F e j é r megye

K i s l á n g község

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 23-án tartott üléséről készült jegyzőkönyv

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 23-án 9 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak: Müllerné Farkas Mónika elnök
Orgován Albert elnökhelyettes
Orgovánné Barcza Ildikó képviselő
Mészárosné Esze Anita jegyző

Müllerné Farkas Mónika elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket.
Megállapította, hogy a 3 fős Képviselő-testületből 3 fő megjelent, így az ülést határozatképesnek nyilvánította.
Javaslatot tett az ülés napirendjére, melyet a jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbi határozat szerint:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
22/2025.(V.23.) RNÖ határozata
a napirendről

1. Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

2. Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

3. Bejelentések, információk

1. napirend
Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztést a képviselők megkapták, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Müllerné Farkas Mónika elnök tájékoztatta a képviselőket, hogy a belső ellenőr elkészítette az éves ellenőrzési jelentést, melyet minden évben tárgyal a testület.

A napirenddel kapcsolatban a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök ismertette a napirenddel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 3 fő jelenlévő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
23/2025.(V.23.) RNÖ határozata

a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évről szóló Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés megismeréséről és jóváhagyásáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 56. § (8) bekezdése alapján előterjesztett, a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentést és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést az előterjesztést mellékletében foglaltak szerint megismerte és azt jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelső: Müllerné Farkas Mónika elnök

2. napirend
Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének teljesítéséről
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztést a képviselők megkapták, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Müllerné Farkas Mónika elnök elmondta, hogy a tájékoztató részletesen tartalmazza, hogy mire fordította az önkormányzat a rendelkezésére álló forrásokat.

A napirenddel kapcsolatban a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök ismertette a napirenddel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 3 fő jelenlévő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
24/2025.(V.23.) RNÖ határozata

a 2024. évi zárszámadásáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26. § szerint az alábbi határozatot hozza:

1) A helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót
   2.608.048 Ft költségvetési bevétellel
   1.168.141 Ft költségvetési kiadással
   82.993 Ft költségvetési bevétellel
   0 Ft költségvetési kiadással jóváhagyja.

2) A helyi nemzetiségi önkormányzat 2024. évi gazdálkodásánál jelentkező maradvány összegét a 2. sz. táblázat szerint 1.522.900 Ft-ban állapítja meg.

3) A helyi nemzetiségi önkormányzat 2024. december 31-i pénzkészletét a 4. sz. melléklet C) pontja szerint 1.522.900 Ft-ban állapítja meg.

4) A helyi nemzetiségi önkormányzat beszámolója felújítási és felhalmozási célú kiadást nem tartalmaz.

5) A helyi nemzetiségi önkormányzatnak a tárgyévben alkalmazottja nem volt.

6) A helyi nemzetiségi önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 5. sz. melléklet alapján 1.522.900 Ft-ban állapítja meg.

7) A határozat mellékletei:
   1. sz. melléklet Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
   2. sz. melléklet Egyszerűsített maradványkimutatás
   3. sz. melléklet Egyszerűsített eredménykimutatás
   4. sz. melléklet Egyszerűsített mérleg
   5. sz. melléklet Vagyonkimutatás részletezése

8) A testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetési határozatot haladéktalanul juttassa el települési önkormányzat polgármesterének.

9) A határozat 2025. május 23-án lép hatályba.

Kisláng, 2025. május 23.

Müllerné Farkas Mónika

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Mészárosné Esze Anita
jegyző

Roma Nemzetiségi Önkormányzat * Kisláng *

Müllerné Farkas Mónika elnök tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi költségvetési támogatásával kapcsolatos pályázat benyújtásra került, várjuk annak elbírálását.
Tájékoztatta a képviselőket, hogy a húsvéti ünnep lebonyolítása sikeresen lezajlott, erre 223 ezer Ft-ot biztosítottunk a költségvetésünk terhére, melyhez kérte a képviselők utólagos hozzájárulását. A felhasználás elszámolása megtörténik.

