

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi vagyoneleltárának tárgyában

A Kormány az Alaptörvény 53. cikk (1) bekezdésében meghatározott hatáskörében, figyelemmel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 51/A. §-ára, az Alaptörvény 15. cikk (1) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva veszélyhelyzetet hirdetett ki a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet (Korm. rendelet) szerint, mely a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvénnyel, továbbá a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi XL. törvénnyel megerősítésre és meghosszabbításra került.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 153. § (2) bekezdése kimondja, hogy ahol az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandók.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 113. § c) és d) pontja alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat - jogszabályi keretek között - át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel határozza meg törvényes működésének feltételeit, így a vagyoneleltárát, törzsvagyona körét és a tulajdonát képező vagyon használatának szabályait.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata elhatározza elnöki hatáskörben, hogy a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 113. § c) pontja alapján a 2020. évi vagyoneleltárát a mellékelt dokumentumok szerint kívánja elfogadni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel a Kat. 46. § (4) bekezdése alapján átruházott elnöki hatáskörben hozott döntésre vonatkozóan a véleményét kifejezni, a tájékoztatást elfogadni szíveskedjen.

13/2021. (V. 26.) elnöki határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvénnyel, továbbá a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi XL. törvénnyel megerősített és meghosszabbított veszélyhelyzetben - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 113. § c) pontja alapján - a **2020. évi vagyoneleltárát** az 1/a. és 1/b. számú mellékletek szerint fogadja el.

Az Elnök tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a határozatot Hajdúsámson Város Önkormányzata részére megküldi.

Határidő: azonnal

Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2021. május 26.


Gajdos Mihályné
elnök



VAGYONKIMUTATÁS
ESZKÖZÖK 2020. ÉV

Megnevezés	2019.			2020. év		
	Bruttó érték (Ft)	ÉCS (Ft)	Nettó érték (Ft)	Bruttó érték (Ft)	ÉCS (Ft)	Nettó érték (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:						
I. Immateriális javak						
1111 Vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke			-	-	-	0
111912 0-ig leírt korl. Forg. Képes kísértékű vagyoni értékű jogok állományának értéke	92 094	92 094	-	92 094	92 094	0
A/I. Immateriális javak	92 094	92 094	-	92 094	92 094	-
A/II. Tárgyi eszközök						
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
131113 Informatikai eszközök forgalomképes	-	-	-	-	-	0
131123 Üzleti Forgalomképes egyéb gép aktivált állományának értéke	401 402	42 416	358 986	401 402	100 620	300 782
1319113 „0”-ra íródott informatikai eszközök üzleti forgalomképes	59 861	59 861	0	59 861	59 861	0
13191143 „0”-ra íródott kísértékű informatikai eszközök üzleti forgalomképes	725 935	725 935	0	1 300 935	1 300 935	0
13191243 „0”-ra íródott kísértékű gépek, berendezések, felszerelések üzleti forgalomképes	1 007 060	1 007 060	0	1 248 784	1 248 784	0
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek:	2 194 258	1 835 272	358 986	3 010 982	2 710 200	300 782
A/II. Tárgyi eszközök	2 194 258	1 835 272	358 986	3 010 982	2 710 200	300 782
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	0	0	0
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök:	0	0	0	0	0	0
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:	2 286 352	1 927 366	358 986	3 103 076	2 802 294	300 782
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök:	-	-	-	0	0	0
C) Pénzeszközök:						
C/I. Lekötött bankbetétek			0			0
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	-	-				
3211 Forintpénztár	95 470	-	95 470	57 220	0	57 220
C/II/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	95 470	-	95 470	57 220	0	57 220
C/III. Forintszámlák	-	-				0
C/III/1 Kincstáron kívüli forint számlák	945 921	-	945 921	1 521 263	0	1 521 263
C/III Forintszámlák:	945 921	-	945 921	1 521 263	0	1 521 263
C) Pénzeszközök:	1 041 391	-	1 041 391	1 578 483	0	1 578 483
D) Követelések						
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre:						
3514 Ktgv. évben esedékes köv. működési bevételre	-	-	-	0	0	0
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre:	-	-	-	0	0	0
D) Követelések:	-	-	-	0	0	0
E) Egyéb sajátos elszámolások:	-	-	-	0	0	0
F) Aktív időbeli elhatárolások:	-	-	-	0	0	0
Eszközök:	3 327 743	1 927 366	1 400 377	4 681 559	2 802 294	1 879 265

A 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek nincsenek a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonában.

