

**Fulókércsi Roma Nemzetiségi
Önkormányzat Képviselő-testülete**

Ügyiratszám: 9-10/2022.	Látta: (jegyző)
	Pénzügyileg látta: (ügyintéző)
Ügyintéző: Szinainé Tóth Tímea	Megtárgyalja: Képviselő-testület
Előterjesztő: Dávid Márton elnök	
A döntéshez egyszerű minősített	<input type="checkbox"/> - <input checked="" type="checkbox"/> x többség szükséges
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni	<input checked="" type="checkbox"/> x
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni	<input type="checkbox"/> -
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható	<input type="checkbox"/> -
Melléklet a határozati javaslatához:	<input type="checkbox"/> 3
Melléklet az előterjesztéshez:	<input type="checkbox"/> -
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	- önkormányzati képviselő
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti	<input checked="" type="checkbox"/> x rendkívüli <input type="checkbox"/> - ülésére készült.

JAVASLAT

**FULÓKÉRCSI ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
4/2022. (II. 15.) HATÁROZAT MÓDOSÍTÁSÁRÓL**

A Fulókércsi- i Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi jóváhagyott költségvetésének I. számú módosítását a mellékelt módosítási javaslat alapján terjesztem elő.

A módosítással mind a bevételek, mind a kiadások előirányzata változatlan marad.

Előirányzat módosítás a kiadási előirányzaton belül szükséges. Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre soron 55.000 Ft-ra, a dologi kiadások 1.981.350 Ft-ra változik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előirányzat-módosítás végrehajtását a fentiek szerint engedélyezze.

Fulókércs, 2022. november 9.



Dávid Márton
Dávid Márton
elnök

II. SZÁMÚ ELŐIRÁNYZAT-MÓDOSÍTÁS

BEVÉTELEK

Módosított előirányzat

2.167.600.- Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:

0.- Ft

KIADÁSOK

Módosított előirányzat

2.167.600.- Ft

K.3. Dologi kiadások

-10.000.- Ft

K.5. Egyéb működési célú kiadások

+10.000.-Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN:

0.- Ft

HATÁROZATI JAVASLAT
Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
a 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) határozat II. számú módosításáról

A Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – figyelemmel az Áht. 26. §-ában foglaltakra – a Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a következő határozatot hozza.

1. Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) határozat
 - I.2 Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) számú határozat 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
 - I.3 Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) számú határozat 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
 - I.4 Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) számú határozat 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

Felelős: **Dávid Márton elnök**
Határidő: **értelemszerűen**

A Fulókércs- i Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének összevont mérlege

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.1.1.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Működési bevételek (3.1. + ... + 3.11.)			
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
3.4.	Tulajdonosi bevételek			
3.5.	Ellátási díjak			
3.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
3.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
3.8.	Kamatbevételek			
3.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
3.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
3.11.	Egyéb működési bevételek			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (4.1. + ... + 4.4.)			
4.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
4.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
4.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
5.	II. Felhalmozási bevételek (6 + ... + 8)			
6.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (6.1. + ... + 6.6.)			
6.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
6.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
6.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
6.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
6.6.	6.5-ből EU-s támogatás			
7.	Felhalmozási bevételek (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Immateriális javak értékesítése			
7.2.	Ingatlanok értékesítése			
7.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
7.4.	Részeselek értékesítése			
7.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 5.)	1.040.000	1 622 394	1 622 394
10.	III. Finanszírozási bevételek (11. + 12.)	545 206	545 206	545 206
11.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1. + ... + 11.3.)	545 206	545 206	545 206
11.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	545 206	545 206	545 206
11.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
12.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9 + 10)	1 585 206	2 167 600	2 167 600

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési kiadások (1.1.+...+1.5.)	1 585 206	2 167 600	2 167 600
1.1.	Személyi juttatások	75 000	75 000	75 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 250	56 250	56 250
1.3.	Dologi kiadások	1 453 956	1 991 350	1 981 350
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			55.000
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamattámogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre		45000	55.000
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 585 206	2 167 600	2 167 600
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 585 206	2 167 600	2 167 600

3. Bevételek és kiadások egyenlege

forintban

	A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Költségvetési bevételek összesen	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.	Költségvetési kiadások összesen	1 585 206	2 167 600	2 167 600
3.	Költségvetési hiány / többlet (1.-2.)	- 545 206	- 545 206	- 545 206

4. Működési bevételek és működési kiadások egyenlege

forintban

	A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Működési bevételek összesen	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.	Működési kiadások összesen	1 585 206	2 167 600	2 167 600
3.	Működési hiány / többlet (1.-2.)	- 545 206	- 545 206	- 545 206

5. Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege

forintban

	A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
2.	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
3.	Felhalmozási hiány / többlet (1.-2.)	0	0	0

