

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata

Ikt. szám: 294-6/2023.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2023. április 26-án megtartott üléséről**

<u>Az ülés helve:</u>	Kecskemét, Batthyány u. 2.	
<u>Az ülés időpontja:</u>	8:00 óra	
<u>Jelen vannak:</u>	Horváth Dezső	elnök
	Horváth Galina Jaroszlavivna	elnökhelyettes
	Ónodiné Takács Erika	csoportvezető
	Léka Gyuláné	Pénzügyi osztály munkatársa
	Somlyai-Beregszászi Anikó	referens

Horváth Dezső:

Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2 megválasztott tagja jelen van, az ülés határozatképes. Az ülést megnyitja. Ismerteti a kiküldött meghívóban szereplő napirendi pontot. A kiküldött írásos meghívóhoz módosító javaslatot nem tesz.

Megkérdezi ki ért egyet a kiküldött napirendi javaslattal?

Szavaztatást követően megállapítja, hogy a testület az ülés napirendjét **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbiak szerint fogadta el:

12/2023. (IV. 26.) UTNÖ számú határozat

Az ülés napirendje

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat az ülés napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 1. Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)**
Előterjesztő: Horváth Dezső elnök
- 2. Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2022. évről**
Előterjesztő: Horváth Dezső elnök
- 3. Egyebek**
Előterjesztő: Horváth Dezső elnök

Értesítést kapják:

- 1./ Az Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
- 2./ Irattár

1. Napirend

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Horváth Dezső:

Az előterjesztést megkapták, áttekintették. Felkéri az előterjesztés készítőjét – amennyiben kívánja – egészítse ki szóban előterjesztését.

Léka Gyuláné:

Az önkormányzat nyitó pénzkészlete 2022. január 1-jén 1.103.966 Ft.

2022. évben a költségvetési bevételek összege 3.132.018 Ft, a költségvetési kiadások összege pedig 3.261.359 Ft volt.

Az összes maradvány és záró pénzkészlet 2022. december 31-én 974.625 Ft.

Horváth Dezső:

Megköszöni a kiegészítést.

Kéri a testület tagjait kérdéseiket, hozzászólásaikat, javaslataikat tegyék meg.

Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavaztatást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

13/2023. (IV. 26.) UTNŐ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta a 2737-5/2023. számú előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzatára.
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	3.132.018 Ft
b) költségvetési kiadások összege	3.261.359 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	- 129.341 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	- 129.341 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft

d) finanszírozási bevételek összege	1.103.966 Ft
e) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
f) finanszírozási egyenleg összege (+)	1.103.966 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	1.103.966 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
g) kiadások mindösszesen:	3.261.359 Ft
h) bevételek mindösszesen:	4.235.984 Ft
i) költségvetés összesített egyenlege:	974.625 Ft
j) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	974.625 Ft
k) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0 Ft
l) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 Ft
m) likvid hitel halmozott igénybevétele	0 Ft
n) államháztartáson belüli megelőlegezés összege	0 Ft

3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.

4) Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.

5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.

6) Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

7) Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolásának bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.

8) A belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatot a 7. melléklet tartalmazza.

9) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Értesítést kapják:

1. Az Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Czákó Anita osztályvezető, Pénzügyi osztály
3. Irattár

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés 2022.XII.31.	adatok Ft-ban			
			2022. I. negyedév	2022. II. negyedév	2022. III. negyedév	2022. IV. negyedév
	A	B	C	D	E	F
1	I. Működési bevételek	3 132 018	1 091 008	520 001	1 296 008	225 001
2	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
3	Tárgyveti költségvetési bevételek	3 132 018	1 091 008	520 001	1 296 008	225 001
4	Maradvány igénybevétele	1 103 966	0	1 103 966	0	0
5	Értékpapír beváltása	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0
8	Finanszírozási célú bevételek	1 103 966	0	1 103 966	0	0
9	Bevételek összesen	4 235 984	1 091 008	1 623 967	1 296 008	225 001
10	I. Működési kiadások	3 261 359	166 286	35 948	1 028 962	2 030 163
11	II. Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
12	Tárgyveti költségvetési kiadások	3 261 359	166 286	35 948	1 028 962	2 030 163
13	Értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0
15	Finanszírozási célú kiadások	0	0	0	0	0
16	Kiadások összesen	3 261 359	166 286	35 948	1 028 962	2 030 163
17	MARADVÁNY	974 625	924 722	1 588 019	267 046	-1 805 162
18	Nyitó pénzkészlet	0	1 103 966	2 028 688	2 512 741	2 779 787
19	- pénztárak, csekkek betétkönyvek		0	0	0	0
20	- forintszámlák		1 103 966	2 028 688	2 512 741	2 779 787
21	- devizaszámlák		0	0	0	0
22	Pénzkészlet változás	-129 341	924 722	484 053	267 046	-1 805 162
23	Záró pénzkészlet	974 625	2 028 688	2 512 741	2 779 787	974 625
24	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
25	- forintszámlák		2 028 688	2 512 741	2 779 787	974 625
26	- devizaszámlák		0	0	0	0