Vagyongkimutatás
FORRÁSOK 2020. év

Megnevezés	2019.év	2020. év
	Bruttó érték (Ft)	Bruttó érték (Ft)
G) Saját tőke		
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke		
411 Nemzeti vagyon induláskori értéke	182 141	182 141
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	182 141	182 141
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		
4133 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	309 972	309 972
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	309 972	309 972
G/IV. Felhalmozott eredmény		
414 Felhalmozott eredmény	1 004 875	883 384
G/IV Felhalmozott eredmény	1 004 875	883 384
G/VI. Mérleg szerinti eredmény		
416 Mérleg szerinti eredmény	- 121 491	465 294
G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 121 491	465 294
G) Saját tőke	1 375 497	1 840 791
H) Kötelezettségek		
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
H/II/3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
4213 Költségvetési évben esedékes kötelezettség dologi kiadásokra	-	0
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	-	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek összesen:	-	0
H/III. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
H/II/3.Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
4223 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24 228	36 927
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24 228	36 927
H) Kötelezettségek	24 228	36 927
J) Passzív időbeli elhatárolások		
J/2 Kötelezettségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
442 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	652	1 547
J) Passzív időbeli elhatárolások összesen:	652	1 547
Források összesen:	1 400 377	1 879 265

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a 2020. évi zárszámadás elfogadása tárgyában

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló határozati javaslatát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában foglaltak alapján az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A Kormány az Alaptörvény 53. cikk (1) bekezdésében meghatározott hatáskörében, figyelemmel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 51/A. §-ára, az Alaptörvény 15. cikk (1) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva veszélyhelyzetet hirdetett ki a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet (Korm. rendelet) szerint, mely a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvénnyel, továbbá a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi XL. törvénnyel megerősítésre és meghosszabbításra került.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 153. § (2) bekezdése kimondja, hogy ahol az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandók.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 113. § c) és d) pontja alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat - jogszabályi keretek között - át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel határozza meg törvényes működésének feltételeit, így a vagyonelemtárát, törzsvagyona körét és a tulajdonát képező vagyon használatának szabályait.

A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetése 2 940 000 Ft kiadási és bevételi főösszeggel került elfogadásra, mely év közben 7 022 939 Ft összegre módosult. A bevételek és a kiadások alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A módosított bevételi előirányzat **7 022 939 Ft**, év végére **5 824 685 Ft**-ban teljesült, ami 82,94 %-os arányt jelent.

- központi költségvetésből érkező működési és feladatalapú támogatások 2 781 548 Ft összegben 100%-ban teljesültek,
- az önkormányzattól kapott támogatás 2 000 000 Ft, szintén 100%-ban teljesült,
- kamatbevételek 1 746 Ft,
- finanszírozási bevételeként az előző évi pénzmaradvány szerepel 1 041 391 Ft összegben.

A **7 022 939 Ft** módosított kiadási előirányzat **4 246 202 Ft** teljesítést mutat, mely 60,46 %.

A kiadások között:

- személyi juttatások kifizetése 2020. évben nem történt,
- a munkaadókat terhelő járulékok 40 000 Ft módosított előirányzata 17 304 Ft teljesítést mutat, amely 43,26 %-nak felel meg, itt cégtelefon adóhoz kapcsolódó járulékbefizetések találhatók,
- dologi kiadások 5 662 939 Ft-os módosított előirányzata 3 248 648 Ft-ra teljesült, a teljesítési arány 57,37 %,
- beruházási kiadások 1 320 000 Ft-os módosított előirányzata 980 250 Ft-ra teljesült, ez 74,26 %.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi maradványa **1 578 483 Ft** (5. sz. melléklet), melyből a 2021. évi költségvetésbe már beépítésre került **1 200 000 Ft**, a fennmaradó **378 483 Ft** összeg, a soron következő költségvetés módosításakor kerül rendezésre.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerint a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi pénzeszköz változásainak bemutatását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi eredmény kimutatását a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata által nyújtott 2020. évi közvetett támogatásokat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján elkülönítetten kell szerepeltetni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatásokat. A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésében európai uniós támogatásokat a 7. sz. melléklet tartalmazza.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi vagyon kimutatását a 8/a és a 8/b. sz. mellékletek tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24 § (4) bekezdés b) pontjában megfogalmazott többéves kihatással járó döntés a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésében nem szerepelt.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának tulajdonában álló gazdálkodó szervezet nincs.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évben adósság állománya nem keletkezett.

