

PÁPAI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Szám: A01/155-14/2019.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestületének 2019. május 29-i ülésén, a Városháza (Pápa, Fő u. 5.) földszinti tárgyalótermében.

Jelen vannak: Pillerné Fódi Ilona elnök
Gőgösné Bakos Adél elnökhelyettes
Drabant András képviselő

Dr. Benkő Krisztina osztályvezető,
Balláné Pákai Csilla köztisztviselő

Mike László, Németh Anna a Pápa Városi Televízió munkatársai
Babos Petra, a Papa-ma.hu internetes honlap munkatársa

Pillerné Fódi Ilona elnök

Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a nemzetiségi önkormányzat ülése határozatképes, 3 fő képviselő jelen van. A testület ülését 14.00 órakor megnyitja.

Megkérdezi a jelenlévőket, hogy a meghívóban jelzetteken felül van-e más napirendi javaslatuk.

Megállapítja, hogy más javaslat nem érkezett, indítványozza a napirend elfogadását.

Kéri a testület állásfoglalását a napirenddel kapcsolatban.

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

20/2019. (V.29.) PNNÖ határozat

A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a 2019. május 29-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása
Előadó: Pillerné Fódi Ilona elnök
2. A 2018. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatai
Előadó: dr. Nagy Krisztina jegyző
3. Vegyes ügyek

1. A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Előadó: Pillerné Fódi Ilona elnök

Pillerné Fódi Ilona elnök

Kiemeli a beszámolóból, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi bevételeit és kiadásait maradéktalanul teljesítette. Az Önkormányzatnak 1.319 eFt költségvetési maradványa keletkezett.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás az írásban megküldött előterjesztéshez.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés nincs.

Kéri a testület állásfoglalását a következő határozati javaslattal kapcsolatban:

„A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.”

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

21/2019. (V.29.) PNNÖ határozat

A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.

2. A 2018. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatai

Előadó: dr. Nagy Krisztina jegyző

Pillerné Fódi Ilona elnök

Kiemeli a beszámolóból, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál a bizonylati fegyelem jó, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljes körűen biztosított volt.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás az írásban megküldött előterjesztéshez.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés nincs.

Kéri a testület állásfoglalását a következő határozati javaslattal kapcsolatban:

„A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a 2018. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.”

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

22/2019. (V.29.) PNNÖ határozat

A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a 2018. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.

3. Vegyes ügyek**Pillerné Fódi Ilona elnök**

Elmondja, hogy 2019. június 1-jén kerül átadásra a bándi német nemzetiségi tanösvény, amit a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata elnöke és a Bándi Német Önkormányzat elnöke ad át. Javasolja, hogy a tanösvényről tájékoztassák a Pápa környéki nemzetiségi iskolákat, mivel a tanösvény kiváló helyszíne lehet az osztálykirándulásoknak.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás a napirendhez.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés a napirendhez nincs.

Kéri a testület állásfoglalását a következő határozati javaslattal kapcsolatban:

„A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete gratulál a Veszprém megyében, Bánd településen elsőként megvalósított német nemzetiségi tanösvényhez.

A Képviselőtestület felkéri az elnököt, hogy a tanösvény megnyitásáról tájékoztassa a Pápa környéki német nemzetiségi iskolákat.

Határidő: azonnal

Felelős: Pillerné Fódi Ilona elnök”

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

23/2019. (V.29.) PNNÖ határozat

A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete gratulál a Veszprém megyében, Bánd településen elsőként megvalósított német nemzetiségi tanösvényhez.

A Képviselőtestület felkéri az elnököt, hogy a tanösvény megnyitásáról tájékoztassa a Pápa környéki német nemzetiségi iskolákat.

Határidő: azonnal

Felelős: Pillerné Fódi Ilona elnök

Pillerné Fódi Ilona elnök

Elmondja, a Veszprém Megyei Önkormányzatnak és a Veszprém Megyei Német Önkormányzatok Közösségének három éve van kapcsolata a bajorországi Wunsiedel várossal, ezen belül különösen a település ifjúsági szervezetével. Évente négy német pedagógus vesz részt egy hetes magyarországi utazáson, és négy magyar pedagógus is kiutazhat Németországba, Wunsiedelbe. A tavalyi évben már diákok is utaztak Németországba, illetve a

városlódi táborban is vendégül láttak német fiatalokat. Akkor az önkormányzat két diák németországi utazását támogatta e kapcsolat keretében, a Közösségen keresztül. Ez évben ugyancsak segítséget kívánnak nyújtani két középiskolás diáklány utazásához, akik korábban a Munkácsy Mihály Német Nyelvoktató Általános Iskolában tanultak. A konkrét összeget jelenleg még nem tudja.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás a napirendhez.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés a napirendhez nincs.

Kéri a testület állásfoglalását a következő határozati javaslattal kapcsolatban:

„A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete két fő középiskolás diák részére nyújt támogatást 2019 nyarán egy hetes Wunsiedel-i, nyelvtanulást elősegítő üdültetéshez, a Veszprém Megyei Német Önkormányzatok Közösségén keresztül. Az önkormányzat a támogatás összegét a 2019. évi költségvetése dologi kiadásainak keretéből biztosítja.

A Képviselőtestület felhatalmazza az elnököt a támogatási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. augusztus 31.

Felelős: Pillerné Fódi Ilona elnök”

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

24/2019. (V.29.) PNNÖ határozat

A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete két fő középiskolás diák részére nyújt támogatást 2019 nyarán egy hetes Wunsiedel-i, nyelvtanulást elősegítő üdültetéshez, a Veszprém Megyei Német Önkormányzatok Közösségén keresztül. Az önkormányzat a támogatás összegét a 2019. évi költségvetése dologi kiadásainak keretéből biztosítja.