KMJV Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor- szám	Kiemelt előirányzat / Feladat jelleg / Szervezetkód	Eredeti előirányzat 5/2022.(II.08.) BTNŐ	Módosított előirányzat 2/2023.(II.08.) BTNŐ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
	A	B	C	D	E
1	B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1 040 000	3 132 016	3 132 016	100,00
2	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,00
3	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	1 040 000	3 132 016	3 132 016	100,00
4	KÖTELEZŐ FELADAT	1 040 000	3 132 016	3 132 016	100,00
5	741841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	1 040 000	2 182 016	2 182 016	100,00
6	741821 KMJV Önkormányzata támogatás	0	950 000	950 000	100,00
7	B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0	0,00
8	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,00
9	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0,00
10	B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
11	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	2	2	0,00
	4.1. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,00
13	4.2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	2	2	0,00
14	741811 Kamatbevétel	0	2	2	0,00
15	B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
16	B6. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
17	B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
18	I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS (1+3+4+6)	1 040 000	3 132 018	3 132 018	100,00
19	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS (2+5+7)	0	0	0	0,00
20	A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	1 040 000	3 132 018	3 132 018	100,00
21	III. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	1 103 966	1 103 966	1 103 966	100,00
22	1. Költségvetési maradvány felhasználása	1 103 966	1 103 966	1 103 966	100,00
23	KÖTELEZŐ FELADAT	1 103 966	1 103 966	1 103 966	100,00
24	741851 Pénzmaradvány működési célú felhasználása	1 103 966	1 103 966	1 103 966	100,00
25	741851 Pénzmaradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
26	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
27	IV. HITELEK FELVÉTELE	0	0	0	0,00
28	1. Működési célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
29	2. Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
	B / FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (III+IV)	1 103 966	1 103 966	1 103 966	100,00
31	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	2 143 966	4 235 984	4 235 984	100,00

KMJV Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor- szám	Feladatscsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 5/2022.(II.08.) BTNÖ	Módosított előirányzat 2/2023.(II.08.) BTNÖ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
1	741 IGAZGATÁSI FELADATOK	715 000	915 002	638 142	69,74
2	KÖTELEZŐ FELADAT	715 000	915 002	638 142	69,74
4	741102 Utiköltséghozzájárulás	300 000	300 000	118 013	39,34
5	Működési költségvetés	300 000	300 000	118 013	39,34
6	Dologi kiadások	300 000	300 000	118 013	39,34
7	741114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	415 000	615 002	520 129	84,57
8	Működési költségvetés	385 000	263 593	168 720	64,01
9	Felhalmozási költségvetés	30 000	351 409	351 409	100,00
10	Személyi juttatás	100 000	100 000	44 220	44,22
11	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	18 000	18 000	0	0,00
12	Dologi kiadások	267 000	145 593	124 500	85,51
13	Felhalmozási kiadások	30 000	351 409	351 409	100,00
14	773 KULTURÁLIS FELADATOK	1 428 966	3 320 982	2 623 217	78,99
	KÖTELEZŐ FELADAT	1 428 966	3 320 982	2 623 217	78,99
16	741302 Paroszláv húsvét	200 000	0	0	0,00
17	Működési költségvetés	200 000	0	0	0,00
18	Dologi kiadások	200 000	0	0	0,00
19	741303 Máusi megemlékezés napja	50 000	50 000	0	0,00
20	Működési költségvetés	50 000	50 000	0	0,00
21	Dologi kiadások	50 000	50 000	0	0,00
22	741304 Ukrán zászló és címer napja	60 000	60 000	0	0,00
23	Működési költségvetés	60 000	60 000	0	0,00
24	Dologi kiadások	60 000	60 000	0	0,00
25	741308 Ukrán hagyományok kulturális programok	1 118 966	3 210 982	2 623 217	81,70
26	Működési költségvetés	1 118 966	3 210 982	2 623 217	81,70
27	Személyi juttatás	100 000	610 022	610 022	100,00
28	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	44 840	44 840	0	0,00
29	Dologi kiadások	974 126	2 556 120	2 013 195	78,76
30	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 143 966	4 235 984	3 261 359	76,99
31	K1 Személyi juttatások	200 000	710 022	654 242	92,14
32	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	62 840	62 840	0	0,00
33	K3 Dologi kiadások	1 851 126	3 111 713	2 255 708	72,19
34	K4 Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
35	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00
36	K6 Beruházások	30 000	351 409	351 409	100,00
37	K7 Felújítások	0	0	0	0,00
38	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00
39	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	2 113 966	3 884 575	2 909 950	74,91
40	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	30 000	351 409	351 409	100,00
41	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 143 966	4 235 984	3 261 359	76,99
42	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
43	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
44	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
45	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
46	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 143 966	4 235 984	3 261 359	76,99

