

JELENLÉTI ÍV

**Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
munkaterv szerinti ülésén megjelentekről.**

Az ülés helye: Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal (Községháza) tanácsterme.
Tardos, Rákóczi Ferenc utca 10. szám.

Az ülés kezdete: 2024. május 22. (szerda) 15.00 óra

Sorszám	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat közvetlenül választott képviselője		
	Neve	Tisztsége	Aláírása
1.	Kissné Török Erika	Elnök	Kissné Török Erika
2.	Árendás Zoltánné	Elnökhelyettes	Árendás Zoltánné
3.	Árendás Ferenc	Képviselő	
4.	Bélik Zoltánné	Képviselő	Bélik Zoltánné
5.	Tóth Andrásné	Képviselő	

Sorszám	Meghívottak		
	Neve	Tisztsége	Aláírása
6.	Csabán Béla	Polgármester	
7.	Katona Ágnes	Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője	Katona Ágnes
8.	Rendek Erika	Bánhidai Regionális Kulturális Központ vezetője	Rendek Erika
9.	Crnecski Ivánné		Crnecski Ivánné

[illegible]

**Tardošská slovenská
národnostná samospráva**

**Tardosi Szlovák Nemzetiségi
Önkormányzat Képviselő-testülete**

MEGHÍVÓ

Tardošská slovenská národnostná samospráva /a Tardosi Szlovák Nemzetiségi
Önkormányzat Képviselő-testületének munkaterv szerinti ülését

2024. május 22. (szerda) 15⁰⁰ órára
ö s s z e h í v o m

Az ülés helye: Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal (Községháza) tanácsterme.
Tardos, Rákóczi Ferenc utca 10. szám.

NAPIRENDI JAVASLAT:

1./ Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, a képviselő-testület két ülése közötti időszak fontosabb eseményeiről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

2./ Vezetői nyilatkozatok elfogadása a belső kontrollrendszer működéséről

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

3./ 2023. évi költségvetési beszámoló.

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

4./ 2024. évi költségvetési határozat módosítása.

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

5./ Gyermeknap előkészítése

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

6./ Belső ellenőrzési beszámoló

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

7./Egyebek.

Tardos, 2024. május 17.

Kissné Török Erika

Kissné Török Erika
elnök



NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

A) Alulírott **Kissné Török Erika**, a **Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak **megfelelően 2023. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A jogszabály által kötelezően előírt szabályzatok rendelkezésre álltak, illetve aktualizálásuk, előkészítésük folyamatban volt.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Meghatározásra kerültek a kockázatkezelési rendszer egyes elemei, kijelölésre kerültek az egyes kockázatok kezelésének felelősei. Az esetleges kockázatkezelés szóbeli egyeztetéseken, intézkedésekben megjelentek.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek működése szabályozási szinten biztosított az előírt területeken: költségvetés tervezése, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a

pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

Mind a kiadmányozási, mind a jóváhagyási, mind az engedélyezési folyamatok során működnek a kontrolltevékenységek. A gazdálkodási folyamatok esetében kiemelt ennek dokumentálása is. Az aláírási jogok gyakorlása megtörtént (pl. teljesítés-igazolás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, pénztárellenőrzés, egyeztetések elvégzésének igazolása stb.)

Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított információs rendszerek (közvetlen kapcsolattartás, hivatali út betartása, információk kiadásának rendje) biztosítják az információk megfelelő áramlását.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A megbízott belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hajtja végre az ellenőrzést. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosított. Az ellenőrzések megállapításainak nyomon követését az intézkedési tervek végrehajtásáról szóló beszámolások, illetve szükség esetén az utóellenőrzések biztosítják.

Az esetleges ellenőrzések javaslatai alapján a tapasztalt hiányosságok, hibák megoldásra kerültek.

Az intézményen belüli monitoring az információk vezetőnél való összefutásával alapvetően biztosított.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen-nem

Kelt: Tardos, 2024. március 20.