A 3 fő jelenlévő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül jóváhagyólag tudomásul vette a húsvéti ünnep lebonyolításával kapcsolatos tájékoztatást, mellyel kapcsolatban az alábbi határozatot fogalmazta meg:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
25/2025. (V.23.) RNÖ határozata

húsvéti ünnep költségeinek biztosításáról

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a húsvéti ünnep lebonyolítására 223 ezer Ft összeget különít el és használ fel az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének terhére.

Határidő: azonnal
Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

Müllerné Farkas Mónika elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítő személyére, melyet a jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Orgovánné Barcza Ildikó képviselőt a jegyzőkönyv hitelesítésére kijelölték.

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
26/2025.(V.23.) RNÖ határozata
a jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Orgovánné Barcza Ildikó képviselőt kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, az elnök az ülést berekesztette. (9.20.)

Kmft.

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Kisláng

Orgovánné Barcza Ildikó
jkv. hitelesítő

Kisláng községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
8156 Kisláng, Fő u. 63. T: 22/435-502 E-mail: hivatal@kislang.hu

Meghívó

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete **2025. május 23-án (péntek) 9 órai** kezdettel ülést tart, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – emeleti terem

Napirendek

1. Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

2. Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének teljesítéséről
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

3. Bejelentések, információk

Kérem, hogy az ülésen feltétlenül és pontosan szíveskedjen megjelenni.

Kisláng, 2025. május 12.

Müllerné Farkas Mónika sk.
elnök

Roma Nemzetiségi Önkormányzat * Kisláng *

Jelenléti ív

a roma nemzetiségi önkormányzat 2025. május 23-án tartott üléséről

1./ Müllerné Farkas Mónika .....

2./ Orgován Albert .....

3./ Orgovánné Barcza Ildikó .....

<u>Meghívottak:</u>

Mészárosné Esze Anita jegyző .....

1 napirend

ELŐTERJESZTÉS
Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete
2024. május napján tartandó ülésére

Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről

Az előterjesztés készítette: Mészárosné Esze Anita
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.), a Pénzügyminisztérium által közzétett módszertani útmutató alapján, valamint a Kisláng Község Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyvében előírt módon, a tárgyévre vonatkozóan Éves ellenőrzési jelentést, illetve az ellenőrzés körébe vont és felügyelt költségvetési szervekre tekintettel – Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – kell készíteni a tárgyévet követően és a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg a Képviselő-testület elé kell terjeszteni elfogadásra.

A Bkr. 56. § (8) bekezdésének rendelkezése szerint az Éves Ellenőrzési Jelentést, valamint az Éves Összefoglaló Jelentést legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg kell benyújtani a testületi szerv elé.

Az Éves Ellenőrzési Jelentés, valamint az Éves Összefoglaló Jelentés, értékelést ad a működő belső kontroll rendszerekről. A jelentésben összefoglalásra került a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (a feladatok teljesítésének értékelése, terven felüli ellenőrzések indokoltsága, az ellenőrzés személyi, tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők, az ellenőrzés fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai), valamint a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása, az intézkedési tervek megvalósítása, a megállapítások és az ajánlások hasznosulásának tapasztalatai.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat az Éves Ellenőrzési Jelentés részletesen tartalmazza.

A jelen éves összefoglaló jelentés készítése az államháztartási, ill. a végrehajtására kiadott jogszabályok ellenőrzésre vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével, - valamint a Kisláng Község Önkormányzat Ellenőrzési Kézikönyve -, Kisláng Község Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve és a szakmai szabályok, módszertanának kötelező előírásai alapján került összeállításra.

A belső ellenőrzés a 2024. évi ellenőrzési tevékenység bemutatásáról, az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatokról, azok hasznosulásáról a leírtakat, továbbá az ellenőrzés típusát, intézményi és egyéb szervek típusát, ellenőrzött folyamatot, valamint az ellenőrzés célját, megállapításait, javaslatait a szöveges beszámoló és annak függeléke tartalmazza.

A belső ellenőrzési jelentésben a belső ellenőr által megtett javaslatokban foglaltak az év során javításra kerülnek, a Jegyző által az intézkedési terv elkészült.

A belső ellenőrzési szervezet által összeállított 2024. évről szóló Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést beterjesztem megismerésre és jóváhagyásra a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2025. május 7.

