

Előterjesztés
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 13-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának.../2020.(...) önkormányzati határozata a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta: -

Törvényességi ellenőrzésre megkapta: -

dr. Balogh László
jegyző

Előterjesztés
A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. július 13-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának.../2020.(...) önkormányzati határozata a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/1496/2/2020

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségi önkormányzat zárszámadásának megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1)-(3) bekezdése az irányadó, a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetet Lajosmizse város jegyzője - mint a nemzetiségi önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője – készíti elő és a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszti a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény a zárszámadás elfogadásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

„6. § Ha a helyi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.”

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközök változásának bemutatását, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, és a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait, adósságállományát, vagyonkimutatását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) az alábbiakról rendelkezik:

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2)* A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát.

(2a)* A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői

nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3)* Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.

„2. § E rendelet alkalmazásában

n)* költségvetési szerv vezetője:

na) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy a miniszter döntése alapján a közigazgatási államtitkár,

nb)* helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,

nc)*

nd)* helyi önkormányzati költségvetési szerv és nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv esetén annak vezetője;”

A Ber. 2.§-ában alkalmazottak szerinti beküldött nyilatkozatok az előterjesztés mellékletében találhatóak.

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 6/2019. (II.11.) önkormányzati határozatával hagyta jóvá a 2019. évi költségvetését.

Feladatellátás általános értékelése

A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat által vállalt feladatok ellátása zökkenőmentesen, finanszírozási gondok nélkül történt. Ez azonban csak szigorú, takarékos gazdálkodás mellett valósulhatott meg.

Összességében elmondható, hogy a 2019. évi gazdálkodása pénzügyi szempontból stabil volt. Kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett. A gazdálkodást továbbra is úgy sikerült megoldani, hogy működésében színvonalcsökkenés nem következett be.

A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a központi támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása melyek megtakarításokat hoznak.

Bevételek alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésében a bevételek eredeti előirányzat összege **1.179.156 Ft**, módosított előirányzat összege **1 836 939 Ft**-ra változott.

A 2018. évi pénzmaradványa **139 156 Ft** volt.

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 9. sz. melléklete alapján Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata **1.040.000 Ft** működési és **657.696 Ft** feladatalapú költségvetési támogatásban részesült. A működési költségvetési támogatás első részlete 2019. január 30-án, második részlete június 28-án; a

feladatalapú költségvetési támogatás első részlete 2019. április 29. napján, második részlete augusztus 15-én érkezett meg a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára.

A 2019. december 31-ig realizált kamatbevétel összege: **81 Ft**, egyéb működési bevétel **6 Ft**.

A bevételek teljesítésének főösszege: **1 836 939 Ft**.

Kiadások alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésében a kiadások eredeti előirányzat összege **1.179.156 Ft** volt, a módosított előirányzat **1.836.939 Ft** lett.

A rendelkezésre álló támogatásértékű bevételek összegét személyi, dologi kiadások, beruházások teljesítésére fordították, a feladatalapú támogatás összegének felhasználási kötöttségét figyelembe véve.

A kiadások teljesítésének főösszege: **1.805.413 Ft**.

Pénzmaradvány alakulása

A 2019. évben képződött pénzmaradvány összege 31.526 Ft, mely nem szabad pénzmaradvány, 7.701 Ft a működési költségvetési támogatásból fennmaradó rész, mely 2020. március 10. napján visszautalásra került a támogató részére. A feladatalapú költségvetési támogatásból fennmaradó rész 23.748 Ft, mely 2020. december 31-ig - a felhasználhatóság napjáig - felhasználásra kerül.

Többéves kihatással járó döntések

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat nem hozott többéves kihatással járó döntést.

Közvetett támogatások

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2019. évben nem volt közvetett támogatása.

Adósságállomány

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik.

Vagyoni helyzet alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata vagyona 1 db asztali számítógép, valamint 5 db szalagfüggöny beszerzéssel nőtt, mely a működéséhez, illetve a Községi Ház működéséhez szükséges beruházás volt. Az RNÖ vagyoni helyzetét az előterjesztés 4., 6., 7. melléklete mutatja be.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok

A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évben nem volt Európai Unió forrásból megvalósuló programja.