A Fulukéresi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai működési és felhalmozási bevételek és kiadások, és azokon belül kiemelt előirányzatok szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

a) Kötelező feladatok

1. Bevételi előirányzatok

		forintban		
	A	B	C	D
	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.1.1.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1.040.000	1 622 394	1 622 394
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Működési bevételek (3.1. + ... + 3.11.)			
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
3.4.	Tulajdonosi bevételek			
3.5.	Ellátási díjak			
3.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
3.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
3.8.	Kamatbevételek			
3.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
3.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
3.11.	Egyéb működési bevételek			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (4.1. + ... + 4.4.)			
4.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
4.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
4.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
5.	II. Felhalmozási bevételek (6 + ... + 8)			
6.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (6.1. + ... + 6.6.)			
6.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
6.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
6.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
6.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
6.6.	6.5-ből EU-s támogatás			
7.	Felhalmozási bevételek (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Immateriális javak értékesítése			
7.2.	Ingatlanok értékesítése			
7.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
7.4.	Részesedések értékesítése			
7.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 5.)	1.040.000	1 622 394	1 622 394
10.	III. Finanszírozási bevételek (11. + 12.)	545 206	545 206	545 206
11.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1. + ... + 11.3.)	545 206	545 206	545 206
11.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	545 206	545 206	545 206
11.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
12.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9 + 10)	1 585 206	2 167 600	2 167 600

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési kiadások (1.1.+...+1.5.)	1 585 206	2 167 600	2 167 600
1.1.	Személyi juttatások	75 000	75 000	75 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 250	56 250	56 250
1.3.	Dologi kiadások	1 453 956	1 991 350	1 981 350
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			55.000
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamattámogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre		45 000	55.000
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 585 206	2 167 600	2 167 600
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 585 206	2 167 600	2 167 600

b) Önként vállalt feladatok

1. Bevételi előirányzatok

Sorszám	A Bevételi jogcím	forintban		
		B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)			
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.1.1.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Működési bevételek (3.1. + ... + 3.11.)			
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
3.4.	Tulajdonosi bevételek			
3.5.	Ellátási díjak			
3.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
3.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
3.8.	Kamatbevételek			
3.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
3.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
3.11.	Egyéb működési bevételek			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (4.1. + ... + 4.4.)			
4.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek			
4.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
4.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
5.	II. Felhalmozási bevételek (6+ ... + 8)			
6.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (6.1. + ... + 6.6.)			
6.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
6.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
6.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
6.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
6.6.	6.5-ből EU-s támogatás			
7.	Felhalmozási bevételek (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Immateriális javak értékesítése			
7.2.	Ingatlanok értékesítése			
7.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
7.4.	Részeselek értékesítése			
7.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 5.)			
10.	III. Finanszírozási bevételek (11. + 12.)			
11.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1. + ... + 11.3.)			
11.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
12.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9 + 10)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamattámogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	0	0	0

c) Államigazgatási feladatok

1. Bevételei előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételei jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)			
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.1.1.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Működési bevételek (3.1. + ... + 3.11.)			
3.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
3.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
3.4.	Tulajdonosi bevételek			
3.5.	Ellátási díjak			
3.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
3.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
3.8.	Kamatbevételek			
3.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
3.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
3.11.	Egyéb működési bevételek			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (4.1. + ... + 4.4.)			
4.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
4.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
4.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
5.	II. Felhalmozási bevételek (6 + ... + 8)			
6.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (6.1. + ... + 6.6.)			
6.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
6.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
6.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
6.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
6.6.	6.5-ből EU-s támogatás			
7.	Felhalmozási bevételek (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Immateriális javak értékesítése			
7.2.	Ingatlanok értékesítése			
7.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
7.4.	Részesedések értékesítése			
7.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 5.)			
10.	III. Finanszírozási bevételek (11. + 12.)			
11.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1. + ... + 11.3.)			
11.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
12.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9 + 10)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

		forintban		
Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Módosított előirányzat
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamattámogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	0	0	0

Működési és felhalmozási
bevételek és kiadások mérlege Fulókercs-i Roma Nemzetiség Önkormányzati szinten