[Handwritten signature]

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

Beszámoló a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Önkormányzatunk 2023. éves gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást terjesztem a Képviselőtestület elé:

A bevételek és kiadások 2023. évi teljesítési adatait és mérlegét a mellékelt táblázat tartalmazza.

BEVÉTELEK

A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi összes **bevétele 3 475 943 Ft**, tervezett bevétel 100 %-a.

Költségvetési bevételek teljesítése	2.824.791 Ft
Ebből: -	
Működési bevétel	1.807 Ft
Kamat bevétel (bankszámlán lévő összeg után),	116 Ft,
Egyéb működési bevétel (kerekítésből adódó bevétel)	1.691 Ft
Egyéb működési célú támogatások ÁH-án belülről	2.722.984 Ft
Központi kezelésű költségvetési támogatás	1.040.000 Ft
Központi kezelésű feladatalapú támogatás	1.682.984 Ft
Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülről	100.000 Ft
Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványtól	
- Megyei Szlovák versenyhez	100.000 Ft
Finanszírozási célú bevételek:	651.152 Ft
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele:	651.152 Ft

KIADÁSOK

A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat összes kiadása **3.349.496 FT**, 96 %-os teljesítés.

A személyi juttatásra	465.998 FT
Választott tisztségviselők juttatása	116.000 Ft
Megbízási díj	187.476 Ft
Külső személyi juttatás (reprezentációs ktg)	162.522 Ft

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	137.944 Ft
---	-------------------

Dologi kiadásokra 2.545.554 Ft-ot fizettünk ez 97 %-os teljesítést jelent az alábbiak szerint:

Szakmai anyagbeszerzés	267.122 Ft
Üzemeltetési anyag	269.677 Ft

Vásárolt élelmezés	50.286 Ft	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	230.000 Ft	
Kiküldetés költsége	142.320 Ft	
Egyéb szolgáltatás	1.023.696 Ft	
Működési célú előzetesen felszámított áfa	190.919 Ft	
Egyéb dologi kiadás	371.534 Ft	
Egyéb működési célú kiadások		200.000 Ft
Vörösmárvány Táncegyüttes Kulturális Egyesület működési támogatás	200.000 Ft	

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet a beszámoló megvitatására és elfogadására.

Tardos, 2024. május 02.

Kissné Török Erika
elnök

T e r v e z e t

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testületének
/2024. (V.) számú határozata

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásáról az alábbi határozatot hozza:

1. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II.22.) határozat végrehajtását:
a) 3 475 943 forint bevételi főösszeggel
b) 3 349 496 forint kiadási főösszeggel
jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetési maradvány összegét 126 447 forintban állapítja meg.
3. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését az alábbiak szerint elfogadja:

Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
B E V É T E L E K - K I A D Á S O K
2023. ÉVI TELJESÍTÉSE

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi eredetielőirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	%-ban
	A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 04 0000	2 722 984	2 722 984	100
2.1	Nemzetiségi önkormányzat működési költségvetési támogatása				
2.2	Megyei Szlovák Önkormányzat támogatása				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
4.	Működési bevétel	200	2 230	1 807	81
5.	Felhalmozási célú bevételek	0			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	100 000	100 000	100
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 04 0000	2 825 214	2 824 791	100
9.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	651 152	651 152	651 152	100
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 691 352	3 476 366	3 475 943	100

KIADÁSOK

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	%-ban
	A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 070 200	3 476 366	3 349 496	96
1.1.	Személyi juttatások	273 480	496 222	465 998	94
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (repi után)	115 147	142 002	137 944	97
1.3.	Dologi kiadások	692 314	2 638 142	2 545 554	97
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	200 000	200 000	100
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0			
2.1.	Beruházások	0			
2.2.	Felújítások	° 0			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0			
3.	Tartalékok	610 411			
3.1.	Általános tartalék	610 411			
3.2.	Céltartalék				
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 691 352	3 476 366	3 349 496	96
5.	Finanszírozási kiadások				
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 691 352	3 476 366	3 349 496	96