A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának gazdálkodása a 2020. évi költségvetés keretein belül került végrehajtásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel a Kat. 46. § (4) bekezdése alapján átruházott elnöki hatáskörben hozott döntésre vonatkozóan a véleményét kifejezni, a tájékoztatást elfogadni szíveskedjen.

14/2021. (V. 26.) elnöki határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvénnyel, továbbá a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi XL. törvénnyel megerősített és meghosszabbított veszélyhelyzetben - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában foglaltak alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi gazdálkodásának bevételeit **5 824 685 Ft-ban**, 82,94 %-os teljesítéssel, a kiadásait **4 246 202 Ft-ban**, 60,46 %-os teljesítéssel a határozat 1. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerint a 2. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi pénzeszköz változásainak bemutatását a 3. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi eredmény kimutatását a 4. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetési maradványát **1 578 483 Ft** összeggel fogadja el. (5. sz. melléklet).

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata által nyújtott 2020. évi közvetett támogatásokat a 6. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésében európai uniós támogatásokat a 7. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi vagyonkimutatása alapján az eszközök és a források értéke 1 879 265 Ft, melyet a 8/a. és a 8/b. sz. mellékletek tartalmaznak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24 § (4) bekezdés b) pontjában megfogalmazott többéves kihatással járó döntés a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésében nem szerepelt.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának tulajdonában álló gazdálkodó szervezet nincs.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évben adósság állománya nem keletkezett.

Az Elnök tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a határozatot Hajdúsámson Város Önkormányzata részére megküldi.

Határidő: azonnal

Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2021. május 26.


Gajdos Mihályné
elnök



Tartalomjegyzék
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi zárszámadási
határozatának mellékletei

Melléklet száma	Melléklet címe
1	Mérleg
2	Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban
3	Pénzeszköz változásainak bemutatása 2020. évre vonatkozóan
4	2020. évi eredménykimutatás
5	2020. évi maradvány kimutatása
6	Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2020. évben
7	Európai Unió Projekt bemutatása 2020. évre vonatkozóan
8/a	Vagyonkimutatás 2020. év Eszközök
8/b	Vagyonkimutatás 2020. év Források

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata bevételei és kiadásai

Ft

Bevételi jogcím-csoport		Összesen			
		2019. évi	2020. évi		
		Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	Működési bevételek	11 105 377	5 981 548	4 783 294	79,97
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélkül bevételekből származnak	11 102 640	5 981 548	4 781 548	79,94
	- központi költségvetésből	3 316 640	2 781 548	2 781 548	100,00
	- önkormányzattól	6 786 000	2 000 000	2 000 000	100,00
	- egyéb fejezeti kez.el.műk.célú.tám. bevételek	1 000 000	1 200 000	0	0,00
	- elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0	0,00
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00
3.	Működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló a működés során keletkező bevételekből származnak	2 737	0	1 746	0,00
4.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélkül bevételekből származnak	0	0	0	0,00
II.	Finanszírozási bevételek	2 000 875	1 041 391	1 041 391	100,00
1.	A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 3. § (1) bekezdés a)-e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek, valamint a hitelviszony megtestesítő értékpapírok értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0,00
2.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	0	0	0	0,00
3.	Költségvetési maradvány	2 000 875	1 041 391	1 041 391	100,00
III.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélkül bevételekből származnak	0	0	0	0,00
2.	Felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételből származnak	0	0	0	0,00
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélkül bevételekből származnak	0	0	0	0,00
Bevételek összesen		13 106 252	7 022 939	5 824 685	82,94
- kötelező feladatellátásra		13 106 252	7 022 939	5 824 685	82,94
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	0	0,00
I.	Működési kiadások	10 766 055	5 702 939	3 265 952	57,27
1.	Személyi juttatások	16 657	0	0	0,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 390	40 000	17 304	43,26
3.	Dologi kiadások	8 719 008	5 662 939	3 248 648	57,37
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 000 000	0	0	0,00
6.	Tartalékok	0	0	0	0,00
II.	Felhalmozási kiadások	1 298 664	1 320 000	980 250	74,26
1.	Beruházási kiadások	1 298 664	1 320 000	980 250	74,26
2.	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00
4.	Tartalékok	0	0	0	0,00
Kiadások összesen		12 064 719	7 022 939	4 246 202	60,46
- kötelező feladatellátásra		12 064 719	7 022 939	4 246 202	60,46
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	0	0,00
Intézményi létszám		0	0	0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma		0	0	0	0

