melyeket kérünk nem felülírni (kivéve a sorok másolása miatti újra-képletezés szükségessége esetén).

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 A tanácsadás külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

8 Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

Intézkedések megvalósítása[1] külső ellenőrzés javaslatai alapján

4a. számú melléklet

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések[2]	Tárgyévi intézkedések[3]	Ebből végrehajtott[4]	Megvalósítási arány
		db[5]			%
	Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
II.	Irányított szervek összesen	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
1.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**

[1] Csak beszámoláshoz!

[2] Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

[3] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

[4] Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

[5] Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Intézkedések megvalósítása[1] belső ellenőrzés javaslatai alapján

4b. számú melléklet

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések[2]	Tárgyévi intézkedések[3]	Ebből végrehajtott[4]	Megvalósítási arány
		db[5]			%
	Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	0	0	0	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen	0	0	0	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
II.	Irányított szervek összesen	0	0	0	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
1.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**

[1] Csak beszámoláshoz!

[2] Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

[3] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

[4] Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

[5] Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételei

Jogcím csop.sz	Előir.cs.sz.	Előir. csop.sz.	Cím, alcím, jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I.	**B1**		**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**520 000**	**915 720**	**915 720**	**100,00**
		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	520 000	915 720	915 720	100,00
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**	**0**	**0**	**9**	
		B408	Ebből kamatbevételek				
V.	**B5**		**Felhalmozási bevételek**				
VI.	**B6**		**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**10 000**	**10 000**	100,00
		B62	Működési célú kölcsönök				
		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	10 000	10 000	100,00
VII.	**B7**		**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
		B74	Felhalmozási célú kölcsönök				
		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
VIII.	**B8**		**Finanszírozási bevételek**	**15 795**	**15 795**	**15 795**	**100,00**
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 795	15 795	15 795	100,00
ÖSSZESEN				**535 795**	**941 515**	**941 524**	**100,00**

2. melléklet a 9/2026.(V.21.) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi kiadásai

Jogcím csop.sz.	Előir. csop.sz.	Cím, alcím, jogcím	Eedeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
		Működési kiadások	**416 000**	**821 720**	**802 654**	97,68
I.	K1	Személyi juttatások	100 000	252 220	249 373	98,87
II.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
III.	K3	Dologi kiadások	316 000	569 500	553 281	97,15
IV.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
V.	K5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	
		Felhalmozási kiadások	**119 795**	**119 795**	**111 980**	93,48
VI.	K6	Beruházások	119 795	119 795	111 980	93,48
VII.	K7	Felújítások				
VIII.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
		Finanszírozási kiadások				
IX	K9	Finanszírozási kiadások				
		ÖSSZESEN	**535 795**	**941 515**	**914 634**	**97,14**

3. melléklet a 9/2026.(V.21) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2025. év

Rovat	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	520 000	915 720	915 720	100,00	K1	Személyi juttatás	100 000	252 220	249 373
B3	Közhatalmi bevételek					K2	Munkaadót terhelő járulék	0	0	0
B4	Működési bevételek			9		K3	Dologi kiadás	316 000	569 500	553 281
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		10 000	10 000	100,00	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
B8	Működési célú finanszírozási bevételek	15 795	15 795	15 795	100,00	K5	Egyéb működési célú kiadások			
Működési bevételek összesen		**535 795**	**941 515**	**941 524**	100,00	**Működési kiadások összesen**		**416 000**	**821 720**	**802 654**
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					K6	Beruházások	119 795	119 795	111 980
B5	Felhalmozási bevételek					K7	Felújítások			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök					K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási bevételek össz.						**Felhalmozási kiadások össz.**		**119 795**	**119 795**	**111 980**
B8	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek					K9	Finanszírozási kiadások			
Finanszírozási bevételek						**Finanszírozási kiadások**				
Költségvetési bevételek összesen		**535 795**	**941 515**	**941 524**	100,00	**Költségvetési kiadások összesen**		**535 795**	**941 515**	**914 634**

3. melléklet a 9/2026.(V.21) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Teljesí-tés %-a
98,87
97,15
97,68
93,48
93,48
97,14

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásai

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előranyzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Beruházás		**119 795**	**119 795**	111980	93,48
Beruházások összesen		**119 795**	**119 795**	**111 980**	**93,48**

GERENDÁSI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE

Pénzeszközök változásának levezetése

Ft

Megnevezés	Összeg
A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen	**15 795**
32. számlák nyitó egyenlege	590
33. számlák nyitó egyenlege	15 205
B. Korrekciós tételek összesen	**11 095**
Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege {-003}	- 914 634
Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege {+005}	941 524
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	- 15 795
Adott előlegek tárgyidőszaki forgalma összesen {+/-3651}	
Folyósított, megelőlegezett tb. És cs. Ellátások elszámolása számla forgalma {+/-3657}	
Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma {+/-3671}	
C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A+B)	**26 890**

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Maradványkimutatás

Ft

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	925 729
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	914 634
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	**11 095**
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	15 795
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	**15 795**
A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)	**26 890**
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	**0**
07 Vállakozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	**0**
B) Vállalkozási tevékenyység maradványa (=III.+IV)	**0**
C) Összes maradvány (=A+B)	**26 890**
D) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	**26 890**
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
G) Vállakozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi mérlege

Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ft	Ft
ESZKÖZÖK		
A/I/1 Vagyoni értékű jogok		
A/I Immateriális javak		
A/II/1 Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
A/II/4 Beruházások, felújítások		
A/II Tárgyi eszközök		
A/III/1 Tartós részesedések		
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
A/III Befektetett pénzügyi eszközök		
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
B/I/1 Vásárolt készletek		
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek		
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok		
B/I Készletek		
B/II Értékpapírok		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	590	7 000
C/III Forintszámlák	15 205	19 890
C/IV Devizaszámlák		
C) PÉNZESZKÖZÖK	**15 795**	**26 890**
D) KÖVETELÉSEK		
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**15 795**	**26 890**
FORRÁSOK		
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke		
G/II Nemzeti vagyon változásai		
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 103	10 103
G/IV Felhalmozott eredmény	42 763	5 692
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-37 071	11 095
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	**15 795**	**26 890**
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)		
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása		
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
J/3 Halasztorr eredményszemléletű bevételek		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**0**	**0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	**15 795**	**26 890**