4. A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi Mérlegét a következők szerint fogadja el:

Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	forintban Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	814 264	0	112 858 973
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 060 890	0	684 547
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 875 154	0	113 543 520
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 875 154	0	113 543 520
49	C/II/1 Forintpénztár	17 845	0	22 945
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	17 845	0	22 945
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	633 307	0	103 502
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	633 307	0	103 502
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	651 152	0	126 447

146	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
152	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
161	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0
162	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	0
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 526 306	0	113 669 967
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	597 565	0	597 565
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 374	0	6 374
182	G/IV Felhalmozott eredmény	1 924 718	0	1 911 626
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 13 092	0	-1 056 759
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 515 565	0	1 458 806
188	H/I/3Költségvetési évben esedékes kötelezettség dologi kiadásra	0	0	88 900
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	88 900
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0		88 900
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 741	0	42 152
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	112 080 109
251	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 741	0	112 122 261
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 526 306	0	113 669 967

5. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi létszáma 5 fő. (képviselők)

Tardos, 2024. május 02.

Kissné Török Erika
elnök

ELŐTERJESZTÉS
2024.05.22-ei képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési határozat módosítása

A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetését módosítani szükséges a működési célú támogatások bevételek összegével.

Bevétel

2024. évi Feladatalapú támogatás (1.983.240 Ft) 1.983.240 Ft

A Magyar Államkincstár két részletben utalja.

Az első részlet 991.620 Ft már átutalásra került,
a második részlet 991.620 Ft pedig 2024 augusztus 15-ig)

Egyéb működésbevételek (kiadások visszatérítése NAV-tól
visszatérítés)

10.000 Ft

Bevétel összesen

1.993.240 Ft

Kiadások

Kiadások előirányzat módosítása
Módosítás következtében a

K2 rovat munkáltatót terhelő járulékok

10.000 Ft

Általános tartalék előirányzata nő

1.983.240 Ft-tal

Kiadás összesen:

1.993.240 Ft

A bevételi és kiadási előirányzat fő összege 1.166.547 Ft-ról 3.159.787 Ft-ra változik.

Tardos, 2024. május 16.

Kissné Török Erika
elnök

**A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2024. (V. .) határozata
a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról**

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében továbbá 153. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete az 6/2024. (II.15.) számú határozattal elfogadott 2024. évi költségvetését a következők szerint módosítja:

1.) 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

Költségvetési bevételeit összesen 3 159 787 forintban
ezen belül 3 159 787 forint működési bevétellel,

Költségvetési kiadásait összesen: 3 159 787 forintban
Ezen belül 3 159 787 forint működési kiadással,
állapítja meg.”

2.) 3. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete a költségvetési egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési bevételek	3 159 787 forint
<u>Költségvetési kiadások</u>	<u>3 159 787 forint</u>
Hiány	0 forint”

3.) 4. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét az alábbiak szerint elfogadja:

Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
B E V É T E L E K

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1040000	3023240
2.1	Nemzetiségi önkormányzat működési költségvetési támogatása		
2.2	Megyei Szlovák Önkormányzat támogatása		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
4.	Működési bevétel	100	10100
5.	Felhalmozási célú bevételek	0	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1040100	3033340
9.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	126447	126447
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1166547	3159787

K I A D Á S O K

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai	1166547	1176547
1.1.	Személyi juttatások	516181	516181
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (repi után)	67289	77289
1.3.	Dologi kiadások	583077	583077
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	
2.1.	Beruházások	0	
2.2.	Felújítások	0	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	
3.	Tartalékok		1983240
3.1.	Általános tartalék		1983240
3.2.	Céltartalék		
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1166547	3159787
5.	Finanszírozási kiadások		
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1166547	3159787

4.) 5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat bevételeit feladatonként forrásonként és főbb jogcímcsoportonként a következők szerint fogadja el:

Helyi nemzetiségi önkormányzat igazgatási tevékenysége:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről	3 023 240 forint
- Működési bevétel	10 100 forint
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	126 447 forint”

5.) 6. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként a következők szerint fogadja el:

Az önkormányzat kiadási főösszege: 3 159 787 forint.