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési kiadásai funkciók szerinti bontásban 2020. évben

Kötelező feladatok
kiadásai

Ft

Kormányzati funkció	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok		Dologi kiadások		Átadott pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai		2019. évi teljesítés	2020. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	Teljesítés	2020. évi módosított előirányzat	Teljesítés	2020. évi módosított előirányzat	Teljesítés	2020. évi módosított előirányzat	Teljesítés				
Megnevezés	Száma												
Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	011140	0	0	40 000	17 304	3 882 939	3 248 648	0	0	10 766 055	3 922 939	3 265 952	83,25%
Esélyegyenlőség elősegítését c. tev. programok	107080	0		0		1 780 000	0	0	0	0	1 780 000	0	0,00%
Kötelező feladatok kiadásai összesen		0	0	40 000	17 304	5 662 939	3 248 648	0	0	10 766 055	5 702 939	3 265 952	57,27%

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi pénzeszközök változásainak bemutatása

Ft

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Bevételek													
1.	Nyitó pénzkészlet	1 041 391	1 289 221	1 017 059	1 461 643	1 860 255	1 288 093	1 340 681	2 068 519	2 667 131	2 394 969	2 122 807	1 850 645	
2.	Támogatások	520 000	0	1 000 000	870 774	0	520 000	1 000 000	870 774	0	0	0	0	4 781 548
	Működési célú támogatások	520 000		1 000 000	870 774		520 000	1 000 000	870 774					4 781 548
	Felhalmozási célú támogatások													0
3.	Közhatalmi bevételek													0
4.	Intézményi működési bevételek			1 746										1 746
5.	Felhalmozási bevételek													0
6.	Átvett pénzeszközök													0
7.	Pénzmaradvány igénybevétele													0
8.	Finanszírozási bevételek													0
9.	Intézményfinanszírozás													0
10.	Egyéb sajátos elszámolások													0
	Bevételek összesen:	1 561 391	1 289 221	2 018 805	2 332 417	1 860 255	1 808 093	2 340 681	2 939 293	2 667 131	2 394 969	2 122 807	1 850 645	4 783 294
	Kiadások													
1.	Személyi juttatások													0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	1 442	17 304
3.	Dologi jellegű kiadások	270 728	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	270 720	3 248 648
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzeszköz átadások államháztartáson belülrre													0
	Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre													0
	Társadalom-, és szociálpolitikai ellátások													0
8.	Tartalékok													0
9.	Beruházások			285 000	200 000	300 000	195 250			0	0			980 250
10.	Felújítások													0
11.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
12.	Felhalmozási célú kamatkiadások													0
13.	Fejlesztési célú kiadások													0
14.	Finanszírozási kiadások (hitel törlesztés)													0
15.	Intézményfinanszírozás													0
	Kiadások összesen:	272 170	272 162	557 162	472 162	572 162	467 412	272 162	272 162	272 162	272 162	272 162	272 162	4 246 202
	Záró pénzkészlet	1 289 221	1 017 059	1 461 643	1 860 255	1 288 093	1 340 681	2 068 519	2 667 131	2 394 969	2 122 807	1 850 645	1 578 483	

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2020. évi Eredménykimutatása

Sorszám	Megnevezés	2019. év	2020. év
1	07 Egyéb működési célú támogatások eredményezmléltü bevételei	11 102 640	4 781 548
2	08 Felhalmozási célú támogatások eredményezmléltü bevételei		
3	09 Különféle egyéb eredményezmléltü bevételek	1 347	2 354
4	III Egyéb eredményezmléltü bevételek (=06+07+08+09)	11 103 987	4 783 902
5	10 Anyagköltség	238 856	734 928
6	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 121 219	675 700
7	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 360 075	1 410 628
8	13 Béreköltség	0	0
9	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 657	0
10	16 Bérjárulékok	27 297	18 199
11	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15+16)	43 954	18 199
12	VI Értékcsokkkenési leírás	684 843	874 928
13	VII Egyéb ráfordítások	9 137 996	2 016 599
14	A) TEVEKENYSEG EREDMENYE (=I+II+III+IV+V+VI+VII)	-122 881	463 548
15	20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményezmléltü bevételek	1 390	1 746
16	VIII Pénzügyi műveletek eredményezmléltü bevételei (=17+18+19+20+21)	1 390	1 746
17	B) PENZUGYI MUVELETEK EREDMENYE (=VIII-IX)	1 390	1 746
18	C) MERLEG SZERINTI EREDMENY (=I+A+B)	-121 491	465 294

Ft

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2020. év Maradvány kimutatása**

		Ft
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 783 294
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 246 202
3	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	537 092
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 041 391
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 041 391
7	A) Alaptevékenység maradványa	1 578 483
8	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
9	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15	C) Összes maradvány	1 578 483
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	700 000
	ebből: működési célú kötelezettséggel terhelt maradvány	700 000
	felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt maradvány	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa	878 483
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2020. évben

A támogatás kedvezményezettje	Tétel- szám	Mentesség			Kedvezmény			Közzv. tám. össz. (Ft)
		jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Eft)	
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének megtányossági alapon történő elengedésének összege	0		0			0		0
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0		0			0		0
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege	0		0			0		0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételeiből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0		0			0		0
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0		0			0		0
ÖSSZESEN	0		0	-		0	-	0

A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetése nem tartalmaz közvetett támogatásokat.

Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről 2020. évre

Ft

S. sz.	Projekt megnevezése	Kezdési év	Összköltség	Összköltségből			2020.12.31-ig felhasznált			2021. évi előirányzat			2021. évi ei.	
				Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Hazai	Európai Unió	Támogatás	Hazai	Európai Unió	Saját forrás	Saját forrás
1	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 "Szegregált területek Felszámolására Irányuló Komplex Programok" A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok	2017	2 400 000	0	0	2 400 000	0	0	500 000	0	0	1 900 000		

VAGYONKIMUTATÁS
ESZKÖZÖK 2020. ÉV

Megnevezés	2019.			2020. év		
	Bruttó érték (Ft)	ÉCS (Ft)	Nettó érték (Ft)	Bruttó érték (Ft)	ÉCS (Ft)	Nettó érték (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:						
I. Immateriális javak						
1111 Vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke			-	-	-	0
111912 0-ig leírt korl. Forg. Képes kísértékű vagyoni értékű jogok állományának értéke	92 094	92 094	-	92 094	92 094	0
A/I. Immateriális javak	92 094	92 094	-	92 094	92 094	-
A/II. Tárgyi eszközök						
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
131113 Informatikai eszközök forgalomképes	-	-	-	-	-	0
131123 Üzleti Forgalomképes egyéb gép aktivált állományának értéke	401 402	42 416	358 986	401 402	100 620	300 782
1319113 „0”-ra íródott informatikai eszközök üzleti forgalomképes	59 861	59 861	0	59 861	59 861	0
13191143 „0”-ra íródott kísértékű informatikai eszközök üzleti forgalomképes	725 935	725 935	0	1 300 935	1 300 935	0
13191243 „0”-ra íródott kísértékű gépek, berendezések, felszerelések üzleti forgalomképes	1 007 060	1 007 060	0	1 248 784	1 248 784	0
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek:	2 194 258	1 835 272	358 986	3 010 982	2 710 200	300 782
A/II. Tárgyi eszközök	2 194 258	1 835 272	358 986	3 010 982	2 710 200	300 782
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	0	0	0
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök:	0	0	0	0	0	0
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:	2 286 362	1 927 366	358 986	3 103 076	2 802 294	300 782
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök:	-	-	-	0	0	0
C) Pénzeszközök:						
C/I. Lékötött bankbetétek			0			0
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						
3211 Forintpénztár	95 470	-	95 470	57 220	0	57 220
C/II/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	95 470	-	95 470	57 220	0	57 220
C/III. Forintszámlák	-	-	-	-	-	0
C/III/1 Kincstáron kívüli forint számlák	945 921	-	945 921	1 521 263	0	1 521 263
C/III Forintszámlák:	945 921	-	945 921	1 521 263	0	1 521 263
C) Pénzeszközök:	1 041 391	-	1 041 391	1 578 483	0	1 578 483
D) Követelések						
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevétele:						
3514 Kígv. évben esedékes köv. működési bevétele	-	-	-	0	0	0
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevétele:	-	-	-	0	0	0
D) Követelések:	-	-	-	0	0	0
E) Egyéb sajátos elszámolások:	-	-	-	0	0	0
F) Aktív időbeli elhatárolások:	-	-	-	0	0	0
Eszközök:	3 327 743	1 927 366	1 400 377	4 681 559	2 802 294	1 879 265

A 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek nincsenek a Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonában.

Vagyongkimutatás
FORRÁSOK 2020. év

Megnevezés	2019.év	2020. év
	Bruttó érték (Ft)	Bruttó érték (Ft)
G) Saját tőke		
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke		
411 Nemzeti vagyon induláskori értéke	182 141	182 141
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	182 141	182 141
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		
4133 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	309 972	309 972
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	309 972	309 972
G/IV. Felhalmozott eredmény		
414 Felhalmozott eredmény	1 004 875	883 384
G/IV Felhalmozott eredmény	1 004 875	883 384
G/VI. Mérleg szerinti eredmény		
416 Mérleg szerinti eredmény	- 121 491	465 294
G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 121 491	465 294
G) Saját tőke	1 375 497	1 840 791
H) Kötelezettségek		
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
H/I/3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
4213 Költségvetési évben esedékes kötelezettség dologi kiadásokra	-	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	-	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek összesen:	-	0
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
H/II/3.Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
4223 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24 228	36 927
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24 228	36 927
H) Kötelezettségek	24 228	36 927
J) Passzív időbeli elhatárolások		
J/2 Kötelezettségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
442 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	652	1 547
J) Passzív időbeli elhatárolások összesen:	652	1 547
Források összesen:	1 400 377	1 879 265

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a belső ellenőrzési tevékenység 2020. évi végrehajtásáról

A Kormány az Alaptörvény 53. cikk (1) bekezdésében meghatározott hatáskörében, figyelemmel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 51/A. §-ára, az Alaptörvény 15. cikk (1) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva veszélyhelyzetet hirdetett ki a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet (Korm. rendelet) szerint, mely a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvénnyel, továbbá a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi XL. törvénnyel megerősítésre és meghosszabbításra került.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 153. § (2) bekezdése kimondja, hogy ahol az Njtv. eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatok és a nemzetiségi települési önkormányzatok tisztségviselőinek jogállására a polgármesteri tisztség ellátására vonatkozó törvényi rendelkezések alkalmazandók.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzat belső kontrollrendszeréről.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. §-a tartalmazza a belső ellenőrzéssel kapcsolatos részletes szabályokat. Ennek alapján:

„(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,

b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,

c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknek és a lebonyolító szerveknek, és

d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezen kívül más tevékenységbe nem vonható be.

(3) A belső ellenőrzést végző személy az ellenőrzött szervnél minősített adatot, üzleti titkot tartalmazó iratokba és más dokumentumokba is betekinthez, azokról másolatot, kivonatot kérhet, személyes adatokat kezelhet az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.”