Müllerné Farkas Mónika sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ..../2024.(V.23.) RNÖ HATÁROZATA

a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évről szóló Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés megismeréséről és jóváhagyásáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 56. § (8) bekezdése alapján előterjesztett, a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentést és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést az előterjesztést mellékletében foglaltak szerint megismerte és azt jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelső: Müllerné Farkas Mónika elnök

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.
A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelősségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelve **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése. A Jegyző által kialakított belső ellenőrzés függetlensége mind funkcionálisan, mind szervezetileg, mind pedig a feladatot tekintve biztosított volt.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzésre a jóváhagyott 2024. évi Belső ellenőrzési terv alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2024. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

Jelen, 2024. évi összefoglaló éves jelentés a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárásra, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.
Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.
A beszámolási időszakban nem volt Bkr. módosítás, a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend szerint történt a belső ellenőrzés.

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével.
Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítéséről a melléklet ad tájékoztatást.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről függelék ad tájékoztatást.

2024. évre áthúzódó ellenőrzés nem volt.
2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

I./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2024. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.
A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.
A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat működését biztosító Kislángi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a Jegyző – az Önkormányzat döntése alapján – a belső ellenőrzési feladatellátást külső szolgáltató bevonásával biztosította.
A külső szolgáltatónál a belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.
A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrzésben közreműködők 2024. évben kötelező továbbképzési kötelezettségüket teljesítették.
Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést is, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 15. § (3) bek. szerinti szakmai gyakorlattal rendelkezik.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

A funkcionális függetlenség megsértésének esete, illetve összeférhetetlenségi eset nem fordult elő. A tevékenység ellátásra befolyásoktól és konfliktusoktól mentesen került sor.

A belső ellenőr jogai és kötelességei a Bkr. -ben előírtak szerint érvényesültek és teljesültek, figyelemmel a biztonsági előírásokra és a munkarendre.

A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel.
Az operatív működésbe a belső ellenőr nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2024. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

I./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya a Hivatal irattárába kerül.
A belső ellenőrzés iratanyagának megőrzése, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű és biztonságos tárolása a Hivatal iratkezelési szabályzatában foglaltak szerint biztosított.

A külső ellenőrzések nyilvántartása a Jegyző feladata.

I./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.
2024. évben is rendszeresek voltak a külső szolgáltató által emailben megküldött hírlevelek, amelyek az aktuális feladatokra, a főbb jogszabályváltozásokra és a jó gyakorlatra hívták fel a figyelmet.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

A külső szolgáltatóként ellátott belső ellenőrzésből eredően a belső ellenőrzési vezető a Hivatal belső kapcsolattartási formáiban (értekezletek, bizottsági részvétel) nem vesz részt. A feladatellátáshoz szükséges információk megismerése, adatokhoz való hozzáférés a Jegyzővel és a pénzügyi területen dolgozókkal történő folyamatos kapcsolattartás lévén biztosítottak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az

utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2024. évi ellenőrzések lefolytatását követően egy esetben került megfogalmazásra.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál a közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata	Az Önkormányzat közzétételi kötelezettségét nem teljesítette.	A közérdekű adatok nyilvánossága nem biztosított.	Gondoskodni kell az Önkormányzat közzétételi kötelezettségének teljesítéséről.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítélhető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.
A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően nem szabályszerűen működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje nem teljeskörűen kialakított.

3. *Kontrolltevékenységek*

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.
A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.
Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.
Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.
A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.
Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.
A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.
A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2024. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra.
Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.
Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.
A jövőben az intézkedési terv elkészítésére és az ebben foglaltak végrehajtásának nyomon követésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

2024. évben az Önkormányzatnál külső ellenőrzés lefolytatására és lezárására nem került sor.

Kelt: Szombathely, 2025. február 14.