Ezen belül:

- személyi juttatások:	516 181 forint
- munkaadókat terhelő járulékok	77 289 forint
- dologi kiadások	583 077 forint
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0 forint
- egyéb működési célú kiadások	0 forint
- felhalmozási kiadás	0 forint
- tartalék	1 983 240 forint”

6.) 10. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetésében a kiadásai között 1 983 240 Ft tartalékot tervez.”

Határidő: folyamatos, 2024. december 31.

Felelős: Kissné Török Erika elnök

Tardos, 2024. május 16.

Kissné Török Erika
elnök

**A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének
6/2024. (II.15.) számú határozata a módosító /2024. (V. .) számú határozattal egységes
szerkezetben**

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 23. §-a és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében továbbá 153. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

1. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

Költségvetési bevételeit összesen 3 159 787 forintban
ezen belül 3 159 787 forint működési bevétellel,

Költségvetési kiadásait összesen: 3 159 787 forintban
Ezen belül 3 159 787 forint működési kiadással,

2. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete a költségvetési hiány összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

3. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Testülete a költségvetési egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési bevételek	3 159 787 forint
<u>Költségvetési kiadások</u>	<u>3 159 787 forint</u>
Hiány	0 forint

4. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét az alábbiak szerint elfogadja:

Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
B E V É T E L E K

<i>Forintban</i>			
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1040000	3023240
2.1	Nemzetiségi önkormányzat működési költségvetési támogatása		
2.2	Megyei Szlovák Önkormányzat támogatása		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
4.	Működési bevétel	100	10100
5.	Felhalmozási célú bevételek	0	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1040000	3033340
9.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	126447	126447
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1166547	3159787

K I A D Á S O K

<i>Forintban</i>			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai	1166547	1176547
1.1.	Személyi juttatások	516181	516181
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (repi után)	67289	77289
1.3.	Dologi kiadások	583077	583077
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	
2.1.	Beruházások	0	
2.2.	Felújítások	0	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	
3.	Tartalékok	0	1983240
3.1.	Általános tartalék	0	1983240
3.2.	Céltartalék		
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1691352	3159787
5.	Finanszírozási kiadások		
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1691352	3159787

5. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat bevételeit feladatonként forrásonként és főbb jogcímcsoportonként a következők szerint fogadja el:

Helyi nemzetiségi önkormányzat igazgatási tevékenysége:

- Működési célú támogatás
államháztartáson belülről 3 023 240 forint
- Működési bevétel 10 100 forint
- Előző évi költségvetési maradvány
igénybevétele 126 447 forint

6. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként a következők szerint fogadja el:

Az önkormányzat kiadási főösszege: 3 159 787 forint.

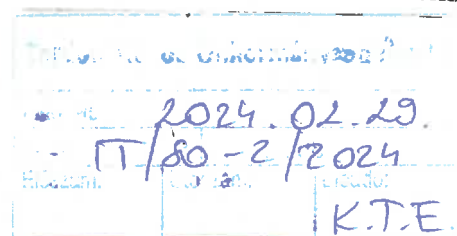
Ezen belül:

- személyi juttatások: 516 181 forint
- munkaadókat terhelő járulékok 77 289 forint
- dologi kiadások 583 077 forint
- ellátottak pénzbeli juttatásai 0 forint
- egyéb működési célú kiadások 0 forint
- felhalmozási kiadás 0 forint
- tartalék 1 983 240 forint

7. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évben európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem valósít meg.
8. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évben felhalmozási kiadást nem tervez.
9. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési évre vonatkozó létszámkeretét 0 fő-ben határozza meg, közfoglalkoztatást nem tervez.
10. A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetésében a kiadásai között 1 983 240 Ft tartalékot tervez.
11. Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2024. évben nincs.
12. Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnak 2024. évben saját bevétele nincs, amit az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításánál figyelembe venne.
13. A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 200.000 Ft összeghatárig az elnökre átruházza.
14. A 13. pontban foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