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

2025. évi Vagyonkimutatása

Ft-ban

Megnevezés	Előző év állományi érték	Tárgy év állományi érték
A/I. Immateriális javak	**0**	**0**
A/II. Tárgyi eszközök	**0**	**0**
II/1. Törzsvagyon	**0**	**0**
a), Forgalomképtelen ingatlanok		
1. Földterületek		
2. Épületek		
3. Egyéb épitmények		
4.Forgalomképtelen erdő		
5. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás		
b), Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	0	0
1. Földterületek		
2. Épületek		
3. Egyéb épitmények		
4. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás		
II/2. Forgalomképes ingatlanok	**0**	**0**
1. Telkek, földterületek		
2. Épületek		
3. Egyéb épitmények		
4. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás		
II/3. Egyéb tárgyi eszközök	**0**	**0**
1. Ügyvitel és számítástechnikai eszközök		
2. Gépek, berendezések, felszerelések		
3. Képzőművészeti alkotás		
4. Járművek		
5. Folyamatban lévő egyéb berendezés beruházás		0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	**0**	**0**
Tartós részesedés		
A/IV.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**0**	**0**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF. ESZKÖZÖK	**0**	**0**
B/1 Készletek		
B/II. Értékpapírok		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZK.	**0**	**0**
C) PÉNZESZKÖZÖK	**15 795**	**26 890**
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések		
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
D. KÖVETELÉSEK	**0**	**0**
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK		
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	**15 795**	**26 890**

FORRÁSOK	Előző év állományi érték	Tárgy év állományi érték
G/I. NEMZETI VAGYON INDULÁSKORI ÉRTÉKE		
G/II. NEMZETI VAGYON VÁLTOZÁSAI		
G/III. EGYÉB ESZKÖZÖK INDULÁSKORI ÉRTÉKE ÉS VÁLTOZÁSAI	10103	10103
G/IV. FELHALMOZOTT EREDMÉNY	42 763	5 692
G/V. ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÉTÉSÉNEK FORRÁSA	0	0
G/VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-37 071	11 095
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (=G/I+…G/VI.)	**15 795**	**26 890**
H/I. Ktgv. évben esedékes kötelezettségek	0	0

H/II. Ktgv. évet követően esedékes követelések		
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)		
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZ.KAPCS.ELSZÁMOLÁS		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	**15 795**	**26 890**

"0"-ra leírt eszközök		**Előző év**	**Tárgy év**
		állományi érték	
	1. Használatban lévő eszközök	1 162 742	1 250 915
	2. Használaton kivüli eszközök	0	0

"0"-ra leírt eszközök összesen:	**1 162 742**	**1 250 915**

1. sz. napirendi pont (2026.05.21.)

ELŐTERJESZTÉS

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentése

Tisztelt Képviselő-testület!

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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. § (4) bekezdése szerint:
„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."

Az Áht. 61. § (1) bekezdése értelmében: *„Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása."*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15. § 9. bekezdése szerint:
„A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja
a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;
b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr."

Gerendás Község Önkormányzata és Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata között a pénzügyi, gazdasági feladatok ellátására határozatlan időre szóló Együttműködési

megállapodás jött létre, mely tartalmazza a belső ellenőrzés megszervezésére vonatkozó feladatokat. A belső ellenőrzési feladatok ellátására Gerendás Község Önkormányzata külső szakértővel megállapodást kötött.

A Bkr. 22. § (1) bekezdés g) pontja szerint a belső ellenőrzési vezető feladata az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében:
„A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra."

A 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés a Bkr. 48. §-a, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével került összeállításra.

Melléklet: 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata a jelen határozat mellékletét képező 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést megismerte és elfogadja.

Felelős: Fekete Zita aljegyző
Határidő: 2026. május 31.

Gerendás, 2026. május 15.

Fekete Zita
aljegyző

Kétsopronyi Közös Önkormányzati Hivatal Békés Vármegye

Éves ellenőrzési jelentés
Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata
2025. évi belső ellenőrzésről

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 2. § 3. pontja szerint a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy megállapításaival és javaslataival az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezetet annak céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszertani útmutatások segítségével értékelje, illetve megállapításaival és javaslataival elősegítse az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerint:
„b) 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,…"

Az Áht. 61. § (1) bekezdése értelmében: *„Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása."*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (4) bekezdése előírja: *„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 Bkr. 15. § 9. bekezdése szerint:
„A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja
a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;
b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr."

Kétsoprony és Gerendás települések képviselő-testületei az önkormányzati, igazgatási feladataik ellátására, a képviselő-testületi döntések előkészítésére és végrehajtására Közös Önkormányzati Hivatal (Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal) fenntartásáról döntöttek, amelynek székhelye Kétsoprony.
Gerendás Község Önkormányzata és Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata között a pénzügyi, gazdasági feladatok ellátására határozatlan időre szóló Együttműködési megállapodás jött létre, mely tartalmazza a belső ellenőrzés megszervezésére vonatkozó feladatokat. A belső ellenőrzési feladatok ellátására Gerendás Község Önkormányzata külső szakértővel megállapodást kötött.

A 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata határozattal fogadta el.

Az ellenőrzési feladatok tartalmára vonatkozóan elsősorban az éves költségvetési törvény, az Áht., az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az ágazati jogszabályokban rögzítettek voltak az irányadók.

A Bkr. 49. § (1) bekezdése szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős.

Az éves ellenőrzési jelentés célja, hogy átfogó képet adjon, a belső ellenőrzési rendszer működéséről, a független belső ellenőrzés 2025. évi feladatellátásáról.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait mutatja be.
A tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
   aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
   ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
   ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
   ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
   bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
c) az intézkedési tervek megvalósítását az alábbiak szerint:
   ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
   cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

A fentiek mellett figyelembevételre került a Pénzügyminisztérium honlapján közzétett módszertani útmutató is.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr.48. § a) pont) *6*

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont) *6*

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése 6

I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása 7

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont) *7*

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága 7

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19 §- a alapján) 8

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján) 8

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása 9

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők 9

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása 9

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok 9

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont) *9*

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont) *10*

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont) *10*

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont) *13*

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont) *14*

III/1. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § ca) pont) *14*

III/2. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § cb) pont) *14*

Mellékletek

1. számú melléklet Létszám és erőforrás

2. számú melléklet Ellenőrzések

3. számú melléklet Tevékenységek

4a. számú melléklet Intézkedések megvalósítása külső ellenőrzés javaslatai alapján

4b. számú melléklet Intézkedések megvalósítása belső ellenőrzés javaslatai alapján

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr.48. § a) pont)

A belső ellenőr 2025. évben jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján folytatta le az ellenőrzést.