Készítette:

.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
jegyző

melléklet

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

Ssz.	Szervezet	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján) / Az ellenőrzés típusa (Bkr. 21.§ (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata/teljesítmény-ellenőrzés	végrehajtott
2.	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	A kötelezettségvállalás nyilvántartásának ellenőrzése/teljesítmény-ellenőrzés	áthúzódó

1. függelék

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata és költségvetési szervei 2024. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	*Cél*	*Típus*	*Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat*
Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján	teljesítmény-ellenőrzés	A téma jelentőségét adja, hogy az Alaptörvény VI. cikke rögzíti a közérdekű adatok megismeréséhez való jogot: „Mindenkinek joga van személyes adatai védelméhez, valamint a közérdekű adatok megismeréséhez és terjesztéséhez." Az Info tv. szabályozza a különböző adatkezelések jogszerűsége mellett a közérdekű adatokhoz való hozzáférés módját. Az információs jogok keretei közé emeli a közfeladatot ellátó szervek azon kötelezettségét, hogy a közélet működésének átláthatósága szempontjából alapvető jelentőségű adatokat nyilvánosságra hozzák. Az Info tv. szerint a közfeladatot ellátó szervnek a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzatot kell készítenie, továbbá az Ávr. értelmében a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét. **Az Önkormányzat a fentiek szerint nem rendelkezik a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzattal.** Az Info tv. rendelkezik a közérdekű adatok elektronikus közzétételéről, s mellékletében meghatározza az általános közzétételi listában szereplő közérdekű adatokat is.

			A Kormány 305/2005 (XII. 25.) Korm. rendelete a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról rendelkezik a közzététel szervezési és ügyviteli feltételeiről, a honlap kialakításáról, a közzétételről, valamint a közzétételi egységekre vonatkozó leíró adatokról – azaz meghatározza, milyen leíró adatokat kell készíteni a közadatkereső számára. Az IHM rendelet a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról rendelkezik, meghatározva azt a csoportosítást, amelynek eleget téve az adatokat közzé kell tenni. Ez biztosítja, hogy a közfeladatot ellátó szervek adatai egységes szempontok alapján váljanak kereshetővé. **Az Önkormányzat a vizsgálatkor saját maga által üzemeltetett honlappal nem rendelkezett, s egyéb honlapon sem került közzétételre a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó információ.** **A vizsgált Önkormányzat a közadattárban a vizsgálat időpontjában nem szerepelt, azaz nem teljesített regisztrációs kötelezettséget.** Az Info tv. 37/C. §-a (a közpénzek felhasználásának átláthatóságáért) előírja a Központi Információs Közadat-nyilvántartásba történő adatszolgáltatási kötelezettséget, amely a hazai vagy európai uniós forrásból megvalósuló, ötmillió forintot meghaladó költségvetési támogatásokra, szerződésekre, különböző típusú vagyonhasznosításokra és nem alapfeladat ellátására fordított kifizetésekre terjed ki. **Az Önkormányzat ilyen kötelezettséget nem teljesített a www.kif.gov.hu oldalon. Az Önkormányzat nyilatkozata alapján nincs adatszolgáltatási kötelezettsége a vizsgált időszakban.**

			Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés minősítése gyenge, mivel a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozása nem történt meg, s az Önkormányzatra vonatkozóan közérdekű adatok nyilvánossága sem volt biztosított. A feltárt hiányosságok miatt azonnali intézkedésre van szükség. **Kiemelt jelentőségű és magas kockázatú/hatású megállapítás:** 1. Az Önkormányzat közzétételi kötelezettségét nem teljesítette. **Átlagos jelentőségű és közepes kockázatú/hatású megállapítások:** 1. A vizsgált szerv nem rendelkezik a közérdekű adatok közzétételének szabályzatával. 2. A közadatkeresőbe történő regisztráció nem valósult meg. 3. Az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat nem került feltöltésre. **Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:** 1. Gondoskodni kell az Önkormányzat közzétételi kötelezettségének teljesítéséről. 2. Gondoskodni kell a közérdekű adatok közzétételéről szóló szabályzat megalkotásáról. 3. Gondoskodni kell a közadatkeresőbe történő regisztrációról. 4. Gondoskodni kell az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat honlapra történő feltöltéséről.

2 napirend

TÁJÉKOZTATÓ

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselők!

A 2024. évi költségvetési év teljesítéséről december 31-i fordulónappal elkészítettük a beszámolót, amelyet az éves költségvetési törvény és az Önkormányzat költségvetési rendelete határozott meg.

Az Önkormányzat az 2024. év során a következő bevételeiből gazdálkodott:
- a 2023. évi pénzmaradványból 82.993 Ft,
- a januárban és júliusban érkezett működési költségvetési támogatásból, amely összesen 1.040.000 Ft,
- valamint a feladatalapú támogatásból, amely összesen 50.768 Ft volt,
- kamatbevétel 32 Ft,
- RNÖ-FEJL-24-0053 számú pályázat, informatikai fejlesztési célra 617.248 Ft,
- ROMA-ESÉLY-24-C számú pályázat, kulturális program szervezésére 900.000 Ft.

Egyéb külső személyi juttatás jogcímen a képviselők részére kifizetésre került tiszteletdíjak bruttó összeg 117.000 Ft volt, valamint a NAV felé a munkaadót terhelő szociális hozzájárulás 15.212 Ft befizetésre került.
A képviselői tiszteletdíjak a testületi üléseken történő megjelenés függvényében kerültek kifizetésre.

Dologi kiadás 1.033.138 Ft volt összesen, a következő bontásban:
Üzemeltetési anyag beszerzés:
- rendezvényre egyéb beszerzés 370.531 Ft,
- üzemanyag költség 51.197 Ft,

Szakmai szolgáltatás:
- Adatvédelmi szolgáltatás díja 360.000 Ft,

Egyéb szolgáltatások:
- bankköltség 24.895 Ft,

Egyéb dologi kiadás:
- NAV felé kerekítési különbözet 1.238 Ft,
- közjegyzői díj (aláírási címpéldány) 32.850 Ft,
- rendszer regisztráció díj pályázathoz 3.000 Ft,
- működési célú előzetesen felszámított áfa 189.427 Ft.

Egyéb működési célú támogatások 2.791 Ft, előző évi kapott működési támogatás visszafizetése.

Az üzemanyagköltség az adományozásra szánt ruhák szállítását szolgálja.

A december 31-i pénzkészlet 1.522.900 Ft volt.

Kisláng, 2025. május .

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Mészárosné Esze Anita
jegyző

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
/2025. () számú határozata
a 2024. évi zárszámadásáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26. § szerint az alábbi határozatot hozza:

1) A helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót 2.608.048 Ft költségvetési bevétellel
1.168.141 Ft költségvetési kiadással
82.993 Ft költségvetési bevétellel
0 Ft költségvetési kiadással jóváhagyja.

2) A helyi nemzetiségi önkormányzat 2024. évi gazdálkodásánál jelentkező maradvány összegét a 2. sz. táblázat szerint 1.522.900 Ft-ban állapítja meg.

3) A helyi nemzetiségi önkormányzat 2024. december 31-i pénzkészletét a 4. sz. melléklet C) pontja szerint 1.522.900 Ft-ban állapítja meg.

4) A helyi nemzetiségi önkormányzat beszámolója felújítási és felhalmozási célú kiadást nem tartalmaz.

5) A helyi nemzetiségi önkormányzatnak a tárgyévben alkalmazottja nem volt.

6) A helyi nemzetiségi önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 5. sz. melléklet alapján 1.522.900 Ft-ban állapítja meg.

7) A határozat mellékletei:
   1. sz. melléklet Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
   2. sz. melléklet Egyszerűsített maradványkimutatás
   3. sz. melléklet Egyszerűsített eredménykimutatás
   4. sz. melléklet Egyszerűsített mérleg
   5. sz. melléklet Vagyonkimutatás részletezése

8) A testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetési határozatot haladéktalanul jutassa el települési önkormányzat polgármesterének.

9) A határozat 2025. május -án lép hatályba.

