



Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

8130 Enying, Kossuth u. 26.

Tel./Fax: 22/372-002

MEGHÍVÓ

ENYING VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2019. december 11-én

8:00 órai kezdettel tartandó

szon kívüli (rendkívüli) nyílt ülésére,

ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helve: Enyingi Polgármesteri Hivatal (Tanácsterem)
Enying, Kossuth L. utca 26.

N a p i r e n d:

Nyílt ülés:

1. 2019. évi költségvetés III. félévi módosított előirányzatainak elfogadása, 2019. évi költségvetés III. félévi teljesítési adatainak elfogadása
2. 2020. évi belső ellenőrzési terv
3. Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetés összeállításához jegyzői irányelvek
4. Tájékoztatás Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. III. negyedévi lejárt határidejű szállítói állományáról

Előadó: Kolompár László, Makula Péter
elnök elnökhelyettes

Enying, 2019. december 9.

Tisztelettel:

Kolompár László s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. december 09. napján tartandó soron kívüli nyílt ülésére

Tárgy: 2019. évi költségvetés III. negyedévi módosított előirányzatainak elfogadása.
2019. évi költségvetés III. negyedévi teljesítési adatainak elfogadása.

Előterjesztő: Kolompár László elnök

Készítette: Závodni Lászlóné pénzügyi osztályvezető, Dékány Éva könyvelő

A döntés elfogadásához szükséges többség típusa:

egyszerű / minősített

A szavazás módja:

nyílt/ titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

Ezúton terjesztem a T. Képviselő-testület elé a 2019. évi költségvetés III. negyedévi módosított előirányzatait, valamint a 2019. évi költségvetés III. negyedévi teljesítési adatait elfogadásra.

1. Előzmények

2019. évi költségvetés III. negyedévi módosított előirányzatokról:

A 2019. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási oldala **1.390 e Ft.** Az eredeti előirányzathoz képest nem történt változás.

A 2018. évben képződött helyesbített maradvány összege 260.000 Ft nyilvántartásba kellett venni és a jogszabályi rendelkezés szerint a felhasználás is lekönyvelésre került.

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzati főösszegeken belül történt még módosítás, melyek technikai jellegűek, a költségvetés főösszegén nem változtatnak és az időközi költségvetési jelentés adatszolgáltatáshoz váltak szükségessé. Az előterjesztés mellékletét képezi az előirányzat napló, mely a módosított előirányzatokat tartalmazza.

2019. évi költségvetés III. negyedévi teljesítési adatairól:

A kiadások a háromnegyedéves szintnek megfelelően 75,6 %-on teljesültek. A dologi kiadások esetében 81,3 % a módosított előirányzat és a teljesítés aránya. A kiadások rendben teljesültek, a vállalt feladatok teljesítésre kerültek. (Enyingi Roma Nap).

Tájékoztatásul az előterjesztés anyagát képezi a Nemzetiségi Önkormányzat 2019.09. havi Időközi költségvetési jelentése, mely egységes szerkezetben tartalmazza az eredeti, a módosított előirányzatokat, valamint a háromnegyedévi teljesítés adatait, az III. negyedéves mérleg, valamint az előirányzat nyilvántartást.

2. Jogszabályi hivatkozások:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet

3. Költségkihatások, illetve a kiadás fedezetét biztosító költségvetési sor megnevezése:

Költségkihatás: nem jár

Az előirányzat biztosítása: -

4. Melléklet: 2 db. határozat

Enying, 2019.december 06.

Tisztelettel:

Kolompár László s.k.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (XII. 06.) határozata a Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés III. negyedévi módosított előirányzatairól:

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a **2019. évi költségvetésének III. negyedévi előirányzatainak módosításáról** az alábbi határozatot hozza:

- 1) Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetési

a) bevételi főösszegét	1.390 e Ft-ban
b) kiadási főösszegét	1.390 e Ft-ban

állapítja meg.
- 2) Az önkormányzat 2019. III. negyedévi költségvetési módosított bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezéséről az alábbiak szerint rendelkezik.

A költségvetési bevételek

- 3) A nemzetiségi önkormányzat működési, fenntartási bevételi módosított előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési bevételek előirányzata összesen:	1.390 ezer forint,
Ebből:	
2019. központi költségvetési támogatása B1:	1.116 ezer forint,
2019. évi működési bevételek B4:	14 ezer forint,
2018. évi maradvány B8:	260 ezer forint

A költségvetési kiadások

- 4) A nemzetiségi önkormányzat működési, fenntartási kiadási módosított előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzata összesen:	1.390 ezer forint,
Ebből:	
- személyi jellegű kiadások K1:	296 e Ft
ebből:	
választott tisztségviselők juttatásai K121:	261 e Ft
egyéb személyi juttatások K123:	35 e Ft
- munkaadókat terhelő járulékok K2:	367 e Ft
- dologi kiadások K3	674 e Ft
ebből:	
• K312 Üzemeltetési anyagok	50 e Ft
• K322 Egyéb kommunikációs szolg.	50 e Ft
• K333 Bérleti és lízingdíj	100 e Ft

• K337 Egyéb szolgáltatás	109 e Ft	
• K341 Kiküldetések	10 e Ft	
• K342 Reklám és propaganda	300 e Ft	
• K351 Működési ÁFA	35 e Ft	
• K355 Egyéb dologi kiadások	20 e Ft	
szociálpolitikai juttatások:		0 e Ft
támogatásértékű kiadások:		0 e Ft
pénzeszköz átadások:		0 e Ft
támogatási kölcsönök kiadásai:		0 e Ft
finanszírozási kiadások		0 e Ft

- egyéb működési célú kiadások K5: 53 e Ft
Ebből: K513 Tartalékok: 53 e Ft

5) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási módosított előirányzat kiadásai: 0 forint.

6) Az önkormányzat módosított kiadásaiból:

a) kötelező feladatok kiadása:	1.390 ezer forint
b) önként vállalt feladatok kiadásai:	0 ezer forint
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	0 ezer forint

Felelős: Kolompár László elnök

Határidő: 2019. december 06.

HATÁROZATI JAVASLAT

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (XII. 06.) határozata a Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről:

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a **2019. évi költségvetésének III. negyedévi előirányzatainak teljesítéséről** az alábbi határozatot hozza:

- 1) Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetési

a) bevételi főösszegét	1.390 e Ft-ban
b) kiadási főösszegét	1.051 e Ft-ban

állapítja meg.
- 2) Az önkormányzat 2019. III. negyedévi költségvetési teljesítési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezéséről az alábbiak szerint rendelkezik.

A költségvetési bevételek

- 3) A nemzetiségi önkormányzat működési, fenntartási bevételi teljesítési előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési bevételek előirányzata összesen:	1.390 ezer forint,
Ebből:	
2019. központi költségvetési támogatása B1:	1.116 ezer forint,
Működési bevételek B4:	14 ezer forint
Finanszírozási bevételek B8:	260 ezer forint

A költségvetési kiadások

- 4) A nemzetiségi önkormányzat működési, fenntartási kiadási teljesítési előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzata összesen:	1.051 ezer forint,
Ebből:	
- személyi jellegű kiadások K1:	260 e Ft
ebből:	
- választott tisztségviselők juttatásai K121:	260 e Ft
- munkaadókat terhelő járulékok K2:	243 e Ft
- dologi kiadások K3	548 e Ft
ebből:	
• K322 Egyéb kommunikációs szolg.	31 e Ft
• K333 Bérleti és lízingdíjak	100 e Ft
• K337 Egyéb szolgáltatások	108 e Ft
• K341 Kiküldetések	300 e Ft

• K351 Működési ÁFA	9 e Ft	
szociálpolitikai juttatások:		0 e Ft
támogatásértékű kiadások:		0 e Ft
pénzeszköz átadások:		0 e Ft
támogatási kölcsönök kiadásai:		0 e Ft
finanszírozási kiadások		0 e Ft

- egyéb működési célú kiadások K5: 0 e Ft

5) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási teljesítési előirányzat kiadásai: 0 forint.

6) Az önkormányzat teljesített kiadásaiból:

a) kötelező feladatok kiadása:	352 ezer forint
b) önként vállalt feladatok kiadásai:	0 ezer forint
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	0 ezer forint

Felelős: Kolompár László elnök

Határidő: 2019. december

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	346 000	261 000	0	259 848	540 000	0	259 848
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	554 000	35 127	0	0	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	900 000	296 127	0	259 848	540 000	0	259 848
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	900 000	296 127	0	259 848	540 000	0	259 848
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	176 000	367 000	123 000	243 324	145 000	0	243 324
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	174 161
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	69 163
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	50 000	50 000	0	0	0	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	50 000	50 000	0	0	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	50 000	50 000	0	31 276	0	0	31 276
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	50 000	50 000	0	31 276	0	0	31 276
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	100 000	0	100 000	0	0	100 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	5 000	108 534	0	108 000	0	0	108 000
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	5 000	208 534	0	208 000	0	0	208 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	10 000	10 000	0	0	0	0	0
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	300 000	0	300 000	0	0	300 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	10 000	310 000	0	300 000	0	0	300 000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	35 000	35 000	0	8 443	0	0	8 443
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	20 000	0	0	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	55 000	55 000	0	8 443	0	0	8 443
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	170 000	673 534	0	547 719	0	0	547 719
188	Tartalékok (K513)	53 000	53 000	0	0	0	0	0
189	Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)	53 000	53 000	0	0	0	0	0
266	Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	1 299 000	1 389 661	123 000	1 050 891	685 000	0	1 050 891

02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 040 000	1 115 888	1 115 888	0	1 115 888
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	1 115 888
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 040 000	1 115 888	1 115 888	0	1 115 888
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	0	14 239	14 239	0	14 239
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0	14 239	14 239	0	14 239
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+207+215+216+217) (B4)	0	14 239	14 239	0	14 239
282	Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	1 040 000	1 130 127	1 130 127	0	1 130 127

04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	259 000	259 534	259 534	0	259 534
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	259 000	259 534	259 534	0	259 534
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	259 000	259 534	259 534	0	259 534
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	259 000	259 534	259 534	0	259 534

PIR: 828934

Időközi költségvetési jelentés - 09. hó

ENYING VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Megye: 07 Pénzügyi körzet: 8060

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2019.PMINFO_3

Készült: 2019.11.27 11:57

Értéktípus: Forint

18 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 1. táblázat

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyhónap végén	Várható állomány a tárgyév végén	Tárgyév végi várható állományból várható lejárt állomány
1	2	3	4	5	6
03	01 úrlap 31., 34., 45., 48. és 49. sorokon elszámolandó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (7+9 oszlop összege szerinti tartalommal)	2 055	547 719	547 719	0

19 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 2. táblázat

#	Megnevezés	Tárgyév januári pénzforgalmi teljesítés	Tárgyév követő év januári várható pénzforgalmi teljesítés
1	2	3	4
01	Tárgyév megelőző év december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg	17 790	0
02	Tárgyév megelőző év december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közterhek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg	3 354	0
03	Tárgyév december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyév követő évben történik	0	28 872

1A - Az eszközök és források alakulása							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
49	C/II/1 Forintpénztár	0	25 268	0	0	0	25 268
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0	25 268	0	0	0	25 268
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	257 671	-992	0	0	0	256 679
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	257 671	-992	0	0	0	256 679
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	257 671	24 276	0	0	0	281 947
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	-1 115 888	1 115 888	0	0	0
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	-14 239	14 239	0	0	0
77	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-14 239	14 239	0	0	0
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	-1 130 127	1 130 127	0	0	0
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	22 560	0	0	0	22 560
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	22 560	0	0	0	22 560
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	22 560	0	0	0	22 560
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	-1 107 567	1 130 127	0	0	22 560
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	7 019	0	0	7 019
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	7 019	0	0	7 019
173	E/III/4 Azonosítás alatt álló tételek	0	32 400	0	0	0	32 400
174	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)	0	32 400	0	0	0	32 400
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	32 400	7 019	0	0	39 419
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	257 671	-1 050 891	1 137 146	0	0	343 926
184	G/IV Felhalmozott eredmény	54 081	0	172 663	0	0	226 744
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	172 663	0	-55 481	0	0	117 182
187	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	226 744	0	117 182	0	0	343 926
188	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-259 848	259 848	0	0	0
189	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-243 324	243 324	0	0	0
190	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 055	-547 719	545 664	0	0	0
214	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	2 055	-1 050 891	1 048 836	0	0	0
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 055	-1 050 891	1 048 836	0	0	0
252	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 872	0	-28 872	0	0	0
254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	28 872	0	-28 872	0	0	0

1A - Az eszközök és források alakulása							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	257 671	-1 050 891	1 137 146	0	0	343 926

1D - Tájékoztató adatok

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra (H/I/3 sorból)	2 055	-547 719	545 664	0	0	0
17	Lejárt kötelezettségek összesen (08+09+10+11+12+13+14+15+16)	2 055	-547 719	545 664	0	0	0

Intézmény(ek): 828934
 Kontír időszak: 2019-01-01 - 2019-09-30
 Ei.kód: Összes
 Könyvelt: Lekönyvelt
 Nyomtatás dátuma: 2019-11-27

Előirányzat napló

Költségvetési/Pénzügyi (K/P) számvitel																	
Dátum	Kontírtétel id	K/P biznem	K/P Ellenszámla	Cofog/ Szakfeladat	Költségnem	K/P számla	Rovat	K/P mozgásnem	Tartozik	Követel	Okmány száma	ÁFA kat.	Visszaig. Jel	Megjegyzés	Partner név	Ei. kód	Részletező kód
2019-01-01	30336	61	001111	011140		051211	K121	120	346 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30337	61	001111	011140		051231	K123	120	554 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30338	61	001111	011140		0521	K2	120	176 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30339	61	001111	011140		053121	K312	120	50 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30349	61	001111	011140		053221	K322	120	50 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30350	61	001111	011140		053371	K337	120	5 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30351	61	001111	011140		053411	K341	120	10 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30352	61	001111	011140		053511	K351	120	35 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30353	61	001111	011140		053551	K355	120	20 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30354	61	001111	011140		055131	K513	120	53 000,00		2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30373	61	001211	011140		09161	B16	220		1 040 000,00	2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	1810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-01-01	30374	61	001211	018030		0981311	B8131	220		259 000,00	2019/EEL-828934/1			eredeti előirányzat		(KÖT)	1810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-03-31	42028	60	001121	011140		0521	K2	121	100 000,00		2019/MEL-828934/1			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-03-31	42029	60	001121	011140		051211	K121	121	100 000,00		2019/MEL-828934/1			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-05-31	68909	60	001221	018030		0981311	B8131	221		534,00	2019/MEL-828934/2			maradványkülönbözet lekönyvelése		(KÖT)	1810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-05-31	68911	60	001121	011140		053371	K337	121	534,00		2019/MEL-828934/2			maradványkülönbözet lekönyvelése		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-07-10	95899	60	001121	011140		0521	K2	123	91 000,00		2019/MEL-828934/3			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-07-10	95904	60	001121	011140		053371	K337	123	103 000,00		2019/MEL-828934/3			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-07-10	95905	60	001121	011140		051231	K123	123	194 000,00		2019/MEL-828934/3			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-09-01	123163	60	001221	011140		09161	B16	223		75 888,00	2019/MEL-828934/4			módosított előirányzat		(KÖT)	1810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-09-01	123165	60	001121	011140		051211	K121	123	15 000,00		2019/MEL-828934/4			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-09-01	123166	60	001121	011140		053331	K333	123	100 000,00		2019/MEL-828934/4			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-09-01	123167	60	001121	011140		053421	K342	123	300 000,00		2019/MEL-828934/4			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-09-01	123173	60	001121	011140		051231	K123	123		324 873,00	2019/MEL-828934/4			módosított előirányzat		(KÖT)	5810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019-09-01	123175	60	001221	011140		0940821	B4082	223		14 239,00	2019/MEL-828934/4			módosított előirányzat		(KÖT)	1810-Roma Nemzetiségi Önkormányzat
										2 008 534,00	2 008 534,00						

ELŐTERJESZTÉS

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete
2019. december 09. napján tartandó soron kívüli nyílt ülésére

Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Kolompár László elnök

Készítette: Dr. Piringer Júlia belső ellenőr (Kató és Társa 2003. Kft.)

Iktatószám: 1/8443/2/2019.

A döntés elfogadásához szükséges többség típusa:

egyszerű/minősített

A szavazás módja:

nyílt/titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

Ezúton terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé a jelen előterjesztés **1. sz. mellékleteként** Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét.

Kérem, hogy azt elfogadni szíveskedjenek!

1. Előzmények, rendelkezések:

Az éves belső ellenőrzési terv elkészítésének kötelezettségét, mint ismeretes, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet írja elő. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. A terv elkészítése a belső ellenőrzési vezető feladata, aki azt – helyi önkormányzati költségvetési szerv esetében – a tárgyévet megelőző év november 30-ig megküldi a jegyző részére. Az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az előterjesztett belső ellenőrzési terv tartalmazza:

- az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok ismertetését,
- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a bizonyosságot adó tevékenységekhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezését,
- a tanácsadó tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezését,
- a tervezett ellenőrzések táblázatos felsorolását (az ellenőrzések tárgya, célja, típusa, tervezett ütemezése megjelölésével),

- az államháztartásért felelős miniszter által közzétett Útmutató elektronikusan kitöltött 1.-2.-3. számú mellékletét nyomtatott formátumban.

2. Jogszabályi hivatkozás:

- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 370/2011.(XII.31.) Korm. r. 31. §

3. Költségkhatások, illetve a kiadás fedezetét biztosító költségvetési sor megnevezése: -

4. Mellékletek:

- határozati javaslatok
- 1. sz. melléklet: 2020. évi belső ellenőrzési terv
- 2. sz. melléklet: 2020. évi ellenőrzési terv az NGM szerinti struktúrában

Enying, 2019. november 27.

Tisztelettel:

Kolompár László
elnök s.k

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (XII.06.) határozata a 2020. évi belső ellenőrzési tervről:

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az előterjesztés mellékletét képező **2020. évi ellenőrzési tervet és annak mellékleit** megismerte és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Enying Város Jegyzője

Enying Város Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési terve

1. Előzmények

Mint ismeretes, a belső ellenőrzési feladatokat **2015. október 1.** óta külső szolgáltató látja el, tekintettel arra, hogy a feladat köztisztviselői jogviszonyban történő ellátására kiírt pályázat nem járt eredménnyel.

A Képviselő-testület **468/2015 (IX.29.) számú határozatában** egyetértett a belső ellenőrzési feladatok külső szolgáltató által történő ellátásával, továbbá megismerte és jóváhagyta a Kató és Társa 2003. Kft. és az Enyingi Polgármesteri Hivatal között létrejövő szerződést, mely 2015. október 1-én egy éves időtartamra lépett hatályba. E szerződés – a Képviselő-testület **411/2016. (IX.28.)** számú határozata alapján – további egy évre meghosszabbításra került a **2016. október 1-től 2017. szeptember 30-ig** terjedő időszakra. A szerződéses időszak lejártával, Képviselő-testület **361/2017. (IX.27.)** számú határozatával a szerződés ismét meghosszabbításra került **2019. szeptember 30-ig**. Ezt követően, 2019. szeptember 30-án a szerződő felek abban állapodtak meg, hogy a köztük fennálló megbízási szerződése időtartamát **határozatlan időre** módosítják azzal, hogy rendes felmondási időként **60 napot** állapítanak meg mindkét fél részéről, melyet nem szükséges megindokolniuk.¹

A külső szolgáltatóval kötött szerződés szerint a szerződés fennállása alatt évente **6 db ellenőrzési vagy tanácsadási témára** van lehetőség. Ezen felül a külső szolgáltató feladata az **éves belső ellenőrzési tervek** valamint az **éves ellenőrzési jelentések** összeállítása, valamint az ellenőrzésekről és az ellenőrzési megállapítások alapján hozott intézkedésekről szóló **nyilvántartások** vezetése, a Polgármesteri Hivatal adatszolgáltatása alapján.

A 2019. évi tervben a **stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálata** és a **2020. évi ellenőrzési terv** elkészítése is szerepel, a jogszabály előírásának megfelelően. Az alábbiakban bemutatott 2020. évi belső ellenőrzési terv azzal a feltételezéssel készült, hogy a szükséges belső ellenőri **kapacitás** – s saját, vagy külső szolgáltatóként közreműködő belső ellenőr személyétől függetlenül – a 2020. év során folyamatosan rendelkezésre áll.

¹ Lásd: 01/5214-3/2019. sz. szerződés.

2. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2020. évi belső ellenőrzési terv összeállításának alapját **2019-2022. évekre szóló Stratégiai Ellenőrzési Terv** képezi, mely 2018. november hónapban készült, és azt a Képviselő testület **403/2018. (XI.28.)** számú határozatával hagyta jóvá.

A stratégiai ellenőrzési terv alapját – természetesen – az Önkormányzat stratégiai terve, hosszú távú fejlesztési elképzeléseit tartalmazó gazdasági programja képezi, melyet az önkormányzati törvény előírása szerint a képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül fogad el. Ha a meglévő gazdasági program, fejlesztési terv – mint jelen esetben is – az előző ciklusidőn túlnyúlik, akkor azt az újonnan megválasztott képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül köteles felülvizsgálni, és legalább a ciklusidő végéig kiegészíteni vagy módosítani.² Tekintettel a 2019. évi önkormányzati választások óta eltelt idő rövidegére, az Önkormányzat új fejlesztési terve még nem készülhetett el, így a stratégiai ellenőrzési terv aktualizálására sem kerülhetett sor.

Meg kell jegyezni továbbá, hogy a 2019-2022. évekre szóló Stratégiai Ellenőrzési Terv elkészítésénél még az akkor hatályos – a 429/2014.(XI.26.) számú képviselő testületi határozattal módosított – Kockázatkezelési Szabályzatot vettük alapul, mivel az új Integrált Kockázatkezelési Szabályzat késedelmet szenvedett, és annak hatálybaléptetéséről a Képviselő-testület a szükséges időpontban nem tudott határozni. A 2019. év során ugyan elkészült az új integrált kockázatkezelési szabályzat, maga az integrált kockázatkezelési rendszer azonban még nem kezdte el működését. A rendszer működési eredményeit a 2019-2022. évi Stratégiai Ellenőrzési Terv jövő évi felülvizsgálata, és a 2021. évi éves ellenőrzési terv elkészítése során lehet figyelembe venni.

A 2020. évi ellenőrzésre előirányzott területek meghatározása során – a fentiekén túl – figyelembe vettük az előző évek ellenőrzéseinek tapasztalatait, valamint a Polgármesteri Hivatal vezetőinek javaslatait.

Mindezek alapján a **2020. évi ellenőrzésekre** előirányzott témák a következők:

1) Pénzügyi tárgyú döntések vizsgálata

² Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény:

116.§ (1) A képviselő-testület hosszú távú fejlesztési elképzeléseit gazdasági programban, fejlesztési tervben rögzíti, melynek elkészítéséért a helyi önkormányzat felelős.

(2) A gazdasági program, fejlesztési terv a képviselő-testület megbízatásának időtartamára vagy azt meghaladó időszakokra szól.

(3) A gazdasági program, fejlesztési terv helyi szinten meghatározza mindazokat a célkitűzéseket és feladatokat, amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti és gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják.

(4) A gazdasági program, fejlesztési terv - a megyei területfejlesztési elképzelésekkel összhangban - tartalmazza, különösen: az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket.

(5) A gazdasági programot, fejlesztési tervet a képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül fogadja el. Ha a meglévő gazdasági program, fejlesztési terv az előző ciklusidőn túlnyúlik, úgy azt az újonnan megválasztott képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül köteles felülvizsgálni, és legalább a ciklusidő végéig kiegészíteni vagy módosítani.

- 2) Zárszámadási rendelet vizsgálata
- 3) Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások ellenőrzése
- 4) Eszközök elhasználódási fokának vizsgálata
- 5) Soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadás a 2020. év során meghatározandó témában
- 6) Soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadás a 2020. év során meghatározandó témában

3. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés

Az önkormányzat stratégiai céljai az elkövetkező években továbbra is a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyának megteremtése és megőrzése, a működési költségekben való megtakarítási lehetőségek feltárása, a lehetséges bevételek beszedése, a működő intézményekben megfelelő szabályozottság és szervezethezesség biztosítása, a beruházásokra biztosítható önerő mellett uniós és állami támogatások elnyerése.

A fentiek érdekében a 2019-2022. évekre szóló Stratégiai Ellenőrzési terv az **ellenőrzés stratégiai céljait** a következők szerint fogalmazta meg:

- a jogszabályok és belső szabályozó eszközök érvényesítésének pozitív irányú előmozdítása;
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének elősegítése a működőképesség és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében;
- a közhatalmi és a működési bevételek minél nagyobb arányú teljesülésének előmozdítása;
- a működési költségek racionalizálási lehetőségeinek feltárása;
- az adósságmentes gazdálkodás elérése és biztosítása érdekében az érvényben lévő takarékosági intézkedések betartásának, illetve a követelésállomány minimalizálására hozott döntések gyakorlati megvalósulásának vizsgálata;
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatosan feltárt kockázati tényezők elemzése;
- stratégiai célok eléréséhez szükséges humán, pénzügyi és anyagi erőforrások biztosításának, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának támogatása;
- a belső kontroll rendszer hatékony működésének elősegítése;
- tanácsadó tevékenység részarányának növelése az ellenőrzött szervezeti egységek

működésének eredményessége és fejlesztése érdekében;

- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollálása.

Az egyes területek, illetve folyamatok **kockázatainak** és **jelentőségének** értékelését a stratégia ellenőrzési terv tartalmazza. A belső ellenőrzés fókuszában azok a területek, illetve folyamatok állnak, amelyek a legkockázatosabbnak, és egyben a legjelentősebbnek bizonyulnak a kockázatelemzés szerint.³

4. A bizonyosságot adó tevékenységekhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

A rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás meghatározása a külső szolgáltató és az Önkormányzat között fennálló szerződéses feltételek illetve a fentiekben ismertetett kockázatelemzés figyelembe vételével történt.

A külső szolgáltató valamint az Önkormányzat között fennálló szerződéses kapacitás alapján a 2020. évi belső ellenőrzési tervben megjelölt ellenőrzési feladatok ellátásához rendelkezésre álló ellenőri napok száma: **104** ellenőri nap (azaz havi 8,7 nap), mely tartalmazza az éves jelentés, éves ellenőrzési terv készítése, valamint az egyéb feladatokra rendelkezésre álló napokat is, a következők szerint:

Kapacitászámítás a 2020. évi belső ellenőrzési tervhez

Megnevezés	2018.	2019.	2020.
Szerződés szerinti nettó havi díj (Ft)	180 000	180 000	200 000
Ellenőri nap díja (Ft/nap)	21 700	21 700	23 000
Havi kapacitás (ellenőri nap/hó)	8,3	8,3	8,7
Munkanapok száma	250	250	254
Munkanapok száma/hó	20,8	20,8	21,2
Ellenőri kapacitás aránya	40%	40%	41%
Éves kapacitás (nap)	100	100	104

A kapacitásnak a szerződés időtartalmára történő felosztását, valamint az ellenőrzések céljának, típusának és egyéb jellemzőinek felsorolását a következő táblázatok tartalmazzák:

³ Azaz: amelyek kockázati értékének és jelentőségi értékének átlaga – azaz a prioritása - magasabb.

Kapacitás felosztása 12 hónapra

Téma	Tevékenység jellege	Ellenőri nap	Időszak	Ellenőrzés típusa	Érintett szervezet
2019. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés (beszámoló)	egyéb	11	2020. január-február	-	Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata, aktualizálása	egyéb	10	2020. február-március	-	Polgármesteri Hivatal
2019. évi pénzügyi tárgyú döntések vizsgálata	ellenőrzés	15	2020. március-április	pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal
Az önkormányzat által 2019. évben államháztartáson kívülre nyújtott támogatások ellenőrzése	ellenőrzés	10	2020. május-június	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal
A 2019. évi zárszámadási rendelet ellenőrzése	ellenőrzés	10	2020. június-július	pénzügyi –szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal
Soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadás a 2020. év során meghatározandó témában	ellenőrzés/ tanácsadás	10	2020. július-augusztus	később eldöntendő	Polgármesteri Hivatal, érintett intézmények
Eszközök elhasználódási fokának vizsgálata	ellenőrzés	8	2020. szeptember	pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal
Soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadás a 2020. év során meghatározandó témában	ellenőrzés/ tanácsadás	10	2020. október	később eldöntendő	Polgármesteri Hivatal/ érintett intézmények
A stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálata és a 2021. évi belső ellenőrzési terv összeállítása	egyéb	15	2020. november-december	-	Polgármesteri Hivatal
Intézkedési tervek nyomomonkövetése, nyilvántartások vezetése, egyéb	egyéb	5	folyamatos	-	Polgármesteri Hivatal
Összesen:		104			