a) Működési bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	A Bevétel megnevezése			D Kiadás megnevezése	forintban	
		B eredeti ei.	C módosított ei.		E eredeti ei.	F módosított ei.
1.	Működési célú támogatások Áht-n belülről	1.040.000	1 622 394	Személyi juttatások	75 000	75 000
2.	Működési bevételek			Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	56 250	56 250
3.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről			Dologi kiadások	1 453 956	1 981 350
4.				Ellátottak pénzbeli juttatása		
5.				Egyéb működési célú kiadások áht-n kívülre		55 000
6.						
7.						
8.	Költségvetési bevételek összesen:	1.040.000	1 622 394	Költségvetési kiadások összesen:	1 585 206	2 167 600
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10.+...+12.)	545 206	545 206			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	545 206	545 206	Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre		
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Belföldi értékpapírok kiadásai		
12.	Betét visszavonásból származó bevétel			Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		
13.				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		
14.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15. + 16.)			Külföldi finanszírozás kiadásai		
15.	Hitel-, kölcsön felvétel pénzügyi vállalkozásokról			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
16.	Belföldi értékpapírok bevételei					
17.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9. + 14.)			Működési célú finanszírozási kiadások (10. + ... + 15.)		
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+ 17.)	1 585 206	2 167 600	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8. + 17.)	1 585 206	2 167 600
19.	Költségvetési hiány:	0	0	Költségvetési többlet:	0	0
20.	Tárgyévi hiány:			Tárgyévi többlet:		

b) Felhalmozási bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor-szám	A	B	C	D	E	F
	Bevétel megnevezése	eredeti ei.	módosított ei.	Kiadás megnevezése	eredeti ei.	módosított ei.
1.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			Beruházások - ebből EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek kiadásai		
2.	Felhalmozási bevételek			Felújítások - ebből EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek kiadásai		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről			Egyéb felhalmozási célú kiadások		
4.						
5.						
6.						
7.						
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+3.)			Költségvetési kiadások összesen (1. +...+3.)		
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10. + ... + 13.)			Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre		
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele			Belföldi értékpapírok kiadásai		
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		
12.	Betét visszavonásából származó bevétel			Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		
13.	Értékpapír értékesítése			Külföldi finanszírozás kiadásai		
14.				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
15.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (16. +17.)					
16.	Hitel-, kölcsön felvétel pénzügyi vállalkozásokról					
17.	Belföldi értékpapírok bevételei					
18.						
19.						
20.						
21.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (9+15)			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (9. + ... + 14.)		
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8. + 21.)	0	0	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+21.)	0	0
23.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		
24.	Tárgyévi hiány:			Tárgyévi többlet:		

Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Ügyiratszám: 9-10/2022.	Látta:	(jegyző)
Ügyintéző: Majorosné Kádas Katalin	Megtárgyalja: Képviselő-testület	
Előterjesztő: Kádasné Radvai Katalin jegyző		
A döntéshez egyszerű minősített	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	többség szükséges
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni	<input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni	<input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható	<input type="checkbox"/>	
Melléklet a határozati javaslatához:	<input type="checkbox"/>	
Melléklet az előterjesztéshez:	<input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	-	önkormányzati képviselő
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti	<input type="checkbox"/>	rendkívüli <input checked="" type="checkbox"/> ülésére készült.

JAVASLAT

Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéről

A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv készítését írja elő, melyet a belső ellenőrzési vezető készít el és a költségvetési szerv vezetője, illetve helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-éig hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési terv a vezetők véleményének, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel összhangban került összeállításra.

Fulókércs, 2022. november 9.



Kádasné Radvai Katalin
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT
Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2022. (.....) határozata
a Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéről

A Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési munkatervét jóváhagyja.

A jóváhagyott 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv a határozat mellékletét képezi.

Felelős: **Kádasné Radvai Katalin jegyző**
Határidő: **értelemszerűen**

**FULÓKÉRCSI ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI
MUNKATERVE**

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban ETKT) belső ellenőrzési szolgáltatásait igénybevevő nemzetiségi önkormányzatok 2023. évi éves belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 31. §-nak rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett szakmai módszertani útmutatót, valamint az ETKT önkormányzatainak 2020-2023. évekre szóló Stratégiai ellenőrzési tervében foglaltakat figyelembe véve állítottam össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társuláshoz tartozó nemzetiségi önkormányzatok 2023. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzés számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A kockázatelemzés módszertanát az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített kockázatelemzési modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A kockázatelemzési tevékenységet a jegyző véleményének figyelembevételével, illetve az előző évek tapasztalataira építve végeztem.

Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzési tervbe - figyelembe véve a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokat – a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységeket foglaltam be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor.

Az alapvető kockázati tényezők kockázati értékének meghatározása

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg.

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	5	5 – 15
2.	Változás/átszervezés	1 – 3	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 –3	4	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3 - 9
5.	Bevételszintek/költségszintek	1 – 3	6	6 - 18
6.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 3	3	3- 9
7.	Vezetőség aggályai	1 – 3	4	4 – 12
8.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
9.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3 - 9

MINIMÁLIS PONTSZÁM: 36

MAXIMÁLIS PONTSZÁM: 108

A belső ellenőröknek a tapasztalataik és szakmai megítélésük alapján értékelniük kell az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. Ezen folyamat során minden rendszer kockázati tényezőjének mértékét – magas, közepes, alacsony – meg kell állapítani. Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázati tényezők hatása (súlya) alapján számítottam ki. Az egyes folyamatok által elért kockázati pontokat tartalmazza a 3. számú mellékletben található táblázat.