A Képviselőtestület felhatalmazza az elnököt a támogatási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. augusztus 31.

Felelős: Pillerné Fódi Ilona elnök

Drabant András képviselő

Tájékoztatja a jelenlévőket, hogy a Harry Krippner, fiatalon elhunyt német festőművész emlékének megőrzése érdekében létrehozott alapítvány pályázatot írt ki Veszprém megyei fiatal tehetségek részére, hogy Harry Krippner munkáihoz hasonló stílusban készítsenek pályaműveket. Őt pápai vagy Pápa környéki, a Petőfi Sándor Gimnáziumban tanuló fiatal nyújtotta be művét a pályázatra. A képviselő, aki egyben a tanulók munkáit összefogó tanár is, arról értesült, hogy a pályázók közül Fábián Dominik németországi utazást nyert, a másik négy középiskolás pedig pénzjutalomban fog részesülni. A hivatalos eredményhirdetés 2019. június 5-én lesz Veszprémben.

Pillerné Fódi Ilona elnök

Kéri a testület állásfoglalását Drabant András képviselő tájékoztatójával kapcsolatban.

A Képviselőtestület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadja Drabant András tájékoztatóját a Harry Krippner Alapítványhoz benyújtott pályázatokról, egyúttal gratulációját fejezi ki Fábián Dominik középiskolás tanuló részére, aki a pályázatra benyújtott művével németországi utazást nyert.

Pillerné Fódi Ilona elnök

Megkérdezi van-e kérdés, észrevétel, további információ, amit szükséges megtárgyalni.


Megállapítja, hogy egyéb kérdés, hozzászólás nincs.

Ezt követően a nemzetiségi önkormányzat ülését 14.15 órakor bezárja.

K. m. f.


Pillerné Fódi Ilona
elnök




Drabant András
jegyzőkönyv-hitelesítő

Jelenléti ív

a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat

2019. május 29-i ülésére

Pillerné Fódi Ilona

Pillerné Fódi Ilona

Gögsősné Bakos Adél

Gögsősné Bakos Adél

Drabant András

Drabant András

Meghívottak:

Dr. Benkő Krisztina

Dr. Benkő Krisztina

NÉMETH ANNA

Németh Anna

MIKE LÁSZLÓ

Mike László

BABOS PETRA

Babos Petra

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Ügyiratszám: A01/155-12/2019.

MEGHÍVÓ

A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat soron következő ülését

2019. május 29-én (szerdán) 14.00 órára

a Városháza I. emeleti tárgyalótermébe (Fő u. 5.) összehívom.

NAPIRENDI JAVASLAT:

1. A Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása
Előadó: Pillerné Fódi Ilona elnök
2. A 2018. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatai
Előadó: Dr. Nagy Krisztina jegyző
3. Vegyes ügyek

Kérem, hogy a nemzetiségi önkormányzat ülésén szíveskedjék megjelenni.

Pápa, 2019. május 27.

Pillerné Fódi Ilona sk.
elnök

Kiadmány hitelül:

Dr. Benkő
Dr. Benkő Krisztina
osztályvezető





PÁPA VÁROS JEGYZŐJE

8500 PÁPA, Fő u. 5.

Tel: 89/515-000

Fax: 89/313-989

E-mail: jegyzo@papa.hu

Tisztelt Képviselőtestület!

A nemzetiségi jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény előírásainak megfelelően Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) között létrejött együttműködési megállapodás részletesen tartalmazza az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködését meghatározó szabályokat:

- a költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendjét,
- a költségvetési gazdálkodás bonyolításának rendjét,
- az államháztartás rendszerén belüli információ szolgáltatás rendjét és
- a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a Pápai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Gazdasági Osztály Költségvetési Csoportja látja el.

A Hivatal elkészítette, és a Magyar Államkincstár felé benyújtotta a 2018. évi gazdálkodásról szóló beszámolót. A költségvetési beszámolót az 1. melléklet tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiakban számolunk be:

Az Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi bevételeit és kiadásait maradéktalanul teljesítette.

A 2018. évi működési kiadások 2545 eFt összegben teljesültek.

A személyi juttatások, valamint ezen kiadások munkáltatót terhelő befizetési közzetelezettségei 868 eFt összegben kerültek felhasználásra. A dologi kiadások 1442 eFt, valamint egyéb működési célú kiadások 235 eFt összegben teljesültek.

Az Önkormányzat költségvetési bevétele 3215 eFt, előző évi maradványa 649 eFt volt, így összes bevétele biztosította a kiadások forrását.

A 2018. évi gazdálkodás során az Önkormányzatnak 1319 eFt költségvetési maradványa keletkezett.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2018.évi zárszámadást megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Pápa, 2019. május 28.

Dr. Nagy Krisztina
jegyző

Adatellenőrző kód: 25-15-6a38-3a144727254c2513d-4319-7c6-19-19-65

Fejezeti jellemző adatok

| | |
|----------------------|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| fejezet | cím/alcím |

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

| | | |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 19 megye | 8015 pénzügyi körzet | 00 település- típus |

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

.....
.....
.....

Szerv számjele

| | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 776484 PIR-törzsszám | 1247 szektor | 841106 szakágazat |

A szerv megnevezése, székhelye:
PÁPAI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

8500 Pápa Fő utca 5

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Éves költségvetési beszámoló

| | | | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| típus | év | hónap | naptól | - | hónap | napig |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | - | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

..... év hó nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

Dr. Ferdi Jen
.....
a szerv vezetője



Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

| | | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

a szerv könyvvizetési feladatainak teljesítésére használt
számvetési program neve

| |
|----------------------|
| <input type="text"/> |
|----------------------|

| Tartalomjegyzék | |
|-----------------|---|
| Szám | Úrlap megnevezés |
| 01 | K1-K8. Költségvetési kiadások |
| 02 | Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről |
| 04 | B8. Finanszírozási bevételek |
| 05/A | Teljesített kiadások kormányzati funkcióként |
| 06/A | Teljesített bevételek kormányzati funkcióként |
| 07/A | Maradványkimutatás |
| 08 | Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről |
| 09/A | A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása |
| 12/A | Mérleg |
| 13/A | Eredménykimutatás |
| 15/A | Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról |
| 16/A | Az eszközök értékvesztésének alakulása |
| 17/A | Tájékoztató adatok |
| 17/C | Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása |
| 17/D | A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása |

Éves költségvetési beszámoló
PÁPAI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye: 19 Pénzügyi körzet: 8015
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2018.2

| Üres űrlapok jegyzéke | |
|-----------------------|-----------------------------|
| Szám | Űrlap megnevezés |
| 03 | K9. Finanszírozási kiadások |

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Költségvetésváltozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
|-----|---|---------------------|------------------------|---|---|---|------------|
| | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2 | 3 | | | | | | 10 |
| 16 | Választott tisztségviselői juttatásai (K121) | 0 | 990 000 | 0 | 737 890 | 0 | 737 890 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 250 000 | 10 000 | 0 | 6 565 | 0 | 6 565 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18)(K12) | 250 000 | 1 000 000 | 0 | 744 455 | 0 | 744 455 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19)(K1) | 250 000 | 1 000 000 | 0 | 744 455 | 0 | 744 455 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)(K2) | 65 000 | 350 000 | 0 | 124 000 | 0 | 124 000 |
| 22 | ebbel: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 330 000 | 810 000 | 0 | 803 184 | 0 | 803 184 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29-30)(K31) | 350 000 | 830 000 | 0 | 803 184 | 0 | 803 184 |
| 37 | Béret és lízing díjak (>=38)(K333) | 25 000 | 75 000 | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41)(K335) | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K326) | 10 000 | 10 000 | 0 | 3 000 | 0 | 3 000 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44)(K337) | 731 000 | 355 281 | 0 | 349 301 | 0 | 349 301 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43)(K33) | 816 000 | 440 281 | 0 | 402 301 | 0 | 402 301 |
| 49 | Működési célú előirányzatokból finanszírozott általános forgalmi adó(K351) | 150 000 | 328 874 | 0 | 136 559 | 0 | 136 559 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 400 000 | 590 000 | 0 | 99 694 | 0 | 99 694 |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58)(K35) | 550 000 | 918 874 | 0 | 236 253 | 0 | 236 253 |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59)(K3) | 1 716 000 | 2 189 155 | 0 | 1 441 738 | 0 | 1 441 738 |
| 176 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről(=177+...+186)(K312) | 0 | 235 000 | 0 | 235 000 | 0 | 235 000 |
| 179 | ebbel: egyéb civil szervezetek (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 188 | Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187)(K5) | 0 | 235 000 | 0 | 235 000 | 0 | 235 000 |
| 265 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264)(K1-K8) | 2 031 000 | 3 774 155 | 0 | 2 545 193 | 0 | 2 545 193 |

Éves költségvetési beszámoló
PÁPAI NEMETI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Megye: 19 Pénzügyi körzet: 8015
Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2018.2

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | | |
|---|---|---------------------|------------------------|--|--|--|------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Teljesítés |
| | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33...+47) (B16) | 1 382 000 | 3 125 148 | 3 215 148 | 0 | 3 215 148 | 3 215 148 |
| 34 | ebből: központi kezelési előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 025 148 |
| 36 | ebből: egyéb lejrzeti kezelési előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |
| 39 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 590 000 |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 1 382 000 | 3 125 148 | 3 215 148 | 0 | 3 215 148 | 3 215 148 |
| 206 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek (=20+208) (B4082) | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| 209 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=207+206) (B408) | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| 222 | Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4) | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| 284 | Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7) | 1 382 000 | 3 125 148 | 3 215 150 | 0 | 3 215 150 | 3 215 150 |

Éves költségvetési beszámoló
 PÁPAI NEMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Megye: 19 Pénzügyi körzet: 8015
 Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2018.2

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|---------------------|------------------------|---|--|------------|----------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési éven esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 12 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 649 000 | 649 007 | 649 007 | 0 | | 649 007 |
| 14 | Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813) | 649 000 | 649 007 | 649 007 | 0 | | 649 007 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81) | 649 000 | 649 007 | 649 007 | 0 | | 649 007 |
| 32 | Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8) | 649 000 | 649 007 | 649 007 | 0 | | 649 007 |