5. A tervezett ellenőrzések és egyéb tevékenységek felsorolása

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Lehetséges kockázat	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Tervezett ütemezés	Szükséges kapacitás (nap)
2019. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés (beszámoló) elkészítése	-	-	-	-	2020. január-február	11
Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata, aktualizálása	-	-	-	-	2020. február-március	10
2019. évi pénzügyi tárgyú döntések vizsgálata	<p><u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a pénzügyi döntések megalapozottak voltak-e, figyelembe vették-e az önkormányzat vagyoni-pénzügyi helyzetét?</p> <p><u>Módszer:</u> Adatok és dokumentumok vizsgálata, elemzése, értékelése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év</p>	A 2019. év során meghozott pénzügyi döntések nem voltak megalapozottak, a döntés-előkészítési folyamat nem felelt meg a vonatkozó szabályzatoknak, az önkormányzat vagyoni-pénzügyi helyzetének és érdekeinek figyelembevétele nem volt elégséges.	pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2020. március-április	15
Az önkormányzat által 2019. évben az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások ellenőrzése	<p><u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a támogatási döntések, elszámolások a jogszabályi és belső szabályzati előírásoknak megfeleltek-e?</p> <p><u>Módszer:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év</p>	A támogatási döntések és/vagy az elszámolások nem feleltek meg a jogszabályi és belső szabályzati előírásoknak.	pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2020. május-június	10
A 2019. évi zárszámadási rendelet ellenőrzése	<p><u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a 2019. évi zárszámadási rendelet megfelel-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásainak, és biztosítja-e a Képviselő testület megfelelő</p>	A zárszámadási rendelet formája és adattartalma nem felel meg a vonatkozó	pénzügyi – szabályszerű	Polgármesteri Hivatal	2020. június-július	10

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Lehetséges kockázat	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Tervezett ütemezés	Szükséges kapacitás (nap)
	tájékoztatását az Önkormányzat 2019. évi pénzügyi- vagyon helyzetéről. <u>Módszer:</u> Adatok és dokumentumok vizsgálata, elemzése, értékelése. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év	előírásoknak, nem biztosítja a Képviselő testület megfelelő tájékoztatását az Önkormányzat vagyoni- pénzügyi helyzetéről.	ségi ellenőrzés			
Soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadás a 2020. év során meghatározandó témában	Később meghatározandó.	Később meghatározandó.	Később meghatáro- zandó.	Később meghatározandó	2020. július- augusztus	10
Eszközök elhasználódási fokának vizsgálata	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy milyen mértékben használódtak el az eszközök, valamint, hogy az elhasználódottságot figyelembe véve rendelkezésre áll-e pénzügyi megtakarítás a szükséges pótlásokra. <u>Módszer:</u> Adatok és dokumentumok vizsgálata, elemzése, értékelése. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év	Az eszközök elhasználódási foka magas, ezt figyelembe véve a szükséges pótlásokra nem áll rendelkezésre elegendő megtakarítás.	pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2020. szeptemb er	8
Soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadás a 2020. év során meghatározandó témában	Később meghatározandó.	Később meghatározandó.	Később meghatáro- zandó.	Később meghatározandó	2020. október	10
A stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálata és a 2020. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése	-	-	-	-	2019. november - december	15
Egyéb tevékenység (intézkedési tervek nyomon követése, nyilvántartások vezetése)					folyamatos	5
Összesen						104

Enying, 2019. november 29.

Készítette:

Jóváhagyta

.....
dr.Piringer Júlia belső ellenőr sk.
Kató és társa 2003. Kft.

.....
jegyző

A 2019. évi ellenőrzési terv fő adatai a PM útmutató szerinti, elektronikus formátumban (külön csatolva).

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	0,00		0,00		0,00		0,41		104,00		104,00	0,00	0,00		0,00		104,00	0,00	0,00		0,00	
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
2. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
3. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
n. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. **A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. **A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

5 Pl. titkárnő.

6 Betölteni tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Terv betölteni tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

Tény betölteni tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

7 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Tevékenységek

3. számú melléklet

ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap ⁷	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	0,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	63,00	0,00											41,00		0,00	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél			0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)			0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések			0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapacitás összesen ellenőrző oszlop	
terv	tény
ellenőri nap	
104,00	0,00
104,00	0,00
104,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

1. 2. sz. mellékletéről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyezniük** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival. Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
2. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve az O-P oszlopokat.