A 2025. éves ellenőrzési terv elkészítéséhez meghatározásra került Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata célkitűzéseit veszélyeztető fő kockázatok.

Az ellenőrzési terv kockázatelemzésre épült, a vezetőktől előzetesen megkért javaslatok, igények, valamint az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével.
A megbízott Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzésére 5 munkanapot fordított.
Az ellenőrzési terv - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - meghatározta többek között az ellenőrizendő szerv megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, célját, típusait, módszereit, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőrzési kapacitást, az ellenőrzés tervezett ütemezését.
A kockázatelemzés módszertana a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint került alkalmazásra a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A 2025. évi ellenőrzés végrehajtása során a belső ellenőr a hatályos Bkr. a hazai és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével, valamint az aktuális Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint járt el. A belső ellenőrzést végző a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmazott meg.

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

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál 2025. évben egy témában került belső ellenőrzés tervezésre. A tervezett ellenőrzés tárgyévben megvalósult.
2025. évi ellenőrzési terv készítésekor soron kívüli ellenőrzéshez, illetve a tanácsadói tevékenységhez nem került munkanap betervezésre. 2025. évben nem került sor, soron kívüli, célellenőrzés elrendelésére és lefolytatására, továbbá terven felüli ellenőrzés sem volt.

A belső ellenőr a Bkr. rendelkezései szerint megbízólevél birtokában végezte feladatát. Az ellenőrzés végrehajtásához a Bkr. 33. §-a előírása szerint ellenőrzési program készült. A belső ellenőr a lefolytatott ellenőrzésről – Bkr. 42. §-ában foglaltak alapján – jelentés tervezetben, majd jelentésben foglalta össze megállapításait.

A jelentésben leírtak követték a programban rögzített szempontrendszert.

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzés tárgyévben megvalósításra került. A belső ellenőrzés az ellenőrzési tervtől nem tért el.

2025. évben az alábbi ellenőrzés került tervezésre és végrehajtásra:

Sorszám	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	**Működési célú támogatás.**	Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott

2025. évben 1 db ellenőrzés került tervezésre, amely pénzügyi ellenőrzés. A tervezett ellenőrzés végrehajtásra és lezárásra került. A megbízott a 5 munkanapot fordított az ellenőrzés végrehajtására. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés során a belső ellenőr követte a jogszabályi előírásokat, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzé tett Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítetteket, alkalmazta az abban szereplő irat mintákat.

A belső ellenőr a Bkr. 42. §-ában foglaltak alapján jelentés tervezetbe foglalta össze megállapításait. A jelentés tervezetben foglaltak megismerését a vizsgált szervezet vezetője záradék aláírásával igazolta.
A jelentésben rögzített megállapítások jogszabályi hivatkozással és rendelkezésekkel alátámasztásra kerültek.

A rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről az ellenőrzöttek nyilatkozatot tettek, teljességi nyilatkozat formájában.

A belső ellenőr az ellenőrzés során betartotta a belső ellenőrökre vonatkozó szakmai, etikai kódexben foglalt alapelveket.

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

Az ellenőrzés olyan cselekményt, mulasztást vagy hiányosságot nem tárt fel, amelynek következtében büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárást kellett volna kezdeményezni.

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás (ok)	Esettípus	Státusz
-	-	-	-

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

Az ellenőrzések kereteit a megállapodás biztosította, melynek időkerete a szükséges vizsgálatokat és a célok elérését lehetővé tette.

Az ellenőrzési feladat végrehajtása során:

- megbízólevél került kiállításra a belső ellenőr részére (Bkr. 34. §)

- ellenőrzési program készült, amely megküldésre került az ellenőrzött szervezet számára (Bkr. 33. §-ban foglalt tartalommal),
- a jelentés tervezetben rögzített megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerte el végső formáját a jelentés.

Az ellenőrzöttekkel való kölcsönös együttműködés megfelelő volt, az ellenőrzési megállapítások a vizsgálat során átbeszélésre kerültek.

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőr Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata vonatkozásában 2025. évben 5 munkanapot fordított belső ellenőrzésre.

Az Áht. 70. § (4) bekezdése szerint: *„Aki költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet kíván végezni, köteles az erre irányuló szándékát a szolgáltatási tevékenység megkezdésének és folytatásának általános szabályairól szóló törvény szerint az államháztartásért felelős miniszter részére bejelenteni. Költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az végezhet, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal."*

A megállapodással foglalkoztatott belső ellenőr rendelkezik a jogszabályban előírt felsőfokú iskolai végzettséggel (közgazdász), szakképesítéssel, szakmai tapasztalattal, szerepel a belső ellenőrzést végző személyek nyilvántartásában az 5115068 regisztrációs számon.

A belső ellenőrnek 2025. évben időszerű volt az ÁPBE – továbbképzés II. két évenkénti kötelező hatósági jellegű továbbképzése. A belső ellenőr a mérlegképes könyvelők kötelező éves tanfolyamát is végezte el, ezen túlmenően a Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft szervezésében részt vett az online megtekinthető szakmai eseményeken.

Mivel a belső ellenőr külső szolgáltatóként látja el a feladatot, a továbbképzésével kapcsolatosan felmerült időráfordítás nem terheli a megállapodásban meghatározott munkanapok számát.

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

A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét közvetlenül az aljegyzőnek alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg. A belső ellenőr funkcionális függetlensége 2025. évben is biztosított volt.

A belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, amely Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata operatív működésével kapcsolatos lett volna.

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

Az ellenőrzés során a Bkr. 20. § szerinti összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, mely akadályozta volna az ellenőrzés elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzés végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglaltak ellenőrzési jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások nem merültek fel.
A belső ellenőr részére a bizonylatok rendelkezésre álltak, az ellenőrzött munkatársakkal a megbeszélés, egyeztetés biztosított volt, a szükséges felvilágosítást minden esetben megkapta.

A belső ellenőr jogosultságai (pl. szervezeti egységbe való belépés, iratokba való betekintés, szóbeli információkérés stb.) nem sérültek, jogait nem korlátozták.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt, az ellenőrzés lefolytatásához a tárgyi feltétel biztosított volt.
Az ellenőrzött vezetők és munkatársaik együttműködőek, segítőkészek voltak, támogatták a belső ellenőr munkáját.
Az ellenőrzés lefolytatásához a feltételek biztosítottak voltak.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartás rendelkezésre áll.
A belső ellenőrzési vezető gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról elektronikus formában és irattárba történő átadással.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata gondoskodott a jogszabály által előírt belső ellenőrzés megszervezéséről.
A megbízással foglalkoztatott munkavállaló megerősíti a függetlenséget, az aljegyzővel való egyeztetés, beszámolás biztosítja a javaslatok hasznosulását vezetői intézkedések formájában.
Ezzel növeli a Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységének szabályszerűségét, jogszabályoknak való megfelelését, de ezen túl elősegíti a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést is.

Az ellenőrzésre való felkészülés során kiemelt szempont a szervezeti egységekkel kapcsolatos információk minél alaposabb összegyűjtése, a korábbi ellenőrzések tapasztalatainak megismerése, mely elősegíti a kockázatok feltárását. Az ellenőrzési tevékenység tervezése kapcsán mindig kiemelt cél az ellenőrzési lefedettség növelése.

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

2025. évi ellenőrzési terveben soron kívüli ellenőrzéshez, illetve a tanácsadói tevékenységhez nem került munkanap betervezésre.

Tanácsadói tevékenységre külön felkérés nem érkezett, az ellenőrzés tervezésekor erre munkanap nem került ütemezésre.

Tárgy	Eredmény
-	-

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

Az Áht. 69. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének létrehozásáért, fejlesztéséért és működtetéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a Nemzetiségi Önkormányzat érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

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

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

A 2025. évben lezárt ellenőrzés célját és fontosabb megállapításait a következő táblázat tartalmazza.

Vizsgálat címe	*Megállapítás*	*Következtetés*	*Javaslat*
Működési célú támogatás.	A Kvtv. 9. számú melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai között került rögzítésre a 1.2. pontban A működési támogatás megállapításának és folyósításának 1.3. pontban A működési támogatás felhasználásának és elszámolásának szabályai. Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évben 520.000 forint támogatási összegben részesült, melyet 2024. január 20-áig a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a honlapján közzétett. A támogatás azonosítószáma NEMZ-MŰK-24-0611. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a támogatást az éves támogatásra jogosult helyi nemzetiségi önkormányzat részére két egyenlő részletben, január 30-áig és június 30-áig folyósítja a Magyar Államkincstár útján. Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a támogatás utalására az előzőekben rögzítetteknek megfelelően végrehajtásra került. A támogatás szempontjából kizárólag az „Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége", a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása", „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása", „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése", „Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása" és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.	A működési célú támogatás felhasználását a főkönyvi könyvelés alátámasztja, az analitikus nyilvántartásokkal biztosított.	Nem volt javaslat.

1-4. számú melléklet

A Pénzügyminisztérium által közzétett Útmutató szerint kötelezően készítendő táblázatok

Intézkedések megvalósítása[1] külső ellenőrzés javaslatai alapján

4a. számú melléklet

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések[2]	Tárgyévi intézkedések[3]	Ebből végrehajtott[4]	Megvalósítási arány
		db[5]			%
	Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
II.	Irányított szervek összesen	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
1.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**

[1] Csak beszámoláshoz!

[2] Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

[3] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

[4] Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

[5] Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Intézkedések megvalósítása[1] belső ellenőrzés javaslatai alapján

4b. számú melléklet

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések[2]	Tárgyévi intézkedések[3]	Ebből végrehajtott[4]	Megvalósítási arány
		db[5]			%
	Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
II.	Irányított szervek összesen	**0**	**0**	**0**	**#ZÉRÓOSZTÓ!**
1.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				**#ZÉRÓOSZTÓ!**

[1] Csak beszámoláshoz!

[2] Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

[3] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

[4] Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

[5] Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

	A Támogatói okirat 5. pontja a támogatás felhasználásának, a 6. pontja a támogatás elszámolásának, a felhasználás ellenőrzésének szabályait tartalmazza. A támogatás felhasználásáról a felhasználást követő 45 napon belül, de legkésőbb 2025. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell készíteni, mely a Támogatói okirat 6.2. pontjában került meghatározásra. A támogatás elszámolásáról készült pénzügyi kimutatás szerint a 520.000 forint támogatás felhasználása megtörtént. A támogatás terhére elszámolt kiadásokhoz minden esetben határozat kapcsolódik. A számlák záradékolása (Támogatói okirat 6.4. pont) minden esetben megtörtént.		

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

A belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A Bkr. előírásai szerint a költségvetési szerveknél belső kontrollrendszer keretében megfelelő kontrollkörnyezetet, integrált kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert és nyomon követési rendszert kell kialakítani, működtetni, fejleszteni.

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata esetében a belső kontrollrendszer öt eleme az alábbiak szerint működik.

1. Kontrollkörnyezet
   A megfelelő kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai eljárások a szervezet minden szintjén, és átlátható a humánerőforrás kezelés.
   Általánosságban elmondható, hogy a működéshez és a gazdálkodáshoz szükséges szabályzatokat Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal elkészítette és részben kiterjesztette a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatára.
   A kontrollkörnyezet keretében meg kell még említeni a hivatásetikai értékeket, mely a jogszabályi előírásokat szem előtt tartásával megtörtént. Szervezeti integritást sértő események kezelésének és az integrált kockázatkezelés eljárás rendje önálló szabályzatban került kiadásra.
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
   A kockázatkezelési rendszer fő célja, hogy kezelje a költségvetési szervek egyes kockázati tűréshatárai felett elhelyezkedő kockázatokat.
   A rendelet értelmében szükséges olyan kontrolltevékenységet kialakítani, amely biztosítja a kockázatok kezelését, hozzájárul a szervezet céljainak eléréséhez.
   Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál súlyos szervezeti integritást sértő esemény nem volt.
3. Kontrolltevékenységek
   Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata rendelkezik a tevékenységre megfelelő belső szabályzatokkal. A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.
   A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. A külső és belső jelentéstételi kötelezettségeknek eleget tettek. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.
   A vezetői ellenőrzés beszámoltatáson, aláírási, utalványozási jog gyakorlásán keresztül érvényesül.
4. Információs és kommunikációs rendszer
   A kialakított információs és kommunikációs rendszer - vezetői utasítások, értekezletek, munkamegbeszélések, szabályzatok stb. - alkalmasak arra, hogy a megfelelő információk a megfelelő úton és időben eljussanak az illetékes személyekhez, illetve szervezeti egységekhez.
5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)
   A belső kontroll monitoring arra irányul, hogy biztosítsa a kontrolloknak a létrehozásuk szándékának megfelelő működését és a működés megfelelő módosítását, a körülmények megváltozása esetén. A monitoring tevékenység részét képezi a jogszabályok változásának nyomon követése.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

III/1. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § ca) pont)

A Bkr. 13. §-a szerint külső ellenőrzésnek tekintjük az Európai Számvevőszék, az Európai Bizottság, az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság, a Magyar Államkincstár, az irányító szerv, illetve az általuk megbízott más személyek által végzett ellenőrzést.
A fenti jogszabály figyelembevételével Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál 2025. évben külső ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

III/2. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § cb) pont)

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatánál intézkedést igénylő megállapítás nem volt.

Gerendás, 2026. május

Készítette: Nyíriné Uhrin Mária
belső ellenőr

Jóváhagyta: Fekete Zita
aljegyző

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**	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen									5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
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 neve]*											0,00	**0,00**
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											0,00	**0,00**
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											0,00	**0,00**
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											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 határás 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: kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §).

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

Tevékenységek **3. számú melléklet**

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		**Kapacitás összesen**		**Kapacitás összesen** ellenőrző oszlop	
		terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**	terv	**tény**
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	0,00	**0,00**	5,00	**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**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
I.	Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)	0,00	**0,00**	5,00	**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**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	**0,00**	5,00	**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**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	5,00	**5,00**													0,00	**0,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**	5,00	**5,00**
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**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**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
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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
n.	*[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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	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**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	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] 2. sz. mellékletről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival. Ezek a cellák hivatkozásokat, képleteket tartalmaznak, melyeket kérünk nem felülírni (kivéve a sorok másolása miatti újra-képletezés szükségessége esetén).

[2] Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

[3] Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

[4] Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

[5] A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

[6] A tanácsadás külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

[7] Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

[8] Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

Előterjesztés a Képviselő-testület 2026. május 21. napján tartandó ülésére

Előterjesztés
a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi
költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadására

Előterjesztő: Priskin Jánosné elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. §-ában, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet írja elő a nemzetiségi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét és képviselő-testület elé terjesztésének rendjét.

A 2025. évi zárszámadás a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a módosított előirányzathoz viszonyítva mutatja be. A zárszámadás keretében kerül bemutatásra a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása is.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat költségvetésében a bevételi előirányzatok az alábbiak szerint teljesültek:

Költségvetési működési bevétel	520.000 Ft
Feladatalapú támogatás	345.720 Ft
Országos Szlovák Önkormányzattól kapott támogatás	50.000 Ft
Működési célú átvett pénzeszköz (háztartásoktól)	10.000 Ft
Működési bevétel (kerekítési különbözet)	9 Ft
2024. évi költségvetési maradvány	15.795 Ft
Bevételek összesen	**941.524 Ft**

A bevételek 2025. évi módosított előirányzatának főösszege 941.524 Ft, melyből pénzügyileg 941.524 Ft 100%-ban teljesült.

KIADÁSOK

A 2025. évi kiadásokra jóváhagyott előirányzat terhére 914.634 Ft kifizetés valósult meg az alábbiak szerint:

Dologi kiadás:

- LUDOVÉ NOVINY 14.640 Ft
- Kiküldetés 28.135 Ft
- Elektronikus aláírási díj 57.150 Ft
- Internet előfizetés 4.240 Ft
- Hagyományőrző disznótoros ételbemutató 134.136 Ft
- Május 1-i ünnepség 124.360 Ft
- Hársfa fesztiválon való részvétel 41.855 Ft

• Szlovák gyermektábor	112.575 Ft
• Diószegi kulturális napok	81.855 Ft
• Csehországi grillparti	15.820 Ft
• Márton napi felvonulás	22.474 Ft
• Erzsébet-Katalin Bál	46.959 Ft
• Sörpad asztallal (beruházás)	111.980 Ft
• Egyéb kiadások (koszorú, postaköltség, bankköltség, stb.)	118.455 Ft
Kiadások összesen	**914.634 Ft**

Beruházási kiadás a 2025. költségvetési évben **111.980 Ft** volt.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások 97,14 %-ban teljesültek.

Pénzmaradvány:
Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi pénzmaradványa 26.890 Ft

A nemzetiségi önkormányzat közvetett támogatást nem nyújtott.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Gerendás, 2026. május 15.

Priskin Jánosné
elnök

Határozati javaslat:

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a **„Előterjesztés Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadására"** című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

Tárgy: Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi zárszámadásának elfogadása

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

…./2026. (….) határozata
a 2025. évi költségvetés zárszámadásáról

1. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

941.524 Ft költségvetési bevétellel
914.634 Ft költségvetési kiadással
26.890 Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. A Képviselő-testület a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat bevételeit forrásonként az 1. mellékletben, kiadásait jogcímenként a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. mellékletek szerint fogadja el.

(3) A felhalmozási kiadásokat a 4. melléklete szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 5. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat költségvetési maradványát 26.890 Ft-tal a 6. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat mérlegét a 7. melléklet, a vagyonkimutatását a 8. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzatnak EU-s támogatással megvalósuló programja és projektje, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulása nem volt.

(8) Az önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerint nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettséggel, több éves kihatással járó kötelezettségvállalással.

(9) Az önkormányzat munkavállalót nem foglalkoztatott.