Összegezve

Az RNÖ 2019. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. Az RNÖ költségvetése a realitásokon alapult a bevételek és a kiadások vonatkozásában - a 2019. év gazdálkodása eredményes volt.

Határozat-tervezet I.

.../2020. (...) RNÖH

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának a 2019. évi maradványáról
döntés**

HATÁROZAT

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2019. évi költségvetési maradványát az előterjesztés 2. mellékletében található táblázat szerint fogadja el.

Felelős: RNÖ Képviselő-testülete

Határidő: 2020. július 13.

Határozat-tervezet II.

.../2020. (...) RNÖH

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának a 2019. évi költségvetés
végrehajtásáról**

HATÁROZAT

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi költségvetés
végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:**

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2019. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési bevételek	1 040 000	1 697 783	1 697 783	100,0%
1.1. Működési bevételek	0	87	87	100,0%
1.2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	
1.3. Működési támogatások	0	0	0	
1.3.1. Általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatás	0	0	0	
1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak	0	0	0	
1.3.3. Kiegészítő támogatás	0	0	0	
1.3.4. Egyéb működési célú központi támogatás	0	0	0	
1.3.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0	0	0	
1.4. Egyéb működési bevételek	1 040 000	1 697 696	1 697 696	100,0%
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	1 697 696	1 697 696	100,0%
1.4.1.1. Működési költségvetési támogatás	1 040 000	1 040 000	1 040 000	100,0%
1.4.1.2. Feladatalapú költségvetési támogatás	0	657 696	657 696	100,0%
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	
2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0	0	
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 040 000	1 697 783	1 697 783	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	139 156	139 156	139 156	100,0%
4.1. Hiány belső finanszírozás bevételei	139 156	139 156	139 156	100,0%
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	139 156	139 156	139 156	100,0%
4.1.1.1. Működési célra	139 156	139 156	139 156	100,0%
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
4.1.2.1. Működési célra	0	0	0	
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0	
5. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 179 156	1 836 939	1 836 939	100,0%

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. év kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2019. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési kiadások	879 156	1 460 891	1 429 365	97,8%
1.1. Személyi juttatás	300 000	504 517	504 517	100,0%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	122 000	52 000	52 000	100,0%
1.3. Dologi kiadások	451 440	890 957	867 132	97,3%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	5 716	13 417	5 716	43,5%
1.5.1.Működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 716	13 417	5 716	43,5%
1.5.2. Működési célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre	0	0	0	
1.5.3. Elvonások és befizetések		0	0	
2. Felhalmozási kiadások	300 000	376 048	376 048	100,0%
2.1. Beruházások	300 000	376 048	376 048	100,0%
2.2. Felújítások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás	0	0	0	
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	
3. Tartalékok	0	0	0	
3.1. Általános tartalék	0	0	0	
3.2. Céltartalék	0	0	0	
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	1 179 156	1 836 939	1 805 413	98,3%
5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	
6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	1 179 156	1 836 939	1 805 413	98,3%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi dologi kiadásainak részletezése

Ft-ban

Megnevezés	A	B	C
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.3. Dologi kiadások	451 440	890 957	867 132
1.3.1. Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	104 143	103 788
1.3.2. Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	31 810	31 810
1.3.3. Egyéb szolgáltatások	100 000	417 299	401 965
1.3.5. Kiküldetések kiadásai	150 000	179 782	179 258
1.3.6. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	95 000	150 300	150 299
1.3.7. Egyéb dologi kiadás	6 440	7 623	12

Felelős: RNÖ Képviselő-testülete

Határidő: 2020. július 13.