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

3. Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
4. Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
5. Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZATA		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
		db ⁵			%
		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóhoz!

² Pl: tárgyéven járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitzzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyévi december 31-ig lejárt a határideje.

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

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

ELŐTERJESZTÉS

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete
2019. december 09. napján tartandó soron kívüli nyílt ülésére

Tárgy: Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetés összeállításához jegyzői irányelvek

Előterjesztő: Kolompár László elnök

Készítette: Závodni Lászlóné osztályvezető

A döntés elfogadásához szükséges többség típusa:

egyszerű / **minősített**

A szavazás módja:

nyílt/ titkos

Tisztelt Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2020. évi központi költségvetését, mely alapján elkészült a tervezés irányelve a 2020. évi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének összeállításához. Ez alapján a következő tervezési szakaszban elkészülhetnek a számszaki adatok is.

A Nemzetiségi Önkormányzat tájékoztató jelleggel már megkapta a 2019. év III. negyedév teljesítési adatait.

Kérem a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületét, hogy fogadja el az elkészített irányelveket.

2. Jogszabályi hivatkozások

- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény
- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény

3. Költségkihatások, illetve a kiadás fedezetét biztosító költségvetési sor megnevezése: -

4. melléklet

- határozati javaslat
- irányelvek

Enying, 2019. november 27.

Tisztelettel:

Kolompár László
elnök s. k.

HATÁROZATI JAVASLAT

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (XII.06.) határozata a 2020. évi költségvetés tervezésének irányelveiről:

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés összeállításához a tervezés irányelveit megtárgyalta és azt a határozat elválaszthatatlan melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Kolompár László elnök

Határidő: folyamatos

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi költségvetés összeállításához irányelvek

Bevételek tervezése:

A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeként a központi költségvetési támogatást kell megtervezni. További támogatási bevétel eredeti előirányzatként csak akkor tervezhető, ha a Támogatási szerződés rendelkezésre áll, ellenkező esetben további támogatásokat az év folyamán módosított előirányzatként kell kezelni.

A bevételek növelése érdekében törekedni kell kiegészítő támogatások, elsősorban pályázati pénzeszközök megszerzésére.

Kiadások tervezése:

A Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évben személyi juttatásként 3 fő tiszteletdíját és annak járulékát tervezi az alakuló ülésen meghozott határozatban foglaltak szerint.

A fennmaradó különbözet dologi kiadásként kerül felosztásra.

A nemzetiségi önkormányzat összes bevétele és kiadása működési célú.

A nemzetiségi önkormányzatnak nincsenek több éves kihatással járó kötelezettségei, nem nyújt közvetett támogatásokat, nincs következő évre áthúzódó pályázata, beruházása így ezek 2020. évre történő kihatását a tervezés során nem kell figyelembe venni.

A költségvetési tervezés további feladatai

Az Enyingi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya 2020. január 17-ig készítse el a számszaki költségvetési tervezetet az irányelvek szerint.

Felkéri a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökét, hogy a 2020. évi költségvetés tervezetét 2020. január 31-ig terjessze a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

Enying, 2019. november 27.

Enying Város Jegyzője

ELŐTERJESZTÉS

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. december 09. napján tartandó soron kívüli nyílt ülésére

Tárgy: Tájékoztatás Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. III. negyedévi lejárt határidejű szállítói állományáról.

Előterjesztő: Kolompár László elnök

Készítette: Dékány Éva könyvelő

A döntés elfogadásához szükséges többség típusa:

egyszerű / minősített

A szavazás módja:

nyílt/ titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

Ezúton terjesztem a T. Képviselő-testület elé feni tárgyban a tájékoztatást és kérem annak elfogadását.

1. Előzmények

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete részére az Állami Számvevőszék szakmai állásfoglalása alapján negyedéves gyakorisággal be kell számolni a Nemzetiségi Önkormányzat lejárt határidejű szállítói állományának alakulásáról. 2019. év III. negyedévre vonatkozóan tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet arról, hogy a mai nappal bezárólag a Nemzetiségi Önkormányzatnak **30 napnál régebbi lejárt határidejű szállítói tartozása nincs.**

2. Jogszabályi hivatkozások:

- Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet

3. Költségkihatások, illetve a kiadás fedezetét biztosító költségvetési sor megnevezése:

Költségkihatás: Nincs

Az előirányzat biztosítása: -

4. Melléletek:

- határozati javaslat

Enying, 2019. november 27.

Tisztelettel:

Kolompár László
elnök s.k.

HATÁROZATI JAVASLAT

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (XII. 06.) határozata a lejárt határidejű szállítói tartozásokról:

Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi miszerint a Nemzetiségi Önkormányzat 2019. szeptember 30. nappal bezárólag nem rendelkezik 30 napnál régebbi lejárt határidejű szállítói tartozással.

Felelős: Kolompár László elnök

Határidő: azonnal