15. A házipénztárból készpénzben teljesíthető kifizetések a következők:
- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
 - b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
 - c.) az Önkormányzat tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
 - d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
 - f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - g.) megbízási díjak, munkabérek,
 - h.) vásárlási és üzemanyag előleg,
 - i.) egyéb esetekben a házi pénztárból az önkormányzat elnökének egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzes kifizetés

Kissné Török Erika
elnök



Éves ellenőrzési jelentés

**a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál
folytatott
2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről**

Készült: 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.). 48. § alapján

Kapja: 370/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 49. § (3) bek. alapján:

- Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
- Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Készítette: Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

Formai, tartalmi alapja: Útmutató a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez (Pénzügyminisztérium, 2022. augusztus)

Bevezető

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Mötv. 119. § (4) bekezdése alapján 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 nemzetiségi önkormányzatokra a belső kontrollók, belső ellenőrzés tekintetében külön szabályok nem vonatkoznak, ezért a helyi önkormányzatokra vonatkozó szabályok alapján került sor a belső ellenőrzésre.

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a jegyző gondoskodott a belső ellenőrzés megszervezéséről, ami a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás keretében biztosított.

I./ Bkr. 48. § a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Bkr. 48. § aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítése

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét a 85/2022.(XII.7.) sz. határozat tartalmazza.

Az ellenőrzési terv a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a tárgyi eszköz nyilvántartás és leltár ellenőrzését tartalmazta.

A tervezett ellenőrzés teljesült, nem tervezett ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés főbb megállapításai:

- A tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár (I/117/2023.)

A tárgyi eszköz nyilvántartás, selejtezés és leltározás ellenőrzése a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatra terjedt ki.

Az Önkormányzat gazdasági szervezeti feladatait, ezen belül az eszköznyilvántartást a Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal Tardosi Kirendeltsége látja el.

Az ellenőrzött szervezet a selejtezésre és a leltározásra belső szabályzattal rendelkezik. A szabályzatok a jogszabályi elvárásoknak alapvetően megfelelnek, azonban helyi sajátosságokat nem tartalmaznak.

A tárgyi eszköz nyilvántartás a vizsgált időszak első felében excel táblás nyilvántartással történt. A vizsgált időszak folyamán a tárgyi eszközök az ASP gazdálkodási szakrendszer KATI moduljában való rögzítése megtörtént, a nyilvántartás szabályos vezetése biztosított.

A vizsgált időszakban nem volt selejtezés.

A vizsgált időszakban 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozóan került sor a mérlegben szereplő tárgyi eszközöket érintő mennyiségi leltárra. A leltározás előkészítésének és a leltár felvételének dokumentálása megfelelő volt, a leltár kiértékelés eltérést nem mutatott ki.

A 2022. december 31-i beszámolóhoz az egyeztetéssel leltár (mérlegalátámasztás) elkészült, az egyezőségek biztosítottak.

Az ellenőrzés megállapításai alapján intézkedés nem volt szükséges.

A 2023. évi ellenőrzés megállapításai felelősségre vonást nem indokoltak. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Bkr. 48. ab/ A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Humánerőforrás-ellátottság

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás társulási megállapodása alapján a Társuláshoz tartozó településeken a belső ellenőrzési tevékenységet a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrei látják el.

A belső ellenőrök a jogszabálynak megfelelő iskolai és szakmai végzettséggel rendelkeznek, a Pénzügyminisztérium által vezetett „Belső ellenőrök névjegyzékében” szerepelnek, a kötelező továbbképzésben részt vettek.

A belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége, összeférhetetlenség

A belső ellenőrök tevékenységüket közvetlenül a munkáltatói jogot gyakorló jegyzőnek alárendelve végzik, az ellenőrzési tevékenységen kívül más operatív feladatban nem vesznek részt. A belső ellenőrök összeférhetetlen feladatot nem végeztek.