4. melléklet a 13/2023. (IV.26.) UTNÖ számú határozathoz

**Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi maradványának megállapítása**

Megnevezés		adatok Ft-ban
		Tárgyév
	A	B
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 132 018
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 261 359
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-129 341
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 103 966
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	1 103 966
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	974 625
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
9.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
10.	Vállalkozási tevékenység maradványa (8+9)	0
11.	Összes maradvány (7+10)	974 625
12.	Maradványt érintő korrekciós tételek	0
13.	Tényleges maradvány (11+12)	974 625
14.	Tényleges maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
15.	- működési célú	0
16.	- felhalmozási célú	0
17.	Tényleges maradványból szabad maradvány	974 625
18.	- működési célú	974 625
19.	- felhalmozási célú	0

6. melléklet a 13/2023. (IV. 26.) UTNÓ számú határozathoz

**Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata
részére nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolásának bemutatása**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési nemzetiségi önkormányzat által ténylegesen felhasznált összeg	Fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - általános működési támogatás része	1 040 000	1 040 000	0	0
02.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (működési)	1 142 016	167 395	974 621	0
03.	ÖSSZESEN:	2 182 016	1 207 395	974 621	0

2. Napirend

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2022. évről

Horváth Dezső:

Az előterjesztést megkapták, áttekintették. Felkéri az előterjesztés készítőjét – amennyiben kívánja – egészítse ki szóban előterjesztését.

Ónodiné Takács Erika:

A 2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a 2021. évi költségvetési beszámoló, 2021-2022. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok ellenőrzése került a Testület által elfogadásra.

Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során az Ellenőrzési Csoport ellenőrzési jelentést készített és a következő javaslatokat fogalmazta meg:

1. A vezetékes és rádiótelefonok használatáról szóló szabályzat II. pontjában módosítsák a szociális hozzájárulási adó mértékét.
2. Az Áhsz. 13. § (9) bekezdésének megfelelően határolják el a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Horváth Dezső:

Megköszöni a kiegészítést.

Kéri a testület tagjait kérdéseiket, hozzászólásaikat, javaslataikat tegyék meg.

Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavaztatást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

14/2023. (IV. 26.) UTNŐ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2022. évről

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata Dr. Temesvári Péter jegyző 9.410-21/2023. számú előterjesztését megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentését 2022. évről a melléklet szerint jóváhagyja.

Értesítést kapják:

1. Az Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Ónodiné Takács Erika csoportvezető, Ellenőrzési csoport
3. Irattár

**Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
éves ellenőrzési jelentése 2022. évről**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nek. tv.) 80. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: UTNÖ) között létrejött Együtműködési Megállapodásban beépítésre került a belső ellenőrzési feladatok ellátásának szabályozása, miszerint „Az Ellenőrzési Csoport munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásainak megfelelően elkészített Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi”.

Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportjának (továbbiakban: Ellenőrzési Csoport) szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított azzal, hogy a Kecskemét Megyei Jogú Város Jegyzőjének (továbbiakban: Jegyző) közvetlenül alárendelt szervezeti egységként látja el feladatait, valamint nem vesznek részt olyan tevékenység ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrzési feladatok személyi és tárgyi feltételeit Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosította, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásában részt vett valamennyi munkatárs rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt belső ellenőri regisztrációval, végzettségük, szakmai tapasztalatuk alapján megfelelnek a belső ellenőrrrel szemben támasztott jogszabályi követelményeknek.

Az Ellenőrzési Csoport munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a Bkr. előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető által elkészített Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A 2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a *2021. évi költségvetési beszámoló, 2021-2022. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok ellenőrzése* került a Testület által elfogadásra. Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során az Ellenőrzési Csoport ellenőrzési jelentést készített.

Az ellenőrzés főbb megállapításai a következők voltak:

Szabályzatok

Az UTNÖ szabályzatban rendezte a működéséhez kapcsolódó, előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket. Az ellenőrzés javaslatot fogalmazott meg a vezetékes és rádiótelefonok használatáról szóló szabályzat módosítására vonatkozóan.

2021. évről szóló költségvetési beszámoló vizsgálata

A mérlegtételek alátámasztása az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 22. § (1) pontjában foglaltaknak megfelelően történt. A leltárak minden mérlegtételre vonatkozóan rendelkezésre álltak. A kiadások kiemelt

előirányzatai betartásra kerültek, előirányzat túllépés nem fordult elő. Az Áhsz. 17. mellékletben előírtaknak megfelelően elvégezték a költségvetési és a pénzügyi könyvvizetés helyességének ellenőrzését. Az egyezőségek biztosítottak voltak.

2021. évi számviteli elszámolások

A 2021. évi előirányzatokhoz viszonyítva az UTNŐ bevételei 100 %-ban realizálódtak, a kiadásai 77,48 %-ban teljesültek.

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 10. számú melléklete alapján az UTNŐ részére megállapított és kiutalt vissza nem térítendő működési támogatás összege 1.040 E Ft volt. Az UTNŐ teljesítette beszámolási kötelezettségét.

2021-ben 200.000 Ft érték feletti beszerzés két esetben történt, amelyek dokumentálását, szabályszerűségét vizsgálta az ellenőrzés. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele, a teljesítésigazolás, a beszerzések bonyolítása szabályszerűen történt. Egy számla kiegyenlítése a tárgyévben megtörtént, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakra volt esedékes, azonban tévesen annak időbeli elhatárolása nem történt meg.

Bankszámla terhére kifizetést szabályszerűen kiállított, teljesítésigazolással ellátott, érvényesített és a jogosult személy által utalványozott utalványrendelet alapján kezdeményeztek. A csatolt bizonylatokon szerepelt a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás ténye és nyilvántartásba vétele.

Készpénzben teljesített kifizetések

A pénzkézelési szabályzat I. 2. pontjának megfelelően külön házipénztárban kezelik az UTNŐ fizetési számlájáról felvett készpénzt és a készpénzben teljesített befizetéseket.

2021-ben az UTNŐ képviselője egy alkalommal vett fel előleget összesen 20.000 Ft értékben, melyből 15.950 Ft volt a felhasznált összeg. A felvett előlegekkel való elszámolás a nyilvántartás alapján a 30 napos határidőn belül megtörtént.

Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség

Az UTNŐ képviselői 2021. és 2022. években teljesítették vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüket.

Az ellenőrzés az UTNŐ számára a következő javaslatokat fogalmazta meg:

1. A vezetőkes és rádiótelefonok használatáról szóló szabályzat II. pontjában módosítsák a szociális hozzájárulási adó mértékét.
2. Az Áhsz. 13. § (9) bekezdésének megfelelően határolják el a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

3. Napirend

Egyebek

Horváth Dezső:

Tájékoztatja a megjelenteket, hogy a nyár folyamán – hasonlóan a tavalyi évhez – tábort kíván szervezni az ukrán gyermekek részére. A program és a helyszín kidolgozása folyamatban van.

Horváth Dezső:

Több napirendi pont nem lévén a testület ülését 8 óra 35 perckor bezárja.



Horváth Galina
Horváth Galina Jaroslavivna
elnökhelyettes

Horváth Dezső
Horváth Dezső
elnök