Lakatos Sándor
elnök

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

Költségvetési bevételek	A Eredeti előirányzat	B Módosított előirányzat	C Teljesítés	Költségvetési kiadások	D Eredeti előirányzat	E Módosított előirányzat	F Teljesítés
1. Működési költségvetés	1 040 000	1 697 783	1 697 783	1. Működési költségvetés	879 156	1 460 891	1 429 365
1.1. Működési bevételek		87	87	1.1. Személyi juttatások	300 000	504 517	504 517
1.2. Közhatalmi bevételek				1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	122 000	52 000	52 000
1.3. Működési támogatások				1.3. Dologi kiadások	451 440	890 957	867 132
1.4. Egyéb működési bevételek	1 040 000	1 697 696	1 697 696	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
2. Felhalmozási költségvetés				1.5. Egyéb működési kiadások	5 716	13 417	5 716
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				2. Felhalmozási költségvetés	300 000	376 048	376 048
2.2. Felhalmozási támogatások				2.1. Beruházások	300 000	376 048	376 048
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek				2.2. Felújítások			
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 040 000	1 697 783	1 697 783	2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
4. Finanszírozási bevételek	139 156	139 156	139 156	3. Tartalékok			
4.1 Hiány belső finanszírozás bevételei	139 156	139 156	139 156	2.3.1. Általános tartalék			
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	139 156	139 156	139 156	2.3.2. Céltartalék			
4.1.1.1. Működési célra	139 156	139 156	139 156	4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	1 179 156	1 836 939	1 805 413
4.1.1.2. Felhalmozási célra				5. Finanszírozási kiadások			
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele				5.1. Működési finanszírozási kiadások			
4.1.2.1. Működési célra				5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.1.2.2. Felhalmozási célra							
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei							
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása							
5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	1 179 156	1 836 939	1 836 939	6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	1 179 156	1 836 939	1 805 413
Költségvetés működési egyenlege	-139 156	236 892	268 418				
Költségvetés felhalmozási egyenlege	-300 000	-376 048	-376 048				
Költségvetési egyenleg	-139 156	-139 156	107 630				
Finanszírozási egyenleg	139 156	139 156	139 156				

Kimutatás Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

2019. évi költségvetési maradványáról

Ft-ban

Megnevezés	Összesen
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 697 783
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 805 413
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-107 630
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	139 156
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	139 156
A) Alaptevékenység maradványa	31 526
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C) Összes maradvány	31 526
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	7 701
E) Alaptevékenység szabad maradványa	23 825
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2019. évi pénzeszköz változása**

	Megnevezés	Ft-ban RNÖ
1.	32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	139 156
2.	50 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0
3.	53 C/III Forintzámlák	139 156
4.	56 C/IV Devizaszámlák	0
5.	<i>– időközi költségvetési jelentés 01. űrlap 266. sor 10. oszlop és 03. űrlap 40. sor 10. oszlop vagy a 003 Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege</i>	1 805 413
6.	1/266/10 Költségvetési kiadások (K1-K8)	1 805 413
7.	3/40/10 Finanszírozási kiadások (K9)	0
8.	<i>+ időközi költségvetési jelentés 02. űrlap 282. sor 8. oszlop és 04. űrlap 04., 11., 15-19., 22., 29 - 31. sor 8. oszlop vagy +a 005 Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege -a 0981313. és 0981323. számlák tárgydőszaki egyenlege</i>	
9.	2/282/8 Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 697 783
10.	4/4/8 Hitel-, kölcsőnfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	0
11.	4/11/8 Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0
12.	4/15/8 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
13.	4/16/8 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztés (B815)	0
14.	4/17/8 Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0
15.	4/18/8 Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0
16.	4/19/8 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0
17.	4/22/8 Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0
18.	4/29/8 Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0
19.	4/30/8 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0
20.	4/31/8 Váltóbevételek (B84)	0
21.	<u>+/- Az Áhsz.[1] alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen</u>	
22.	32-33.számlák tárgydőszaki záró egyenlege	31 526
23.	50 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0
24.	53 C/III Forintzámlák	31 526
25.	56 C/IV Devizaszámlák	0
26.	Pénzkészlet változása	-107 630

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi vagyonkimutatása
Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK			FORRÁSOK		
MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
A/I Immateriális javak	0	0	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 417	8 417
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	6 637	130 739
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	124 102	-107 630
A/II Tárgyi eszközök összesen	0	0	G) SAJÁT TŐKE	139 156	31 526
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
B/I. Készletek	0	0	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
C/I. Lekötött bankbetétek	0	0			
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0			
C/III Forintszámlák	139 156	31 526			
C) PÉNZESZKÖZÖK	139 156	31 526			
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0			
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0			
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0			
D) KÖVETELÉSEK	0	0			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	139 156	31 526	FORRÁSOK ÖSSZESEN	139 156	31 526