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál a jegyző által megküldött ellenőrzési határozat valamint jóváhagyott ellenőrzési program szerint történt az ellenőrzés lefolytatása.

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások, a belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Erőforrás- és információellátottsággal kapcsolatos probléma a belső ellenőrök munkáját nem akadályozta. Az ellenőrzések során a vizsgálandó iratanyagokhoz való hozzáférés illetve az ellenőrzések során a személyes információ, segítség biztosított volt.

Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető az előírt nyilvántartást vezeti. A 2023. évi nyilvántartás jelen beszámoló melléklete.

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

2023. évben dokumentált tanácsadói tevékenység iránti igény a nemzetiségi önkormányzat esetében nem merült fel.

II./ Bkr. 48. § b/ A belső kontrollrendszer működésének értékelése

Az elmúlt évek ellenőrzései a megállapításokkal, javaslatokkal minden ellenőrzött szervezetet érintően hozzájárultak a belső kontrollrendszer hatékonyabb működéséhez. Kiemelhetők itt a szabályozottságra, a folyamatba épített ellenőrzésre tett javaslatok.

- Kontrollkörnyezet

Alapvetően a belső szabályozottság biztosítja a megfelelő kontrollkörnyezetet. A szabályzatok aktualizálása a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat esetében folyamatos volt.

- Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelésre írott dokumentációval nem rendelkeznek, az esetleges kockázatkezelés szóbeli egyeztetéseken, intézkedésekben jelenik meg.

- Kontrolltevékenységek

A kiadmányozási, jóváhagyási, engedélyezési folyamatok során működnek a kontrolltevékenységek. A gazdálkodási folyamatok esetében kiemelt ennek dokumentálása. Az aláírási jogok gyakorlása, az aláírások megléte alapján a folyamatba épített ellenőrzés működése megállapítható (pl. teljesítés-igazolás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, pénztárellenőrzés, egyeztetések elvégzésének igazolása, stb.).

- Információs és kommunikációs rendszer

Az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzatnál a kialakított információs rendszerek (közvetlen kapcsolattartás, hivatali út betartása, információk kiadásának rendje) biztosítják az információk megfelelő áramlását.

- Monitoringrendszer

A szervezeten belüli monitoring az információk vezetőnél való összefutásával biztosított.

Bkr. 48. § c/ Az intézkedési tervek megvalósítása

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a 2023. évi ellenőrzés megállapításai alapján nem volt szükséges intézkedési terv készítése, 2022. évről áthúzódó kötelezettség sem volt.

A Bkr. 48. § (c) bekezdésének 2023. május 3-tól hatályos módosítása alapján a 2023. évi ellenőrzési beszámolóban a külső ellenőrzéseket követő intézkedési tervek végrehajtásáról is be kell számolni.

A jegyző tájékoztatása szerint a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatot érintően 2023. évben nem volt intézkedési terv készítésével járó külső ellenőrzés.

Tata, 2024. február 13.


Zsebőkne Horváth Anna
belső ellenőrzési vezető

Átvételi záradék:

A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatot érintő 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről készült Éves ellenőrzési jelentést átvettem.

Tardos, 2024. február 15.


Kissné Török Erika
nemzetiségi önkormányzat elnöke


Katona Ágnes
jegyző



Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzéséről szóló 85/2022.(XII.7.) sz. határozat végrehajtásáról

Ellenőrzések nyilvántartása

2023. év

Sor-szám	Iktatószám	Ellenőrzött szervezet, szervezeti egység neve	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzést végezte	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzés kezdete	Ellenőrzés lezárása	Realizálások módja, intézkedések
1.	II/17/2023.	Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár	Zsebőkné H. Anna	2021-2023. év	2023. december 1.	2023. december 18.	intézkedés nem szükséges

Tata, 2023. december 21.

Készítette: Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