A belső ellenőrzési feladatokat a 2020. évben is külső szolgáltató, a REBRON Kft. látta el. A külső szolgáltató tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve, a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belsőellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján készített belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A 2020. évi belső ellenőrzési tervet Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 71/2019. (XI. 15.) rnk. sz. határozatával fogadta el. Ennek megfelelően került sor az ellenőrzések végrehajtására.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 49. §-ának megfelelően a 2020. évi éves belső ellenőrzési jelentés elkészült, melyet jóváhagyásra benyújtottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel a Kat. 46. § (4) bekezdése alapján átruházott elnöki hatáskörben hozott döntésre vonatkozóan a véleményét kifejezni, a tájékoztatást elfogadni szíveskedjen.

15/2021. (V. 26.) elnöki határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvénnyel, továbbá a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi XL. törvénnyel megerősített és meghosszabbított veszélyhelyzetben – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. §-a alapján – Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozó a 2020. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a melléklet szerint elfogadja.

Az Elnök tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a határozatról a belső ellenőrzési vezetőt értesíti.

Határidő: azonnal

Felelős: Gajdos Mihályné

Hajdúsámson, 2021. május 26.


Gajdos Mihályné
elnök



Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2020.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2020. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2021. január 31.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2020. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltatóval kötött szerződés keretén belül valósította meg 2020. évben. A 2020. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

- I. **A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA**
1. **Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)**
 - 1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése
 - 1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.
 - 1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
 - 1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
 - 1.2.3 Terven felüli ellenőrzések
2. **Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)**
 - 2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
 - 2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
 - 2.3 A belső ellenőrök képzései
 - 2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
 - 2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai
 - 2.6 Összeférhetetlenségi esetek
 - 2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
 - 2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - 2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása
3. **A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
4. **Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata**
5. **Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.**
6. **A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás
- 1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- 2.a. A kontrollkörnyezet értékelése
- 2.b. A kockázatkezelés értékelése
- 2.c. A kontrolltevékenységek értékelése
- 2.d. Az információ és kommunikáció értékelése
- 2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2020. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékelje. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

- 1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
- 2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
- 3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókusz;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2020. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2020. évben nem történt.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2020. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés ellenőrzése*, amelynek célja volt annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés

kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra.

- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.*

A 2020. évben az Önkormányzat működésének vizsgálatára 2 ellenőrzési területen, összesen 12 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2020. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2020. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2020. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Rebron Kft, 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is.

Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2020. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt az Önkormányzat pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2020. évet érintő új számviteli változások
/4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok
aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó
szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2020. évet érintő adójogi változások: számlázás,
térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria,
stb...)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Adatszolgáltatás, főkönyvi könyvelés.

Főbb megállapításaink a következők:

- A 2020. II. negyedéves mérlegbeszámoló a 2011. évi CXCV államháztartási törvény és a vonatkozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról - előírásainak megfelelően, a MÁK által kiadott központi információs rendszernek megfelelően került összeállításra.
- A pénzforgalmat érintő bizonylatok adatait minden esetben a pénzmozgással egyidejűleg és a bankszámla kivonat megérkezésekor, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően, a tárgyhónapon belül rögzítették.
- A gazdasági műveletek, események (értékcsökkenések elszámolása, követelések, kötelezettségek állományváltozása...stb) elszámolásához az analitikus nyilvántartásokat, illetve azokból összesítő bizonylatot, feladást negyedévente készítenek. Az egyéb gazdasági műveletek bizonylatait – a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően negyedévente állítják ki, a főkönyvi nyilvántartásban ezeket a gazdasági eseményeket negyedévente rögzítik.
- A 2011. évi CXCV Tv. 36§-ban, illetve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben, részletesen meghatározott és előírt kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően vezetik.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges

4.2. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

5. 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 büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet,

kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenképp abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, határfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2020. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmazzak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzöttek lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humán erőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2020. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2020. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a település Jegyzőjével, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetetlenségi tényezők nem álltak fenn 2020. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Hajdúsámson, 2021. január 31.



Varga Péter

belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2020.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Hajdúsámson, 2021. január 31.



aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.