A kockázatelemzés során kialakult kockázati pontok alapján a folyamatokat az alábbiak szerint kategorizáltuk:

ponthatár	kockázati besorolás
36-60	alacsony prioritású rendszerek
61-83	közepes prioritású rendszerek
84-108	magas prioritású rendszerek

Ennek alapján a legmagasabb pontszámot elért terület:

- A költségvetés végrehajtása (85 pont)

A kockázati szempontok és a 2023. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (2. számú melléklet) alapján a 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat az 1. számú melléklet tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, az azonosított kockázati tényezőket, a tervezett ütemezést, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.


A tervezett ellenőrzések tárgyát és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló kapacitást figyelembe véve a 2023-as évben Fulókércs Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál szabályszerűségi ellenőrzés lefolytatására fog sor kerülni.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2023. ÉVRE

Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés célja	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrizendő időszak
Fülökércs Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A költségvetés végrehajtása	- előző ellenőrzés óta eltelt idő - költsönhatás más rendszerekkel - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Annak megállapítása, hogy a költségvetés végrehajtása során betartják-e a belső szabályzatok, illetve a központi jogszabályok előírásait	1,5	Szabályszerű ségi ellenőrzés	2023. IV. negyedév	2022. év

Kelt: 2022. november 8.

Összeállította:



Sulyok Barbara
belső ellenőr

MUNKAI DŐ MÉRLEG

2023. év

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
Bruttó munkaidő	2	1	2
Kieső munkaidő	0	1	0
Fizetett ünnepek	0	1	0
Fizetett szabadság	0	1	0
Átlagos betegszabadság	0	1	0
Nettó munkaidő	2	1	2
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (75%)		1	1,5
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység (12,5%)		1	0,25
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (12,5%))		1	0,25
Képzés (kötelező továbbképzés 0%)		1	0
Soron kívüli ellenőrzés (0%)		1	0
Összes tevékenység kapacitásigénye		1	2
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			2
Tartalékidő			0
Külső szakértők igénybevétele			0

3. számú melléklet

	Belső kontrollok	Változás/ átszervezés	A rendszer komplexitása	Kölcsönhatás más rendszerekkel	Bevétel/ költségszint	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalan- ságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és végzettsége	Kockázati pont
Alkalmazott súly	5	4	4	3	6	3	4	4	3	
Kockázati tényező terjedelme (1-3)										
Tevékenység										
Költségvetés tervezése	2	2	2	3	3	3	1	2	2	80
Gazdálkodás szabályszerűsége	2	2	2	3	3	1	1	3	2	78
A költségvetés végrehajtása	2	2	3	2	3	3	1	3	2	85
Belső kontroll rendszer működése	2	2	2	3	3	3	1	2	2	80
Pénzkezelés szabályszerűsége	3	2	2	2	2	1	1	3	2	74

Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Ügyiratszám: 9-10/2022.	Látta: _____ (jegyző)		
Ügyintéző: Majorosné Kádas Katalin	Pénzügyileg látta: _____		
Előterjesztő: Dávid Márton elnök	Megtárgyalja: Képviselő-testület		
A döntéshez egyszerű minősített <table border="1"><tr><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td><input type="checkbox"/></td></tr></table> többség szükséges	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input checked="" type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>			
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni <input checked="" type="checkbox"/>			
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni <input type="checkbox"/>			
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható <input type="checkbox"/>			
Melléklet a határozati javaslatához: <input type="checkbox"/>			
Melléklet az előterjesztéshez: <input type="checkbox"/>			
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	- önkormányzati képviselő		
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti <input checked="" type="checkbox"/> rendkívüli <input type="checkbox"/> ülésére készült.			

JAVASLAT ruha adomány osztásáról

A Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. november hónapban megtartja fulókércsi roma lakosság részére ruha adomány kiosztását, melyet a Hogyan Szeress Alapítvány adományozott.

A falu hátrányos helyzete és a csekély keresett mellett nagy segítséget jelent a családok támogatása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a javaslat megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Fulókércs, 2022. november 11.

Dávid Márton
Dávid Márton
elnök



HATÁROZATI JAVASLAT
Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2022. (.....) határozata
ruha adomány kiosztásáról

A Fulókércsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. november hónapban ruha adományt kapott.

Az adomány kiosztása a roma nemzetiség körében 2022. november 18. napján történik.

Felhatalmazza az elnököt az adomány roma lakosság körében történő kiosztására.

Felelős: **Dávid Márton elnök**

Határidő: **értelemszerűen**