| 05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként | | | | |
|--|--|------------------|--|--|
| # | Megnevezés | Összesen | 01.11.40 Országos és helyi nemzetiégi önkormányzatok igazgatási tevékenysége | 084031 Civil szervezetek működési támogatása |
| 16 | Választott újszűrviselek juttatásai (K121) | 737 890 | 737 890 | 0 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 6 565 | 6 565 | 0 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18)(K12) | 744 455 | 744 455 | 0 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19)(K1) | 744 455 | 744 455 | 0 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)(K2) | 124 000 | 124 000 | 0 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 124 000 | 124 000 | 0 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 803 184 | 803 184 | 0 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30)(K31) | 803 184 | 803 184 | 0 |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38)(K333) | 50 000 | 50 000 | 0 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 3 000 | 3 000 | 0 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44)(K337) | 349 301 | 349 301 | 0 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43)(K33) | 402 301 | 402 301 | 0 |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 136 559 | 136 559 | 0 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 99 694 | 99 694 | 0 |
| 59 | Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58)(K35) | 236 253 | 236 253 | 0 |
| 60 | Dologi kiadások (=51+34+45+48+59)(K3) | 1 441 738 | 1 441 738 | 0 |
| 176 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186)(K512) | 235 000 | 60 000 | 175 000 |
| 179 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512) | 235 000 | 60 000 | 175 000 |
| 188 | Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187)(K5) | 235 000 | 60 000 | 175 000 |
| 265 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264)(K1-K8) | 2 545 193 | 2 370 193 | 175 000 |
| 306 | Kiadások összesen (=265+305)(K1-K9) | 2 545 193 | 2 370 193 | 175 000 |
| 307 | Állagos statisztikai állományi létszám | 3 | 3 | 0 |

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

| # | Mégnevezés | Összesen | | 011.140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége | 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek | 084031 Civil szervezetek működési támogatása |
|-----|---|-----------|--|--|---|--|
| | | | | | | |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 3 215 148 | | 3 215 148 | 0 | 0 |
| 34 | ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16) | 2 025 148 | | 2 025 148 | 0 | 0 |
| 36 | ebből: egyéb fejezetű kezelésű előirányzatok (B16) | 600 000 | | 600 000 | 0 | 0 |
| 39 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) | 590 000 | | 590 000 | 0 | 0 |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 3 215 148 | | 3 215 148 | 0 | 0 |
| 206 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082) | 2 | | 2 | 0 | 0 |
| 209 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408) | 2 | | 2 | 0 | 0 |
| 222 | Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4) | 2 | | 2 | 0 | 0 |
| 284 | Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7) | 3 215 150 | | 3 215 150 | 0 | 0 |
| 296 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 649 007 | | 0 | 649 007 | 0 |
| 298 | Maradvány igénybevétele (=296+297) (B813) | 649 007 | | 0 | 649 007 | 0 |
| 307 | Belföldi finanszírozás bevételei (=288+295+298+...+303+306) (B81) | 649 007 | | 0 | 649 007 | 0 |
| 316 | Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8) | 649 007 | | 0 | 649 007 | 0 |
| 317 | Bevételek összesen (284+316) (B1-B8) | 3 864 157 | | 3 215 150 | 649 007 | 649 007 |

| 07/A - Maradvány kimutatás | | |
|----------------------------|---|------------------|
| # | Megnevezés | Összeg |
| 1 | 2 | 3 |
| 01 | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei | 3 215 150 |
| 02 | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 2 545 193 |
| 03 | I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | 669 957 |
| 04 | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 649 007 |
| 06 | II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 649 007 |
| 07 | A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II) | 1 318 964 |
| 15 | C) Összes maradvány (=A+B) | 1 318 964 |
| 17 | E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 1 318 964 |

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről

| # | Megnevezés | Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves) | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 4 | 5 | 6 | Végkielejtés, jubileumi jutalom | Béren kívüli juttatások | Költségrántések | Támogatások | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | Választott tisztségviselők juttatásai |
|----|---|---|--|---|---|---|---------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 73 | egyéb választott tisztviselő (vezető) | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 629 890 |
| 74 | egyéb választott tisztviselő (nem vezető) | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 000 |
| 78 | VÁLASZTOTT TISZTSEGVISELŐK ÖSSZESEN (=67+...+77) | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 737 890 |
| 79 | FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78) | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 737 890 |
| 84 | Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő) | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

| # | Megnevezés | Vezetői létszám középfokú végzettséggel | Vezetői létszám felsőfokú végzettséggel | Vezetői létszám összesen | Nem vezetői létszám alaplókú végzettséggel | Nem vezetői létszám középfokú végzettséggel | Nem vezetői létszám felsőfokú végzettséggel | Nem vezetői létszám összesen | Létszám összesen |
|----|---------------------------------------|---|---|--------------------------|--|---|---|------------------------------|------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | a) csoport | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 |
| 03 | Összesen (01+02) | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 |
| 27 | Összesen (03+13+26) | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 |
| 56 | Választott tisztségviselők (57+58+59) | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 |
| 57 | i. funkció csoport | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 |

12/A - Mérleg

| # | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak |
|-----|--|---------------|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 | A/II/2 Cépek, berendezések, felszerelések, járművek | 482 526 | 0 | 410 027 |
| 10 | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 482 526 | 0 | 410 027 |
| 28 | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) | 482 526 | 0 | 410 027 |
| 47 | C/II/1 Forintpénztár | 8 725 | 0 | 1 020 |
| 50 | C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 8 725 | 0 | 1 020 |
| 51 | C/III/1 Kincsiáron kívüli forintszámlák | 640 282 | 0 | 1 317 944 |
| 53 | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 640 282 | 0 | 1 317 944 |
| 57 | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) | 649 007 | 0 | 1 318 964 |
| 176 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) | 1 131 533 | 0 | 1 728 991 |
| 177 | G/I Nemzetes vagyon induláskori értéke | 1 072 000 | 0 | 1 072 000 |
| 179 | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 206 741 | 0 | 206 741 |
| 180 | G/IV Felhalmozott eredmény | -495 713 | 0 | -147 208 |
| 182 | G/VI Mérleg szerinti eredmény | 348 505 | 0 | 597 458 |
| 183 | G/ SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) | 1 131 533 | 0 | 1 728 991 |
| 250 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 1 131 533 | 0 | 1 728 991 |

| 13/A - Eredménykimutatás | | | | | |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| # | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 09 | 07. Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 2 504 680 | 0 | 0 | 3 215 148 |
| 12 | III. Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09) | 2 504 680 | 0 | 0 | 3 215 148 |
| 13 | 10. Any. agókötség | 331 059 | 0 | 0 | 803 184 |
| 14 | 11. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 629 584 | 0 | 0 | 402 301 |
| 17 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13) | 960 643 | 0 | 0 | 1 205 485 |
| 19 | 15. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 566 840 | 0 | 0 | 744 455 |
| 20 | 16. Bérjárulékok | 105 000 | 0 | 0 | 124 000 |
| 21 | V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 671 840 | 0 | 0 | 868 455 |
| 22 | VI. Értécsökkentési leírás | 72 499 | 0 | 0 | 72 499 |
| 23 | VII. Egyéb ráfordítások | 451 206 | 0 | 0 | 471 253 |
| 24 | A. TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III-IV-V-VI-VII) | 348 492 | 0 | 0 | 597 456 |
| 28 | 20. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek | 13 | 0 | 0 | 2 |
| 32 | VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21) | 13 | 0 | 0 | 2 |
| 43 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 13 | 0 | 0 | 2 |
| 44 | C. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B) | 348 505 | 0 | 0 | 597 458 |

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

| # | Megnevezés | Immateriális javak | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Cépek, berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások és felújítások | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | Összesen (=3+4+5+6+7+8) |
|----|---|--------------------|---|--|----------------|----------------------------|--|-------------------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 01 | Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány) | 0 | 0 | 1 257 496 | 0 | 0 | 0 | 1 257 496 |
| 15 | Bruttó érték összesen (=01+08-14) | 0 | 0 | 1 257 496 | 0 | 0 | 0 | 1 257 496 |
| 16 | Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya | 0 | 0 | 774 970 | 0 | 0 | 0 | 774 970 |
| 17 | Terv szerinti értékcsökkenés növekedése | 0 | 0 | 72 499 | 0 | 0 | 0 | 72 499 |
| 19 | Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18) | 0 | 0 | 847 469 | 0 | 0 | 0 | 847 469 |
| 24 | Értékcsökkenés összesen (=19+23) | 0 | 0 | 847 469 | 0 | 0 | 0 | 847 469 |
| 25 | Eszközök nettó értéke (=15-24) | 0 | 0 | 410 027 | 0 | 0 | 0 | 410 027 |

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása

| # | Megnevezés | Nyitó adatok, bekerítési érték | Nyitó adatok, értékvesztés | Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés | Tárgyidőszakban visszatit értékvesztés | Záró adatok, bekerítési érték | Záró adatok, értékvesztés |
|----|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|--|-------------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 06 | Kincstáron kívüli forrászámlák | 640 282 | 0 | 0 | 0 | 1 317 944 | 0 |
| 11 | Összesen (=01+...+10) | 640 282 | 0 | 0 | 0 | 1 317 944 | 0 |

| 17/A - Tájékoztató adatok | | |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|
| # | Megnevezés | Összeg |
| 1 | 2 | 3 |
| 13 | 5%-os kulcsú áfa-adóalap összege | 519 279 |
| 15 | 27%-os kulcsú áfa-adóalap összege | 675 815 |

| 17/C - Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása | | | | | |
|---|---|--|--|--|------------------|
| # | Megnevezés | A központi költségvetésből támogatásáikat rendelkezésre bocsátott összeg | A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasználott összeg | A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévvel követő évben felhasználni tervezett összeg | Eltérés (=4+5-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | A. "Települési és területi nemzetiségű önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. ürlap 34. sorának részösszege) | 964 600 | 964 600 | 0 | 0 |
| 02 | A. "Települési és területi nemzetiségű önkormányzatok támogatása" feladatlapja költségvetési támogatás részre (02. ürlap 34. és/vagy 70. sorának részösszege) | 1 060 548 | 0 | 1 060 548 | 0 |
| 03 | Összesen (=01+02) | 2 025 148 | 964 600 | 1 060 548 | 0 |

| 17/D - A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok költségvet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| # | Megnevezés | A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2017. évben fel nem használt, de 2018. évben jogszabályon felhasználható összeg | Ebből 2018. évben az előir. határidőig ténylegesen felhasznált | Elérés (fel nem használt) (=4-3) |
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 | A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladat alapú költségvetési támogatás részből felhalmozási célra felhasznált összeg | 649 007 | 649 007 | 0 |
| 03 | Összesen (=01+02) | 649 007 | 649 007 | 0 |



PÁPA VÁROS JEGYZŐJE

8500 PÁPA, Fő u. 5.

Tel: 89/515-000

Fax: 89/313-989

E-mail: jegyzo@papa.hu

Tisztelt Képviselőtestület!

A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§-ában foglaltak alapján a 2018. évi ellenőrzési munkatervet a 42/2017.(XII.18) PNNÖ határozattal hagyta jóvá. Az ellenőrzés a munkaterv alapján került végrehajtásra.

A Hivatal számviteli politikája és szabályzatai értelemszerűen kiterjesztésre kerültek a Nemzetiségi Önkormányzatra. A Nemzetiségi Önkormányzat működésére a megfelelő szabályozottság jellemző. Az elkészített belső szabályzatok a helyi sajátosságokat megfelelően tükrözik, a napi gyakorlat összhangja biztosított volt.

A bizonylati fegyelem jó, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen biztosított volt. A pénzgazdálkodás területén Az intézménynél alkalmazott utalványrendelet maradéktalanul megfelel a jogszabályi előírásoknak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. §-ának megfelelően 2018. évben gondoskodtak:

- a belső kontroll rendszerek kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működtetéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításával, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására:
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszert vezettek be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket, e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztek, a tevékenységet folyamatosan értékelték.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy az ellenőrzésről szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Pápa, 2019. május 28.

Dr. Nagy Krisztina
jegyző

Belső ellenőrzési jelentés

a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat

2017. évi gazdálkodásának szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzéséről

A belső ellenőrzést végezte és a jelentést készítette:



Kiss Lilla Veronika
belső ellenőr
kisadózó egyéni vállalkozó

Pápa, 2018. december 31.

1. A belső ellenőrzés megalapozottsága

Ellenőrzés száma: 1/2018.

Az ellenőrzést végző szerv: Pápai Polgármesteri Hivatal (M megbízó)

Belső ellenőr: Kiss Lilla Veronika kisadózó egyéni vállalkozó (M megbízott). Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113595

Az ellenőrzött szerv: Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: PNNÖ)

A belső ellenőrzésre a Megbízó és a Megbízott között 2018. november 15-én létrejött Megbízási szerződés alapján történik.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (4) bekezdésében előírtak alapján a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatainak ellátásával a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint történt.

Az 1/2018. számú ellenőrzés tárgya: a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának szabályszerűségi -pénzügyi ellenőrzése volt.

Az ellenőrzés során figyelembe vett jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet
- az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 36/2013. (IX. 13.) Kormányrendelet
- 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény

Az ellenőrzés célja: a PNNÖ operatív gazdálkodási kereteinek és jogszabályi előírásoknak való megfeleltetése, valamint annak vizsgálata, hogy a PNNÖ gazdálkodása megfelel-e az önkormányzattal kötött megállapodásban rögzítettnek és a hatályos jogszabályi előírásoknak;

Az ellenőrzés az alábbi dokumentumokat vizsgálta:

- Pápai Önkormányzattal kötött megállapodás;
- Szervezeti és Működési Szabályzat, Ügyrend, Pénz-és értékezelési szabályzat;
- kötelezettségvállalások bizonylatai;
- bankszámlakivonatok;
- költségvetési határozat, zárszámadásról szóló határozat;
- Főkönyvi kivonat;

Az ellenőrzés típusa szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés volt, ami a 2017. I-XII. havi gazdálkodást volt hivatott ellenőrizni. Az ellenőrzés módszerei helyszíni adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés voltak.

Az ellenőrzésre a Megbízólevélnek és az Ellenőrzési programnak megfelelően, 2018. december 1-31-ig terjedő időtartamban került sor.

2. Megállapítások

Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási kereteinek kialakítása, gazdálkodása megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak.

Ennek keretében az ellenőrzés vizsgálta, hogy

- szabályozásra került-e a helyi nemzetiségi önkormányzat és Pápa Város Önkormányzat együttműködése, valamint a működési feltételek biztosítása megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak;
- a felek együttműködése megfelelt-e a megállapodásban foglaltaknak a gazdálkodási feladatok szabályszerű ellátása során, betartották-e vonatkozó jogszabályi előírásokat.

2.1. Pápa Város Önkormányzata és a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésére vonatkozóan

A PNNÖ *Szervezeti és működési szabályzata* a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően készült el, folyamatos felülvizsgálatáról és aktualizálásáról gondoskodtak. Az SZMSZ-ben meghatározták a döntéshozatal szabályait, a képviselők jogállását, a testület tagjait, a melléklet aktualizálásáról gondoskodtak. Pápa Város Önkormányzata és a PNNÖ közötti együttműködés feladatait 2014. október 27-én kelt Együttműködési megállapodásban rögzítették, ami az SZMSZ 2. sz. mellékletét képezi.

Az Együttműködési megállapodás a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80.§-a szerint kötött a felek között.

Az együttműködési megállapodás *alapvető céljának a hatékony együttműködést* fogalmazták meg valamennyi tevékenység vonatkozásában, a jogszabályi előírások betartásával.

A Hivatal belső szabályzatainak hatálya vonatkozik a Nemzetiségi Önkormányzatra is.

Az Együttműködési megállapodás tartalmazza a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét.

Az Önkormányzat 2013. január 1. napjától a Nemzetiségi Önkormányzat részére a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásának személyi és tárgyi feltételeit az Önkormányzat székhelyén biztosítja.

2.2. A gazdálkodás operatív feladatainak ellátására vonatkozóan

Az Együttműködési megállapodásban körültekintően szabályozták az *operatív gazdálkodási feladatok* ellátását.

A költségvetés tervezésének, a költségvetési határozat végrehajtásának, az előirányzatok módosításának és a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatások kötelezettségének feladatait a jogszabályi előírásoknak megfelelően rögzítették

Kijelölték az önálló fizetési számla nyitásának, a törzskönyvi nyilvántartásba vételnek és az adószámigénylésnek a feladatait.

A vonatkozó jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak megfelelően kialakították a költségvetési *gazdálkodás lebonyolításának* rendjét.

Meghatározták a vagyongazdálkodás, vagyonvédelem, leltározás operatív feladatait. A pénzellátás, bankszámlarend kialakítása biztosítja az *önálló pénzgazdálkodás* feltételeit.

A *belső kontrollrendszer* kialakításáról a jegyző gondoskodott. A Hivatal függetlenített belső ellenőrének feladatát képezi a nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzése.

2.3. Megállapítások a gazdálkodás szabályszerűségére vonatkozóan

A Hivatal Pénz-és értékezelési szabályzata, valamint az Ügyrend hatálya kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzatokra is.

A Pénzkezelési Szabályzat 2017. szeptember 28-tól hatályos. A pénzkezeléssel kapcsolatos általános szabályok, a feladatkörök meghatározása szabályozásra került. bizonylatok, be-és kifizetések bizonylatai, vevő- és szállítói számlák megőrzésének rendje is szabályozásra került.

A Pénz – és értékezelési szabályzatban szabályozásra került a pénzforgalom és a pénzkezelés lebonyolításának rendje a bankszámla és a házipénztár vonatkozásában egyaránt.

A pénzgazdálkodás területén a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás, teljesítés igazolása és érvényesítés hatásköri rendjét, az adatszolgáltatás rendjét a gazdálkodási szabályzatban meghatározták.

A Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a Gazdasági Osztály Költségvetési Csoportja látja el.

A jogszabályi előírásoknak, valamint a belső szabályzatoknak megfelelően került szabályozásra a *kötelezettségvállalás rendje. A gazdálkodási jogkörök az összeférhetlenségi kötelezettségeknek megfelelően kerültek kijelölésre.*

Kötelezettségvállalásra, teljesítésigazolásra és utalványozásra az elnök, távollétében az elnökhelyettes jogosult.

A Költségvetési Csoportvezető látta el 2017-ben a pénzügyi ellenjegyzést.

A Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi ügyintézését és az érvényesítést a Költségvetési csoport pénzügyi ügyintézője látja el.

A pénzgazdálkodás területén a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás, teljesítés igazolása és érvényesítés hatásköri rendjét, az adatszolgáltatás rendjét a Pénz-és Értékezelési szabályzatban meghatározták, annak aktualizálásáról gondoskodtak.

Összességében megállapítható, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső szabályozási rendet alakítottak ki, a szabályozás területén összeférhetlenség nem volt megállapítható.

2.4. A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő feladatkörök gyakorlása és belső kontrollok működése a gazdálkodás során

A 2017. I-XII. havi kötelezettségvállalások, banki és pénztár be-és kifizetések bizonylatai, valamint a banki utalásos és készpénzes számlák, szerződések kerültek tételes ellenőrzésre.

A gyakorlatban az Együttműködési megállapodásnak, valamint a Pénz – és értékezelési szabályzatnak megfelelően végzik az egyes munkakörök ellátását, személyi összeférhetlenség nélkül.

A *kötelezettséget vállaló* és teljesítést igazoló, valamint utalványozó aláírása minden esetben szerepelt az utalványokon. Összeférhetlenség nem volt megállapítható. Olyan eset, ahol az utalványozó maga javára végzett volna utalványozást, nem fordult elő.

A **penzügyi ellenjegyző** gondoskodott a kötelezettségvállalások alapbizonylatainak pénzügyi ellenjegyzéséről, valamint a vállalkozói és megbízási szerződések pénzügyi ellenjegyzése során az időrendiség betartásáról.

Olyan eset, mikor a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult szabálytalanságot állapított volna meg, vagy megtagadta a pénzügyi ellenjegyzést, nem került sor az ellenőrzés alá vont időszakban.

Célszerű olyan kommunikációs rendszert alakítani, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk, dokumentációk, a megfelelő időben eljussanak a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult illetékes személynek.

Az *érvényesítnek fontos* figyelmet fordítania a pénzkezelési folyamatok során a belső kontrollok szerepének érvényesítésére. Az érvényesítés során vizsgálni kell, hogy a bizonylatok megfelelnek-e az alaki és tartalmi követelményeknek. Az érvényesítő valamennyi utalványt ellátta kézjeggyével.

„A támogatói okiratok terhére elszámolt összegek” alapidokumentumon záradékkal való ellátása során a dátum, pecsét, aláírásnak szükséges szerepelnie.

A vizsgálat alá volt dokumentumok ellenőrzése alapján megállapítható, hogy teljesült a *bizonylati elv*.

Az utalványokat a pénzügyi ügyintéző az Eper Integrált Pénzügyi rendszerben rögzíti és az alapbizonylathoz mellékeli. A bizonylat sorszáma és a bizonylatra vonatkozó valamennyi adat teljeskörűen szerepelt az utalványokon.

Az írásbeliségben betartják a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás sorrendjét.

Fontos, hogy valamennyi gazdasági esemény pénzforgalmi lebonyolítása előtt az arra feljogosított, illetve kijelölt személyek rendben eleget tegyenek a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettségüknek.

Az Ávr. 56. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a költségvetési szervnek a kötelezettségvállalást követően gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről és a kötelezettségvállalás értékéből az adott évet terhelő rész lekötéséről az érintett előirányzatok szabad keretének terhére. A kötelezettségvállalás Eper Integrált Pénzügyi rendszerben való nyilvántartásával eleget tesznek a jogszabályi előírásnak.

3. A költségvetési határozat és a zárszámadási határozat vizsgálata

A költségvetési határozat-tervezetet a jogszabályi előírásoknak megfelelő *határidőn belül* előterjesztették a Képviselőtestületnek. A PNNÖ Képviselőtestülete a PNNÖ 2017. évi költségvetését 9/2017. (II.15.) PNNÖ határozattal elfogadta.

A teljesség elvének megfelelően figyelembe vettek valamennyi információt, várható kiadásokat és bevételeket. Az elnökkel egyeztetettek a költségvetés tervezése során a várható bevételekről és kiadásokról. Az előterjesztés tartalmazta a *bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok* szerinti megbontását, törekedve a *költségvetés egyensúlyának biztosítására*. A mérlegfőösszeg 1.010.003 Ft volt. A bevételek között figyelembe vették a működési célú támogatást 782.000 Ft összegben. A költségvetési bevételek között szerepeltették az előző évi

pénzmaradvány igénybevételét 228.003 Ft összegben. A kiadások tervezése során a dologi kiadásokra 1.010.003 Ft-t terveztek. Személyi jellegű kiadást nem terveztek. A 2017. évi költségvetési határozatban nem terveztek tartalékot.