Kisláng, 2025. május

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Mészárosné Esze Anita
jegyző

1. melléklet /2025. () határozatához (adatok Ft-ban)

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	124 000	117 000	117 000
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	16 120	15 212	15 212
Dologi kiadások	979 880	1 938 790	1 033 138
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	2 791	2 791
Beruházások	0	617 248	0
Felújítás	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen	**1 120 000**	**2 691 041**	**1 168 141**
Hitel-,kölcsöntörlesztés áht.kívülre			
Belföldi értékpapírok kiadásai			
Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0
Külföldi finanszírozási kiadás	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	**0**	**0**	**0**
KIADÁSOK ÖSSZESEN	**1 120 000**	**2 691 041**	**1 168 141**
Működési célú támogatások áht.belülről	1 040 000	1 990 768	1 990 768
ebből: Önkormányzati működési támogatás	0	0	0
Műk.célú tám.áht-on belülről	1 040 000	1 990 768	1 990 768
Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	0	617 248	617 248
Közhatalmi bevételek	0	0	0
Működési bevételek	0	32	32
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen	**1 040 000**	**2 608 048**	**2 608 048**
Hitel-, kölcsönfelvétel áht-on kívülről	0	0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
Belföldi finanszírozási bevétel	80 000	82 993	82 993
ebből: maradvány igénybevétele	80 000	82 993	82 993
áht-on belüli megelőlegezések	0	0	0
Külföldi finanszírozási bevétel	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	**80 000**	**82 993**	**82 993**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**1 120 000**	**2 691 041**	**2 691 041**

2. melléklet /2025. () határozathoz

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának egyszerűsített maradványkimutatása

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló
1.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	78 570	1 439 907
2.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	4 423	82 993
3.	A) Alaptevékenység maradványa (± I. ± II.)	**82 993**	**1 522 900**
4.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0	0
5.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0	0
6.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (± III. ± IV.)	**0**	**0**
7.	C) Összes maradvány (A+B)	82 993	1 522 900
8.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	1 522 900
9.	E) Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	**82 993**	**0**
10.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)		
11.	G) Vállakozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)		

3. melléklet /2025. () határozathoz (adatok Ft-ban)

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi egyszerűsített eredménykimutatása

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	595 750	1 990 768
IV. Anyagjellegű ráfordítások	313 907	806 623
V. Személyi jellegű ráfordítások	124 299	132 212
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	79 003	229 306
A) Tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**78 541**	**822 627**
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	29	32
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B) Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	**29**	**32**
C) Mérleg szerinti eredmény	**78 570**	**822 659**

4. melléklet /2025. () határozatához (adatok Ft-ban)

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi egyszerűsített mérlege

	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
ESZKÖZÖK		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**0**	**0**
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	**0**	**0**
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	**82 993**	**1 522 900**
I. Hosszú lejáratú betétek		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	445	8 640
III. Forintszámlák	82 548	1 514 260
IV. Devizaszámlák	0	0
V. Idegen pénzeszközök	0	0
D) KÖVETELÉSEK	**0**	**0**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes köv.	0	0
III. Adott előlegek	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**82 993**	**1 522 900**
FORRÁSOK		
G) SAJÁT TŐKE	**82 993**	**905 652**
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke	0	0
IV. Felhalmozott eredmény	4 423	82 993
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
VI. Mérleg szerinti eredmény	78 570	822 659
H) KÖTELEZETTSÉGEK	**0**	**0**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezett	0	0
III. Kapott előlegek	0	0
I) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	617 248
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	**82 993**	**1 522 900**

5. melléklet /2025. () határozathoz

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának vagyonkimutatás részletezése

(adatok Ft-ban)

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen (1.számlaosztály)	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0
3211. Pénztár	8.640
3311. Forintszámlák	1.514.260
C) Pénzeszközök	1.522.900
D) Követelések	0
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (366)	0
F) Aktív időbeli elhatárolások (költségek és ráfordítások elhatárolása)	0
Eszközök összesen:	**1.522.900**
411. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0
4124. Nemzeti vagyon változásai	0
413. Egyéb eszközök induláskori értéke	0
414. Felhalmozott eredmény	82.993
Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0
Mérleg szerinti eredmény	822.659
G) Saját tőke összesen:	905.652
H) Kötelezettségek	0
K) Passzív Időbeli elhatárolások	617.248
Források összesen:	**1.522.900**

1. melléklet a 24/2025. (V.23.) RNÖ határozathoz (adatok Ft-ban)