Felelős: elnök
Határidő:

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételei

Jogcím csop.sz	Előir.cs.sz.	Előir. csop.sz.	Cím, alcím, jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I.	**B1**		**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**520 000**	**915 720**	**915 720**	**100,00**
		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	520 000	915 720	915 720	100,00
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**	**0**	**0**	**9**	
		B408	Ebből kamatbevételek				
V.	**B5**		**Felhalmozási bevételek**				
VI.	**B6**		**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**10 000**	**10 000**	100,00
		B62	Működési célú kölcsönök				
		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	10 000	10 000	100,00
VII.	**B7**		**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
		B74	Felhalmozási célú kölcsönök				
		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
VIII.	**B8**		**Finanszírozási bevételek**	**15 795**	**15 795**	**15 795**	**100,00**
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 795	15 795	15 795	100,00
ÖSSZESEN				**535 795**	**941 515**	**941 524**	**100,00**

2. melléklet a ../2026.(V....) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi kiadásai

Jogcím csop.sz.	Előir. csop.sz.	Cím, alcím, jogcím	Eedeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
		Működési kiadások	**416 000**	**821 720**	**802 654**	97,68
I.	K1	Személyi juttatások	100 000	252 220	249 373	98,87
II.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
III.	K3	Dologi kiadások	316 000	569 500	553 281	97,15
IV.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
V.	K5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	
		Felhalmozási kiadások	**119 795**	**119 795**	**111 980**	93,48
VI.	K6	Beruházások	119 795	119 795	111 980	93,48
VII.	K7	Felújítások				
VIII.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
		Finanszírozási kiadások				
IX	K9	Finanszírozási kiadások				
		ÖSSZESEN	**535 795**	**941 515**	**914 634**	**97,14**

3. melléklet a ../2026.(V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2025. év

Rovat	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	520 000	915 720	915 720	100,00	K1	Személyi juttatás	100 000	252 220	249 373
B3	Közhatalmi bevételek					K2	Munkaadót terhelő járulék	0	0	0
B4	Működési bevételek			9		K3	Dologi kiadás	316 000	569 500	553 281
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		10 000	10 000	100,00	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
B8	Működési célú finanszírozási bevételek	15 795	15 795	15 795	100,00	K5	Egyéb működési célú kiadások			
Működési bevételek összesen		**535 795**	**941 515**	**941 524**	100,00	**Működési kiadások összesen**		**416 000**	**821 720**	**802 654**
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					K6	Beruházások	119 795	119 795	111 980
B5	Felhalmozási bevételek					K7	Felújítások			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök					K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási bevételek össz.						**Felhalmozási kiadások össz.**		**119 795**	**119 795**	**111 980**
B8	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek					K9	Finanszírozási kiadások			
Finanszírozási bevételek						**Finanszírozási kiadások**				
Költségvetési bevételek összesen		**535 795**	**941 515**	**941 524**	100,00	**Költségvetési kiadások összesen**		**535 795**	**941 515**	**914 634**

3. melléklet a ../2026.(V...) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Teljesí-tés %-a
98,87
97,15
97,68
93,48
93,48
97,14

4. melléklet a ../2026.(V..) Nemzetiségi Önkormányzati határozathoz Ft-ban

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásai

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előranyzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Beruházás		**119 795**	**119 795**	111980	93,48
Beruházások összesen		**119 795**	**119 795**	**111 980**	**93,48**

GERENDÁSI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE

Pénzeszközök változásának levezetése

Ft

Megnevezés	Összeg
A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen	**15 795**
32. számlák nyitó egyenlege	590
33. számlák nyitó egyenlege	15 205
B. Korrekciós tételek összesen	**11 095**
Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege {-003}	- 914 634
Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege {+005}	941 524
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	- 15 795
Adott előlegek tárgyidőszaki forgalma összesen {+/-3651}	
Folyósított, megelőlegezett tb. És cs. Ellátások elszámolása számla forgalma {+/-3657}	
Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma {+/-3671}	
C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A+B)	**26 890**

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Maradványkimutatás

Ft

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	925 729
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	914 634
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	**11 095**
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	15 795
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	**15 795**
A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)	**26 890**
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	**0**
07 Vállakozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	**0**
B) Vállalkozási tevékenyység maradványa (=III.+IV)	**0**
C) Összes maradvány (=A+B)	**26 890**
D) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	**26 890**
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
G) Vállakozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi mérlege

Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ft	Ft
ESZKÖZÖK		
A/I/1 Vagyoni értékű jogok		
A/I Immateriális javak		
A/II/1 Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
A/II/4 Beruházások, felújítások		
A/II Tárgyi eszközök		
A/III/1 Tartós részesedések		
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
A/III Befektetett pénzügyi eszközök		
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
B/I/1 Vásárolt készletek		
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek		
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok		
B/I Készletek		
B/II Értékpapírok		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	590	7 000
C/III Forintszámlák	15 205	19 890
C/IV Devizaszámlák		
C) PÉNZESZKÖZÖK	**15 795**	**26 890**
D) KÖVETELÉSEK		
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**15 795**	**26 890**
FORRÁSOK		
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke		
G/II Nemzeti vagyon változásai		
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 103	10 103
G/IV Felhalmozott eredmény	42 763	5 692
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-37 071	11 095
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+…+G/VI)	**15 795**	**26 890**
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)		
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása		
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
J/3 Halasztorr eredményszemléletű bevételek		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**0**	**0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	**15 795**	**26 890**

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

2025. évi Vagyonkimutatása

Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	állományi érték	
A/I. Immateriális javak	**0**	**0**
A/II. Tárgyi eszközök	**0**	**0**
II/1. Törzsvagyon	**0**	**0**
a), Forgalomképtelen ingatlanok		
1. Földterületek		
2. Épületek		
3. Egyéb épitmények		
4.Forgalomképtelen erdő		
5. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás		
b), Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	0	0
1. Földterületek		
2. Épületek		
3. Egyéb épitmények		
4. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás		
II/2. Forgalomképes ingatlanok	**0**	**0**
1. Telkek, földterületek		
2. Épületek		
3. Egyéb épitmények		
4. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás		
II/3. Egyéb tárgyi eszközök	**0**	**0**
1. Ügyvitel és számítástechnikai eszközök		
2. Gépek, berendezések, felszerelések		
3. Képzőművészeti alkotás		
4. Járművek		
5. Folyamatban lévő egyéb berendezés beruházás		0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	**0**	**0**
Tartós részesedés		
A/IV.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**0**	**0**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF. ESZKÖZÖK	**0**	**0**
B/1 Készletek		
B/II. Értékpapírok		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZK.	**0**	**0**
C) PÉNZESZKÖZÖK	**15 795**	**26 890**
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések		
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
D. KÖVETELÉSEK	**0**	**0**
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK		
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	**15 795**	**26 890**

FORRÁSOK	Előző év	Tárgy év
	állományi érték	
G/I. NEMZETI VAGYON INDULÁSKORI ÉRTÉKE		
G/II. NEMZETI VAGYON VÁLTOZÁSAI		
G/III. EGYÉB ESZKÖZÖK INDULÁSKORI ÉRTÉKE ÉS VÁLTOZÁSAI	10103	10103
G/IV. FELHALMOZOTT EREDMÉNY	42 763	5 692
G/V. ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÉTÉSÉNEK FORRÁSA	0	0
G/VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-37 071	11 095
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (=G/I+...G/VI.)	**15 795**	**26 890**
H/I. Ktgv. évben esedékes kötelezettségek	0	0