Javasolt a 2019. évi költségvetési határozatban -előterjesztésében *általános vagy cél- tartalék* képezni az Áht. 23§ (3) bekezdésének megfelelően. A tartalékképzés a biztonságos gazdálkodást segíti, az előre nem tervezhető év közben keletkező többletkiadások fedezetére szolgál. Az általános tartalék mértékére vagy összegére vonatkozóan a jogszabály nem állapít meg előírást. *Az ellenőrzés 100 ezer Ft általános tartalékot javasol a működési kiadások között elkülönítetten szerepeltetni.*

A *költségvetés* készítésének és előterjesztésének szabályszerűségével kapcsolatban tett megállapítások:

Az Áht. 23.§ alapján a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat *kötelező, önként vállalt és államigazgatási* feladatok szerint is be kell mutatni. A költségvetési bevétel nem szerepelt a kiemelt előirányzatokban.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A rendelkezésre álló dokumentumok alapján arra következtet a belső ellenőrzés, hogy a 2017. évi költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor csak a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bemutatását tették meg.

A 2019. évi költségvetési határozat -előterjesztését a jogszabályi előírások figyelembevételével javasolja az ellenőrzés elkészíteni.

A bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bemutatása mellett készítsenek *mérleget és előirányzat felhasználási tervet. Amennyiben nincs közvetett támogatás vagy több éves kihatással járó döntés, úgy a szöveges indoklásban hivatkozzanak rá. A költségvetési évet követő három év tervszámait is javasolt bemutatni a középtávú tervezés érdekében a jogszabályi előírásoknak megfelelően. Gondoskodjanak továbbá működési tartalék képzéséről a jogszabályi előírásnak megfelelően.*

A költségvetési határozat és az előirányzatok év közbeni módosításáról gondoskodtak. A pályázati támogatásokat, átvett pénzeszközöket a támogatói okiratnak *megfelelően elszámolták.*

A Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségnek is eleget tettek.

A *Főkönyvi kivonatban valamennyi bevétel és kiadás bemutatásra került a teljesség és valóság elvének megfelelően.*

A 2017. évi zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére nem mutatták be - az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontjának megfelelően a mérleget és a pénzeszközök változását.

A 2018. évi zárszámadási határozat előterjesztése során a jogszabályi előírásnak megfelelően mutassák be a mérleget és a pénzeszközök változását.

4. Vezetői összefoglaló, konklúzió

A dokumentumok átvizsgálása során megállapítottam, hogy a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályozásra került a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat és Pápa Város Önkormányzat együttműködése.

A működési feltételek kereteinek, továbbá a gazdálkodás operatív kereteinek kialakítása megfelelt a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak.

A gazdálkodási feladatok végrehajtása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és a számviteli alapelvek betartására törekedtek.

A belső ellenőrzés véleménye a Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzéséről: *megfelelő.*

A PNNÖ működésében és gazdálkodásában rejlő belső és külső kockázati szint *alacsonynak minősíthető.*

A gazdálkodási jogkörök megállapításának és a kötelezettségvállalások gyakorlatának szabályszerűségének ellenőrzése során szabálytalanságra utaló tényező nem merült fel.

5. Javaslatok

A jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében a belső ellenőr az alábbi javaslatokat teszi a Jegyzőnek, a Gazdálkodási Osztályvezetőnek és a PNNÖ Elnökének:

1. Gondoskodjanak arról, hogy a költségvetési határozat-tervezet, valamint a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a Képviselőtestület részére tájékoztatásul, teljeskörűen bemutatásra kerüljenek a jogszabályban előírt mérlegek, kimutatások.
2. Javasolt, hogy a **2019. évi költségvetési határozat-tervezet készítése** során az Áht. 24.§ (4) bekezdésnek megfelelően mutassanak be és szöveges indoklással lássanak el valamennyi előírt táblázatot.
3. A PNNÖ 2019. évi költségvetésének tervezése során javasolt **tartalék** képzése a vonatkozó előírásnak megfelelően.
4. A Képviselő-testülete részére a **2018. évi zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor** tájékoztatásul, szöveges indoklással együtt, mutassák be a mérleget és a pénzeszközök változását.

A fenti javaslatokat a belső ellenőrzés az Áht. vonatkozó előírásai mellett az Állami Számvevőszék Nemzetiségi Önkormányzatokat ellenőrzéséről készült és közzétett jelentése alapján teszi.

6. Záradék

Az ellenőrzés megállapításait és vonatkozó javaslatait a Gazdasági Osztályvezetővel és a Költségvetési Csoportvezetővel egyeztette, akik a szakmai javaslatokkal egyetértettek.

Pápa, 2018. december 31.

.....
Kiss Lilla Veronika
kisadózó egyéni vállalkozó
Belső ellenőr

A belső ellenőrzési jelentés 3 példányban készült eredeti aláírással, ebből 1 példányt átvettem, a megállapításokat és a javaslatokat megismertem.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 42.§ (6) bekezdése szerint:

Észrevételt teszek

Pápa, 2018. december 31.



nem teszek

.....
Pillerné Földi Ilona
Elnök
Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat

Ez a jelentés 3 eredeti példányban készült, kapják:

- Pápai Német Nemzetiségi Önkormányzat
- Pápai Polgármesteri Hivatal
- Belső ellenőr