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	124 000	117 000	117 000
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	16 120	15 212	15 212
Dologi kiadások	979 880	1 938 790	1 033 138
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	2 791	2 791
Beruházások	0	617 248	0
Felújítás	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen	**1 120 000**	**2 691 041**	**1 168 141**
Hitel-,kölcsöntörlesztés áht.kívülre			
Belföldi értékpapírok kiadásai			
Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0
Külföldi finanszírozási kiadás	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	**0**	**0**	**0**
KIADÁSOK ÖSSZESEN	**1 120 000**	**2 691 041**	**1 168 141**
Működési célú támogatások áht.belülről	1 040 000	1 990 768	1 990 768
ebből: Önkormányzati működési támogatás	0	0	0
Műk.célú tám.áht-on belülről	1 040 000	1 990 768	1 990 768
Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	0	617 248	617 248
Közhatalmi bevételek	0	0	0
Működési bevételek	0	32	32
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen	**1 040 000**	**2 608 048**	**2 608 048**
Hitel-, kölcsönfelvétel áht-on kívülről	0	0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
Belföldi finanszírozási bevétel	80 000	82 993	82 993
ebből: maradvány igénybevétele	80 000	82 993	82 993
áht-on belüli megelőlegezések	0	0	0
Külföldi finanszírozási bevétel	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	**80 000**	**82 993**	**82 993**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**1 120 000**	**2 691 041**	**2 691 041**

2. melléklet a 24/2025. (V.23.)RNÖ határozathoz

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának egyszerűsített maradványkimutatása

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló
1.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	78 570	1 439 907
2.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	4 423	82 993
3.	A) Alaptevékenység maradványa (± I. ± II.)	**82 993**	**1 522 900**
4.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0	0
5.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0	0
6.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (± III. ± IV.)	**0**	**0**
7.	C) Összes maradvány (A+B)	82 993	1 522 900
8.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	1 522 900
9.	E) Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	**82 993**	**0**
10.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)		
11.	G) Vállakozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)		

3. melléklet a 24/2025. (V.23.) RNÖ határozathoz (adatok Ft-ban)

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi egyszerűsített eredménykimutatása

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	595 750	1 990 768
IV. Anyagjellegű ráfordítások	313 907	806 623
V. Személyi jellegű ráfordítások	124 299	132 212
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	79 003	229 306
A) Tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**78 541**	**822 627**
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	29	32
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B) Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	**29**	**32**
C) Mérleg szerinti eredmény	**78 570**	**822 659**

4. melléklet a 24/2025. (V.23.) RNÖ határozathoz (adatok Ft-ban)

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi egyszerűsített mérlege

	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
ESZKÖZÖK		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**0**	**0**
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	**0**	**0**
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	**82 993**	**1 522 900**
I. Hosszú lejáratú betétek		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	445	8 640
III. Forintszámlák	82 548	1 514 260
IV. Devizaszámlák	0	0
V. Idegen pénzeszközök	0	0
D) KÖVETELÉSEK	**0**	**0**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes köv.	0	0
III. Adott előlegek	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**82 993**	**1 522 900**
FORRÁSOK		
G) SAJÁT TŐKE	**82 993**	**905 652**
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke	0	0
IV. Felhalmozott eredmény	4 423	82 993
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
VI. Mérleg szerinti eredmény	78 570	822 659
H) KÖTELEZETTSÉGEK	**0**	**0**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezett	0	0
III. Kapott előlegek	0	0
I) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	617 248
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	**82 993**	**1 522 900**

5. melléklet a 24/2025. (V.23.) RNÖ határozathoz

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának vagyonkimutatás részletezése

(adatok Ft-ban)

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen (1.számlaosztály)	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0
3211. Pénztár	8.640
3311. Forintszámlák	1.514.260
C) Pénzeszközök	1.522.900
D) Követelések	0
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (366)	0
F) Aktív időbeli elhatárolások (költségek és ráfordítások elhatárolása)	0
Eszközök összesen:	**1.522.900**
411. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0
4124. Nemzeti vagyon változásai	0
413. Egyéb eszközök induláskori értéke	0
414. Felhalmozott eredmény	82.993
Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0
Mérleg szerinti eredmény	822.659
G) Saját tőke összesen:	905.652
H) Kötelezettségek	0
K) Passzív Időbeli elhatárolások	617.248
Források összesen:	**1.522.900**