H/II. Ktgv. évet követően esedékes követelések		
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)		
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZ.KAPCS.ELSZÁMOLÁS		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	**15 795**	**26 890**

"0"-ra leírt eszközök		**Előző év**	**Tárgy év**
		állományi érték	
	1. Használatban lévő eszközök	1 162 742	1 250 915
	2. Használaton kivüli eszközök	0	0

"0"-ra leírt eszközök összesen:	**1 162 742**	**1 250 915**

KÉTSOPRONYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

5674 Kétsoprony, Dózsa út 11.
Tel.: 06 (66) 246-012
E-mail: jegyzo@kktv.hu

Ikt.szám: A/1042-2/2026.

Tárgy: Vezető nyilatkozatok megküldése

Priskin Jánosné részére

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Gerendás

Tisztelt Elnök Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § szerint a költségvetési szerv vezetője köteles értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét a Bkr. 1. sz. melléklet szerinti tartalommal.

A Bkr. 11. § (2a) szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Kérem, hogy Elnök asszony a zárszámadási rendelettervezettel együtt vezetői nyilatkozatomat – **Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában** a Képviselő-testület elé terjeszteni szíveskedjen.

Együttműködését köszönöm.

Kétsoprony, 2026. május 21.

Kétsoproni Közös Önkormányzati Hivatal * Jegyző *

Petrovszkiné Krajcsó Ágnes
jegyző

A költségvetési szerv vezetője által készített vezetői nyilatkozatot elfogadom, azt a zárszámadási rendelettervezettel együtt - a Képviselő-testület tájékoztatása mellett - -elfogadom:

Priskin Jánosné
elnök

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat * GERENDÁS * Slovenska Manjinska Samouprava

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző, a Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Gerendás Község Önkormányzata és a Szlovák Önkormányzat közötti megállapodást Gerendás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 7/2019. (I.28.) önkormányzati határozattal fogadta el, a 2/2020. (I.27.) önkormányzati határozattal változatlan formában hagyta jóvá. A Szlovák Önkormányzat rendelkezik SZMSZ-el.

A Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik a jogszabályokban előírt, a működéshez szükséges szabályzatokkal, melyek hatálya ki van terjesztve a Szlovák Önkormányzatra is, így:

- a számviteli jogszabályok által előírt Számviteli Politikával, Leltárkészítési és Leltározási Szabályzattal, Önköltségszámítási Szabályzattal, Eszközök és Források Értékelési, valamint Pénzkezelési Szabályzatával, Számlarenddel,
- Iratkezelési Szabályzattal,
- Gazdálkodási Szabályzattal,
- A Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrenddel,
- Reprezentációs kiadások Szabályzatával,
- Közérdekű adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló Szabályzatával,
- Munkavédelmi Szabályzatával,
- Tűzvédelmi Szabályzattal,
- Adatkezelési Szabályzattal,
- Informatikai Biztonsági Szabályzattal.

A Szlovák Önkormányzat nem rendelkezik a Vezetékes és mobiltelefonok használatának Szabályzatával és a Gépjárművek igénybevételének és használatának Szabályzatával, a Közös Hivatal Szabályzatai kiterjesztésre kerülnek a Szlovák Önkormányzatra is.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek a Közös Hivatal Belső Kontrollrendszert szabályozó Szabályzatának mellékletében.

A Közös Hivatal rendelkezik a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével, melynek hatálya ki van terjesztve a Szlovák Önkormányzatra is. (Integrált Kockázatkezelési Szabályzat)

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Kétsopronyi Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, a szervezet tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, beazonosítása folyamatban van, a kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módja is meghatározásra kerül. A Szabályzat hatálya ki van terjesztve a Szlovák Önkormányzatra is.

c) Kontrolltevékenységek:

A Kétsopronyi Közös Hivatal biztosította a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. A Gazdálkodási Szabályzatban kialakításra kerültek az Önkormányzatra vonatkozó kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás gyakorlásának módja, valamint az ezeket végző személyek felhatalmazásának, kijelölésének rendje. A Szabályzat hatálya ki van terjesztve a Szlovák Önkormányzatra is.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Közös Hivatal Iratkezelési Szabályzatának felülvizsgálata a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2018. évben megtörtént, a Békés Megyei Kormányhivatal és a Békés Megyei Levéltár által is záradékolásra került. A Szabályzat hatálya kiterjesztésre kerül a Szlovák Önkormányzatra is.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Közös Hivatal Belső Kontrollrendszeréről kiadott szabályzata segítséget nyújt a szabályos belső kontrollrendszer kialakításában.

Az Önkormányzat Belső Kontrollrendszeréről kiadott szabályzata segítséget nyújt a szabályos belső kontrollrendszer kialakításában. A nyomonkövetési rendszer kialakításra került, a belső ellenőrzés az operatív tevékenységektől függetlenül működik, a feladatot külső vállalkozás látja el.

Gerendás Község Önkormányzata a 2025. évi belső ellenőrzési feladatot megállapodás alapján külső szolgáltató bevonásával látta el.

A 2025. évi belső ellenőrzés lezárult, az önkormányzat működési célú támogatásának pénzügyi elszámolásának ellenőrzése megtörtént.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20 . évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20… évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20… évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20… évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Kétsoprony, 2026. május 21.

P. H.

Kétsoproni Közös Önkormányzati Hivatal

.....

Petrovszkiné Krajcsó Ágnes

jegyző

Előterjesztés

Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzati ülésre

Tárgy: Beszámoló a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről és a további tervek, feladatok ismertetése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés mellékletét képezi a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről szóló beszámoló és a további tervek, feladatok ismertetése.

Gerendás, 2026. május 19.

Priskin Jánosné
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a legutóbbi testületi ülés óta eltelt időszak eseményeiről szóló tájékoztatást elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök

Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

A Gerendási Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évben megvalósuló további terveket az előterjesztés tartalma szerint megismerte és elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Priskin Jánosné elnök

Határidő: azonnal

BESZÁMOLÓ

GERENDÁSI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT A LEGUTÓBBI TESTÜLETI ÜLÉS ÓTA ELTELT IDŐSZAK ESEMÉNYEI.

2026. 03. 07. GERENDÁS, MŰVELŐDÉSI HÁZ – NŐNAP A NYUGDÍJAS EGYESÜLET SZERVEZÉSÉVEL.

2026. 03. 10. NŐNAP AZ ÖNKORMÁNYZAT SZERVEZÉSÉVEL.

2026. 03. 13–14–15. NEMZETKÖZI KOLBÁSZGYÚRÓ VERSENY A SZLOVÁKIAI DIÓSZEGEN.

2026. 03. 15. KOSZORÚZÁS AZ EMLÉKMŰNÉL AZ 1848–49-es FORRADALOM ÉS SZABADSÁGHARC TISZTELETÉRE.

2026. 03. 22. BÉKÉSCSABA, KORNÉLIA VENDÉGLŐ – EBÉD A MEZŐMEGYERI NYUGDÍJAS EGYESÜLET MEGHÍVÁSÁRA

2026. 03. 28. HAGYOMÁNYŐRZŐ SZLOVÁK DISZNÓTOROS ÉTELBEMUTATÓ A SZLOVÁK EMLÉKHÁZNÁL. A RENDEZVÉNYEN RÉSZT VETTEK CSEHORSZÁGBÓL ÉS SZLOVÁKIÁBÓL ÉRKEZŐ VENDÉGEK, VALAMINT A HELYI ÉS A VIDÉKI CIVILSZERVEZETEK, EGYESÜLETEK VEZETŐI ÉS TAGJAI. A GYERMEKEK KÉZMŰVES FOGLALKOZÁSON VEHETTEK RÉSZT.

2026. 04. 01. GERENDÁS, MŰVELŐDÉSI HÁZ – PASSIÓJÁTÉK A BUDAPESTI EVANGÉLIKUS TEOLÓGUSOK ELŐADÁSÁBAN.

2026. 04. 11. BUDAPEST – KAMPÁNYZÁRÓ GYŰLÉS AZ ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT SZERVEZÉSÉVEL.

2026. 04. 17. SZARVAS – SZLOVÁK RÉGIÓS GYŰLÉS

2026. 04. 18. KARDOSKÚT – EBÉD A KARDOSKÚTI NYUGDÍJAS EGYESÜLET MEGHÍVÁSÁRA.

2026. 04. 18. TELEKGERENDÁS – TEADÉLUTÁN A TELEKGERENDÁSI SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT MEGHÍVÁSÁRA.

2026. 04. 19. KÉTSOPRONY – TEADÉLUTÁN A KÉTSOPRONYI SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT MEGHÍVÁSÁRA.

2026. 04. 25. BÉKÉS – EBÉD A BÉKÉSI NYUGDÍJAS EGYESÜLET MEGHÍVÁSÁRA.

2026. 04. 25. BUDAPEST – NAGYGYŰLÉS Dr. EGYEDNÉ BARÁNEK RUZSENKA MEGHÍVÁSÁRA A MAGYARORSZÁGI SZLOVÁKOK ORSZÁGOS SZÖVETSÉGÉNEK SZÉKHÁZÁBAN.

2026. 04. 25. GERENDÁS, MŰVELŐDÉSI HÁZ – TAVASZVÁRÓ RENDEZVÉNY A NYUGDÍJAS EGYESÜLET SZERVEZÉSÉVEL.

2026. 04. 26. CSORVÁS – TÁJHÁZAK NAPJA.

2026. 05. 01. MÁJUS-1-i FELVONULÁS A GERENDÁSI SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS A GERENDÁSI SZLOVÁKOK EGYESÜLETE SZERVEZÉSÉVEL.
A MENETBEN RÉSZT VETT CSORVÁS VÁROS FÚVÓSZENEKARA ÉS MAJORETTCSOPORTJA, VALAMINT A HELYI ÉS A VIDÉKI CIVIL SZERVEZETEK, EGYESÜLETEK VEZETŐI ÉS TAGJAI.

2026. 05. 16. BÉKÉSCSABA – GYÜLEKEZETI ÉS MISSZIÓI NAP AZ EVANGÉLIKUS NAGYTEMPLOMBAN.

2026. 05. 16. ÚJKÍGYÓS – EBÉD AZ ÚJKÍGYÓSI MOZGÁSKORLÁTOZOTTAK MEGHÍVÁSÁRA

2026. 05. 16. TELEKGERENDÁS – ORGONABÁL A TELEKGERENDÁSI NYUGDÍJAS EGYESÜLET MEGHÍVÁSÁRA.

2026. 05. 16. GERENDÁS, MŰVELŐDÉSI HÁZ – JÓTÉKONYSÁGI BÁL A SAVIÓ SZENT DOMONKOS ÓVODA ÉS ÁLTALÁNOS ISKOLA MEGSEGÍTÉSÉRE.

TOVÁBBI TERVEK, FELADATOK

2026. JÚNIUS 13. PARASZTOLIMPIA.

2026. JÚLIUS 10. MEZŐBERÉNYI TÁBOROS GYERMEKEK FOGADÁSA.

2026. JÚLIUS 20-31-ig NYÁRI SZLOVÁK GYERMEKTÁBOR.

2026. AUGUSZTUS 7-8-9 KISMÁCSÉD – FALUNAP.

2026. AUGUSZTUS. FÜRDŐZÉS

2026. AUGUSZTUS VAGY SZEPTEMBER – SPORTNAP.

2026. AUGUSZTUS VAGY SZEPTEMBER – LEKVÁRFŐZÉS.

2026. SZEPTEMBER 4-5-6. NEMZETKÖZI FŐZŐVERSENY DIÓSZEG KÖRNYÉKÉN KARCSINÁL.

2026. SZEPTEMBER 25-26-27. GRILLFESZTIVÁL CSEHORSZÁG – IVANČICE.

2026. NOVEMBER 11. MÁRTON-NAPI FELVONULÁS.

2026. NOVEMBER 28. ERZSÉBET-KATALIN BÁL.

2026. NOVEMBER 29. ÁDVENTI GYERTYAGYÚJTÁS.

2026. DECEMBER 13. ÉTELOSZTÁS.

EZEN KÍVÜL NÉVNAPJUKAT, KEREK SZÜLETÉSNAPJUKAT, HÁZASSÁGI ÉVFORDULÓJUKAT ÜNNEPLŐ EGYESÜLETI TAGOK KÖSZÖNTÉSE.