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi eredmény kimutatása

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1.	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2.	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
3.	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
4.	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	0	0
5.	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
6.	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 644 084	1 697 696
7.	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
8.	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	5	26
9.	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	2 644 089	1 697 722
10.	10 Anyagköltség	200 646	103 788
11.	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 108 659	613 033
12.	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
13.	IV Anyagjellegű ráfordítások	1 309 305	716 821
14.	14 Bérköltség	0	0
15.	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	605 877	504 517
16.	16 Bérjárulékok	173 000	52 000
17.	V Személyi jellegű ráfordítások	778 877	556 517
18.	VI Értécsökkenési leírás	164 595	296 101
19.	VII Egyéb ráfordítások	267 305	235 974
20.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	124 007	-107 691
21.	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	95	61
22.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	95	61
23.	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
24.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
25.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	95	61
26.	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	124 102	-107 630

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kimutatása 2019. évben
az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról**

Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek berendezések felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01. Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	333 512	0	0	333 512
02. Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	296 101	0	296 101
03. Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0
04. Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	296 101	0	0	296 101
05. Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0
06. Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0
07. Egyéb növekedés	0	0	296 101	0	0	296 101
08. Összes növekedés (02+...+07)	0	0	592 202	296 101	0	888 303
09. Értékesítés	0	0	0	0	0	0
10. Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0
11. Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0
12. Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0
13. Egyéb csökkenés	0	0	296 101	296 101	0	592 202
14. Összes csökkenés (09+...+13)	0	0	296 101	296 101	0	592 202
15. Bruttó érték összesen (01+08-14)	0	0	629 613	0	0	629 613
16. Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	333 512	0	0	333 512
17. Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	296 101	0	0	296 101
18. Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0
19. Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (16+17-18)	0	0	629 613	0	0	629 613
20. Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0
21. Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0
22. Terven felüli értékcsökkenés visszafírás, kivezetés	0	0	0	0	0	0
23. Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (20+21-22)	0	0	0	0	0	0
24. Értékcsökkenés összesen (19+23)	0	0	629 613	0	0	629 613
25. Eszközök nettó értéke (15-24)	0	0	0	0	0	0
26. Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	629 613	0	0	629 613

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összesített kimutatása
2019. évben az Áhsz. 30. § (3) szerint**

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összesen
1.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értékének alakulása eszközcsoportonként	629 613
2.	Immateriális javak	0
3.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
4.	Gépek berendezések felszerelések, járművek	629 613
5.	Beruházások és felújítások	0
6.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0
7.	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	
8.	Nvt. 1. § (2) bekezdés g) pontja szerinti állami vagy helyi önkormányzati fenntartású közgyűjtemény (muzeális intézmény, levéltár, közgyűjteményként működő kép- és hangarchívum, valamint könyvtár) saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog, kivéve, ha az állami vagy önkormányzati tulajdon jogszerű létrejötte kétséget kizáró módon nem bizonyítható és a dologra nézve más a tulajdonjogát bizonyítja vagy a kulturális javakra vonatkozó jogszabályokban meghatározott eljárás keretében valószínűsíti	0
9.	Nvt. 1. § (2) bekezdés h) pontja szerinti régészeti lelet	0
10.	Függő kötelezettségek	0
11.	Függő követelések	0
12.	Biztos (jövőbeni) követelések	0

Lajosmizse Város Önkormányzata 2019., 2020. 2021. és 2022. évre szóló tervezett költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek	A.	B.	C.	D.	Költségvetési kiadások	E.	F.	G.	H.
	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év		2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
1. Működési bevételek	1 697 783	1 040 000	1 600 000	1 600 000	1. Működési költségvetés	1 429 365	1 071 526	1 630 000	1 630 000
1.1. Működési bevételek	87	0	0	0	1.1. Személyi juttatások	504 517	300 000	250 000	250 000
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 000	122 000	100 000	100 000
1.3. Működési támogatások	0	0	0	0	1.3. Dologi kiadások	867 132	641 825	1 280 000	1 280 000
1.4. Egyéb működési bevételek	1 697 696	1 040 000	1 600 000	1 600 000	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
					1.5. Egyéb működési kiadások	5 716	7 701	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	2. Felhalmozási költségvetés	376 048	0	0	0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	2.1. Beruházások	376 048	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	2.2. Felújítások	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 697 783	1 040 000	1 600 000	1 600 000	3. Tartalékok	0	0	0	0
4. Finanszírozási bevételek	139 156	31 526	30 000	30 000	3.1. Általános tartalék	0	0	0	0
4.1. Belső finanszírozás bevételei	139 156	31 526	30 000	30 000	3.2. Céltartalék	0	0	0	0
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	139 156	31 526	30 000	30 000	4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	1 805 413	1 071 526	1 630 000	1 630 000
4.1.1.1. Működési célra	139 156	31 526	30 000	30 000	5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0	5.1. Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.2. Külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0					
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 836 939	1 071 526	1 630 000	1 630 000	6. KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 805 413	1 071 526	1 630 000	1 630 000

Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása

Ft-ban

	Megnevezés	Központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (D+E-C)
A	B	C	D	E	F
1.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” működési költségvetési támogatás része	1 040 000	1 032 299	0	-7 701
2.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás része	657 696	633 948	23 748	0
3.	Összesen	1 697 696	1 666 247	23 748	-7 701

Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

Ft-ban

	Megnevezés	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2018. évben fel nem használt, de 2019. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2019. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (D-C)
A	B	C	D	E
1.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	133 450	133 450	0
2.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás részéből felhalmozási célra használt összeg	0	0	0
3.	Összesen	133 450	133 450	0

**VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER
MŰKÖDÉSÉRŐL**

(1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez)

A) Alulírott **Baranyi-Rostás Rodrigó**, a **Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (továbbiakban: Önkormányzat) **költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2019.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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 rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket.

E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak **az alábbiak szerint tettem eleget:**

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humán erőforrás-kezelés határozza meg.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

A szervezeti egységek hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, továbbá a jogszabályban előírt kötelező elemeket. Az SZMSZ-ek alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri hatásokkal összhangban áll.

A működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak, de ezek folyamatos módosításra, kiegészítésre, illetve aktualizálásra szorulnak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A „Belső kontroll kézikönyv” és a „Kockázatkezelési Szabályzat” tartalmazza a kockázati elemek meghatározását, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét. A szabályzatok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek.

Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket. A kockázatkezelés ellenőrzése és értékelése a belső ellenőr által történik.

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény gazdasági, pénzügyi feladatait Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája látja el. A Szervezeti és Működési Szabályzatban a költségvetési szerv vonatkozásában az ellenőrzési jogosultságok, kötelezettségek egyértelműen rögzítésre kerültek. A belső ellenőrzési kontrollt az Önkormányzatnál a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott belső ellenőr végzi. Feladatát a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályban megfogalmazottak alapján az ellenőrzési programban előírtak szerint végzi.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a szervezet felépítése és a hatáskörök kijelölése. Az információ áramlását, közlését, szóbeli megbeszélések, illetve az információk elektronikus továbbítása valósítja meg.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett **költségvetési szerv gazdasági vezetője** eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: 2019.03.19.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az **alábbiak miatt** nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

(1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez)

A) Alulírott **Lakatos Sándor**, a **Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (továbbiakban: Önkormányzat) **költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2019.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket.
- E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak **az alábbiak szerint tettem eleget:**

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humánerőforrás-kezelés határozza meg.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

A szervezeti egységek hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, továbbá a jogszabályban előírt kötelező elemeket. Az SZMSZ-ek alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri hatásokkal összhangban áll.

A működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak, de ezek folyamatos módosításra, kiegészítésre, illetve aktualizálásra szorulnak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A „Belső kontroll kézikönyv” és a „Kockázatkezelési Szabályzat” tartalmazza a kockázati elemek meghatározását, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét. A szabályzatok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek.

Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket. A kockázatkezelés ellenőrzése és értékelése a belső ellenőr által történik.

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény gazdasági, pénzügyi feladatait Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája látja el. A Szervezeti és Működési Szabályzatban a költségvetési szerv vonatkozásában az ellenőrzési jogosultságok, kötelezettségek egyértelműen rögzítésre kerültek. A belső ellenőrzési kontrollt az Önkormányzatnál a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott belső ellenőr végzi. Feladatát a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályban megfogalmazottak alapján az ellenőrzési programban előírtak szerint végzi.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a szervezet felépítése és a hatáskörök kijelölése. Az információ áramlását, közlését, szóbeli megbeszélések, illetve az információk elektronikus továbbítása valósítja meg.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett **költségvetési szerv gazdasági vezetője** eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: 2019.03.19.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az **alábbiak miatt** nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás