

Ikt. sz.: TJO/6/8/2023.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Amely készült a Békés Vármegye Román Önkormányzata Békéscsaba, Árpád sor 18. szám alatti hivatali helyiségében 2023. április 12-én 10.00 órakor tartott rendkívüli **nyílt** üléséről.

Megjelent: 4 képviselő (**jelenléti ív csatolva, 1. számú melléklet**)

Távolmaradását előzetesen bejelentette: Márk Tivadar Tamás, Radics János és Szatmári Ilona nemzetiségi képviselők

Meghívottként jelen volt: Szbellédi Zoltán alelnök, dr. Mészáros Erzsébet aljegyző, Jenei Zoltánné pénzügyi csoportvezető és Csatlós Beáta pénzügyi referens

Békés Vármegye Román Önkormányzata ülését vezeti:

Karancsi Andrásné a Békés Vármegye Román Önkormányzata elnöke – továbbiakban **Karancsi Andrásné elnök.**

Karancsi Andrásné elnök: Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a megválasztott 7 megyei nemzetiségi képviselő közül 4 fő megjelent, ülésük határozatképes.

A napirendek elfogadása előtt jegyzőkönyv-hitelesítőt kell választaniuk. Javasolta jegyzőkönyv hitelesítésére megválasztani Rossu Odett nemzetiségi képviselőt.

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

H A T Á R O Z A T

19/2023. (IV.12.) BVRÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Román Önkormányzata Közgyűlése jegyzőkönyv hitelesítésére Rossu Odett képviselőt választja meg.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő: 2023. április 27.

Karancsi Andrásné elnök: Megkérte a Képviselőket, hogy szavazzanak a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadásáról.

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

H A T Á R O Z A T

20/2023. (IV.12.) BVRÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Román Önkormányzata az alábbiak szerint fogadta el a napirendjét:

Nyílt ülés:

1. **Békés Megyei Román Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása**

Előadó: Karancsi Andrásné elnök

2. **Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**

Előadó: Karancsi Andrásné elnök

Zárt ülés:

3. **Bírószáki ülnökválasztás**

Előadó: Karancsi Andrásné elnök

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő: 2023. április 12.

ELSŐ NAPIRENDI PONT: Békés Megyei Román Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása

Előadó: Karancsi Andrásné elnök

Karancsi Andrásné elnök: Megállapította, hogy a kiküldött előterjesztéshez kérdés, hozzászólás nem érkezett. Kérte, hogy szavazzanak a beszámoló elfogadásáról, először az első határozati javaslatról.

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

21/2023. (IV.12.) BVRÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Román Önkormányzata a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

2 965 388 Ft költségvetési bevétellel

2 927 705 Ft költségvetési kiadással

37 683 Ft költségvetési maradvánnyal állapítja meg.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő végrehajtásra: azonnal

Karancsi Andrásné elnök: Kérte, hogy szavazzanak az előterjesztés második határozati javaslatáról.

(A határozat melléklete jelen jegyzőkönyv 2. melléklete.)

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

22/2023. (IV.12.) BVRÖ sz. hat.

A Békés Vármegye Román Önkormányzata jóváhagyja a jelen határozat mellékletét képező 2022. évi zárszámadását és annak mellékleteit.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő végrehajtásra: azonnal

MÁSODIK NAPIRENDI PONT: Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Karancsi Andrásné elnök

Karancsi Andrásné elnök: Felkérte dr. Mészáros Erzsébet aljegyzőt, hogy röviden ismertesse az előterjesztés főbb tudnivalóit.

dr. Mészáros Erzsébet aljegyző: Elmondta, hogy a belső ellenőrzés a nemzetiségi önkormányzatoknál törvényi kötelezettség. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatait a helyi önkormányzat önkormányzati hivatalának feladatkörébe utalja, ezért a hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr elkészítette Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét. Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzés ellátása külső szolgáltató útján történik, ennek fedezetét a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére a nemzetiségi önkormányzat biztosítja, melynek összege 40.000,- forint/ellenőrzési nap.

Karancsi Andrásné elnök: Megköszönte a tájékoztatást. Kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem érkezett, kérte a képviselőket, aki egyetért a határozati javaslattal, valamint 40.000,- forint elkülönítésével kézfelnyújtással szavazzon.

(A határozat melléklete jelen jegyzőkönyv 3. melléklete.)

A Közgyűlés jelenlévő 4 tagja, 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

HATÁROZAT

23/2023. (IV.12.) BVRÖ sz. hat.

Békés Vármegye Román Önkormányzatának Közgyűlése

- a) Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja,
- b) a belső ellenőrzésről a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr útján gondoskodik, melynek fedezetét 40.000,- Ft összeget pénzeszköz átadás útján biztosítja,
- c) megbízza az elnököt a fentiekkel kapcsolatos szükséges intézkedések megtételére, a jognyilatkozatok aláírására.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő: azonnal

Karancsi Andrásné elnök: Több kérdés, észrevétel nem hangzott el. Az ülést berekeszti.



Karancsi Andrásné
elnök



Rössu Odett
jegyzőkönyv-hitelesítő

Jelenléti ív

Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. április 12. napján
10.00 órakor tartott nyilvános és zárt üléséről
(Békéscsaba, Árpád sor 18.)

- | | | |
|----|--------------------|-------|
| 1. | Márk Tivadar Tamás | ..... |
| 2. | Karancsi Andrásné | ..... |
| 3. | Kozma János György | ..... |
| 4. | Kovács Zsoltné | ..... |
| 5. | Radics János | ..... |
| 6. | Rossu Odett | ..... |
| 7. | Szatmári Ilona | ..... |

Meghívottak:

- | | | | |
|-----|-----------------------|---|---------------------------|
| 1. | Zalai Mihály | elnök | ..... |
| 2. | Szegedi Balázs | alelnök | ..... |
| 3. | Szebellédi Zoltán | alelnök | ..... |
| 4. | Tolnai Péter | nemzetiségi ügyekért
felelős tanácsnok | |
| 5. | Mucsi András | megyei képviselő | ..... |
| 6. | Pap-Szabó Katalin | jegyző | ..... |
| 7. | dr. Mészáros Erzsébet | aljegyző | ..... |
| 8. | Csatlós Beáta | pénzügyi referens | ..... |
| 9. | Seeberger Kitti | igazgatási csop.vez. | ..... |
| 10. | <i>Fenyő Zoltáné</i> | | <i>Fenyő Zoltán</i> |

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi kiemelt bevételei

				Adatok Ft-ban	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejesítés	%
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 940 248	2 940 248	100,0%
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
3	Közhatalmi bevételek				
4	Működési bevételek		12	12	100,0%
5	Felhalmozási bevételek				
6	Működési célú átvett pénzeszközök				
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8	Finanszírozási bevételek	25 128	25 128	25 128	100,0%
9	Bevételek összesen	1 065 128	2 965 388	2 965 388	100,0%

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi kiemelt kiadásai

				Adatok Ft-ban	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
1	Személyi juttatások	633 244	633 244	100,0%	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 000	28 000	100,0%	
3	Dologi kiadások	925 128	1 286 461	99,6%	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5	Egyéb működési célú kiadások	100 000	980 000	96,7%	
6	Beruházások	40 000			
7	Felújítások				
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
9	Finanszírozási kiadások				
10	Kiadások összesen	1 065 128	2 927 705	98,7%	

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi pénzeszköz átadási kötelezettségének bemutatása

Adatok Ft-ban					
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Megnevezés	2022. év	2022. év	2022. év	
2	Működési célú	100 000	1 013 000	980 000	96,7%
3					
4					
5					
6	Mindösszesen:	100 000	1 013 000	980 000	96,7%

A Békés Vármegye Román Önkormányzata felhalmozási és felújítási célú kiadásai 2022. évben

A	B					C		D		E		F	G	H	I		
	2022. évi ütem finanszírozása					2022. évi külső források		Saját forrás		Tervezett beruházási kiadás 2022 évben Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat					Teljesítés	%
	Támogatás: Hazai forrás		Támogatás: Nem hazai forrás			2022. évi		2021. évi fejlesztési előirányzat maradvány									
Fa paraván																	
Működő keresztl																	
Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Felújítási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Adatok Ft-ban

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén Ebből:	25 128
2.	• Bankszámlák egyenlege	25 128
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	2 940 260
5.	Kiadások (-)	2 927 705
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2022. december 31-én Ebből:	37 683
8.	• Bankszámlák egyenlege	37 683
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi kiadási előirányzatának teljesítése

A	B	Adatok Ft-ban												
		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
1	Személyi juttatások		633 244	633 244								633 244	100,0%	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		28 000	28 000								28 000	100,0%	
3	Dologi kiadások	925 128	1 291 144	1 286 461						925 128	1 291 144	1 286 461	99,6%	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai									0	0	0		
5	Egyéb működési célú kiadások	100 000	1 013 000	980 000						100 000	1 013 000	980 000	96,7%	
6	Beruházások	40 000								40 000	0	0		
7	Felújítások									0	0	0		
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások									0	0	0		
9	Finanszírozási kiadások									0	0	0		
10	Kiadások összesen	1 065 128	2 965 388	2 927 705	0	0	0	0	0	1 065 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	

A 2022. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg

							Adatok Ft-ban			
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%	
I. Működési és felhalmozási célú bevételek										
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 940 248	100,0%	Személyi juttatások		633 244	633 244	100,0%	
2	Kozhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		28 000	28 000	100,0%	
3					Dologi kiadások	925 128	1 291 144	1 286 461	99,6%	
4					Elátottak pénzbeli juttatása					
5					Egyéb működési célú kiadások	100 000	1 013 000	980 000	96,7%	
6	Működési bevételek	12	12	100,0%						
7	Működési célú átvett pénzeszközök									
8	Költségvetési bevétel működési	1 040 000	2 940 260	100,0%	Költségvetési kiadás működési	1 025 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	
9	Finanszírozási bevételek	25 128	25 128	100,0%	Finanszírozási kiadások					
10	Működési célú bevételek összesen	1 065 128	2 965 388	100,0%	Működési célú kiadások összesen	1 025 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások					
12	Felhalmozási bevételek				Felújítások					
13					Egyéb felhalmozási célú kiadások					
14					Költségvetési kiadás felhalmozási	0	0	0		
15	Költségvetési bevétel felhalmozási				Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	0		
16	Felhalmozási célú bevételek összesen				Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN	1 025 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	
17	Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN	1 065 128	2 965 388	100,0%						

**A Békés Vármegye Román Önkormányzata által 2022. évben megvalósítás alatt levő
Európai Unió támogatású projektek**

	A	B	C	D	E
1	Nyertes szerv	Megvalósuló feladat	Pályázati azonosító	Projekt össz. költsége	Elnyert támogatás
2					
3	ÖSSZESEN				

Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

<i>Megnevezés</i>	<i>Ssz.</i>	<i>2021. évi tény</i>	<i>2022. évi módosított előirányzat</i>	<i>2022. évi teljesítés</i>
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1	2 058 164	2 940 248	2 940 248
Közhatalmi bevételek	2			
Működési bevételek	3		12	12
Működési célú átvett pénzeszközök	4			
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5	2 058 164	2 940 260	2 940 260
Finanszírozási bevételek	6	343 936	25 128	25 128
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7	2 402 100	2 965 388	2 965 388
Személyi juttatások	8	10 000	633 244	633 244
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9		28 000	28 000
Dologi kiadások	10	1 281 983	1 291 144	1 286 461
Ellátottak pénzbeli juttatása	11			
Egyéb működési célú kiadások	12	1 060 000	1 013 000	980 000
Költségvetési kiadások összesen (08+...+12)	13	2 351 983	2 965 388	2 927 705
Finanszírozási kiadások	14	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (13+14)	15	2 351 983	2 965 388	2 927 705
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16			
Felhalmozási bevételek	17			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18			
Felhalmozási célú bevételek összesen (16+...+18)	19	0	0	0
Beruházások	20	24 990		
Felújítások	21			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	22			
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	23	24 990	0	0
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN :	24	2 402 100	2 965 388	2 965 388
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN :	25	2 376 973	2 965 388	2 927 705

22 (N. 12).

11. melléklet a/2023.(....) önkormányzati határozathoz

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
			D	E	F	G	H=(D+...+G)	
I. Belföldi hitelezők								
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szembeni fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények íele							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

Forintban!

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
26.	Összesen:		

2022. évi MARADVÁNY ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Békés Varmegyei Roman Önkormányzata	37 683		37 683	37 683	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
Összesen:		37 683		37 683	37 683	

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi vagyonskimutatása

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+5)	1	0
<i>Törzsvagyon (3+4)</i>	2	
Forgalomképtelen (3.1+3.2)	3	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	3.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	3.2	
Korlátozottan forgalomképes	4	
<i>Üzleti vagyon</i>	5	
II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+22)	6	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)	7	
<i>Törzsvagyon (9+10)</i>	8	
Forgalomképtelen (9.1+9.2)	9	
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	9.1	
Helyi közutak és műtárgyak	9.1.1	
Terek, parkok	9.1.2	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repulóter	9.1.3	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)	9.1.4	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	9.2	
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	9.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	9.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	10	
<i>Üzleti vagyon</i>	11	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (13+16)	12	41 870
<i>Törzsvagyon (14+15)</i>	13	
Forgalomképtelen (14.1+14.2)	14	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	14.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	14.2	
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	14.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	14.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	15	
<i>Üzleti vagyon</i>	16	41 870
3. Tenyészállatok	17	
<i>Üzleti vagyon</i>	18	
4. Beruházások, felújítások (20+21)	19	
Beruházások	20	
Felújítások	21	
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	22	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (24+29+30)	23	0
1. Tartós részesedés (25+28)	24	
<i>Törzsvagyon (26+27)</i>	25	
Forgalomképtelen (26.1.+26.2)	26	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	26.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	26.2	
Korlátozottan forgalomképes	27	
<i>Üzleti vagyon</i>	28	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29	
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	30	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (32+35)	31	0
<i>Törzsvagyon (33+34)</i>	32	
Forgalomképtelen (33.1+33.2)	33	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	33.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	33.2	
Korlátozottan forgalomképes	34	
<i>Üzleti vagyon</i>	35	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (1+6+23+31)	36	0
I. Készletek	37	
II. Értékpapírok	38	
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (37+38)	39	0
I. Lekötött bankbetétek	40	
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	41	
III. Forintszámlák	42	37 683
IV. Devizaszámlák	43	
C) PÉNZESZKÖZÖK (40+41+42+43)	44	37 683
D) KÖVETELÉSEK	45	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	46	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (36+39+44+45+46+47)		79 553

FORRÁSOK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1	
II. Nemzeti vagyon változásai	2	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	37 061
IV. Felhalmozott eredmény	4	123 327
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	5	
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	-80 835
G) SAJÁT TÖKE (1+...+6)	7	79 553
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (8+9+10)	11	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELIÁTÁROLÁSOK	13	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12+13)	14	79 553

„0”-ra leírt tárgyi eszközök

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+3)	1	0
„0”-ra leírt, de használatban lévő	2	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	3	
II. Tárgyi eszközök (5+8+11)	4	51 224
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	5	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	6	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	7	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (9+10)	8	51 224
„0”-ra leírt, de használatban lévő	9	51 224
„0”-ra leírt, használaton kívüli	10	
3. Tenyészállatok (12+13)	11	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	12	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	13	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (15+16)	14	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	15	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	16	
ÖSSZESEN (1+4+14)		51 224

Kulturális javak és régészeti leletek

MEGNEVEZÉS	sorszám	érték Ft-ban
Képzőművészeti alkotások	1	0
Régészeti leletek	2	0
Kép- és hangarchívum	3	0
Gyűjtemények	4	0
Kulturális javak	5	0
ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)		0

BÉKÉS VÁRMEGYE ROMÁN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVI

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette: Szűcsné Horváth Margit
belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5115701

Déaványa, 2022.12.15

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítését, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével került összeállításra.

I. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

Békés Vármegye Román Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: BVRÖ) belső ellenőrzési tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az Önkormányzat működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- a vonatkozó jogi szabályozás változása;
- az ellenőrzési tevékenység szabályozásának hiányosságai;
- a korábbi ellenőrzés hibát tárt fel,
- a központi költségvetésből biztosított támogatás - a működési és feladatalapú - szabályszerűségének elszámolása, jogszerű felhasználása.

A 2023. évi belső ellenőrzés általános célja, hogy

- hozzájáruljon a BVRÖ által kitűzött célok megvalósításához,
- elősegítse az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodást,
- ellenőrizze, hogy betartásra kerülnek-e a hatályos szabályzatok, belső szabályzatok, utasítások, a vezetői rendelkezések,
- a szabályszerű és megbízható működés érdekében elemezze és értékelje a pénzügyi-gazdasági tevékenységet,
- a központi költségvetésből származó támogatás 2022.évi felhasználása, elszámolása, jogszabályi előírásoknak való megfelelése.

II. A BVRÖ 2023. évi belső ellenőrzése során az a tevékenység került kiválasztásra, amely kockázatot jelent a működés során.

Így a 2023. évi belső ellenőrzés feladatát a következő prioritások mentén terveztük:

- a feladatok terén bekövetkezett változások,
- belső kontrollok működése (dokumentumok, analitikus nyilvántartás, főkönyvi könyvelés egyeztetése, annak számonkérése),
- a központi költségvetésből biztosított működési és feladatalapú támogatás felhasználásának vizsgálata nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése.

Képzések, továbbképzések:

A belső ellenőrök által ellátott feladat megbízási szerződés útján valósul meg, a 2023.évi kötelező és egyéb szakmai továbbképzését önállóan teljesíti.

Tartalékidő:

Az előre nem látható igények teljesítésére tartalékidő nem került összeállításra a 2023.évi belső ellenőri munkaerő mérleg.

A Belső Ellenőrzés személyi feltételei: A megyei jegyző a belső ellenőri tevékenységet megbízott külső ellenőr bevonásával látja el, megbízási szerződésben foglaltak szerint.

2023. évi tervezett ellenőrzés:

Az ellenőrzött szervezeti egység	Békés Vármegye Román Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzés tárgya:	A BVRÖ központi költségvetéséből származó 2022.évi támogatás elszámolása, a támogatás jogszerű felhasználásának ellenőrzése.
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési támogatás szabályszerű felhasználása tárgyév december 31-ig megtörtént e.
Az ellenőrizendő időszak:	2022. január 1.- 2022. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés, rendszer ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. augusztus hó.
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	1 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Pénzügyi és kontrollok megbízhatósága kockázatok

BÉKÉS VÁRMEGYE ROMÁN ÖNKORMÁNYZATA
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

TJO/6/8/2023. ikt.sz.

M E G H Í V Ó
BÉKÉS VÁRMEGYE ROMÁN ÖNKORMÁNYZATA
SORON KÍVÜLI ÜLÉSÉT

a Szervezeti és Működési Szabályzat III. fejezet 4. alcím 3. pontja alapján
2023. április 12-én (szerda) 10.00 órai
kezdettel
Ö S S Z E H Í V O M

Az ülés helyszíne: Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

NAPIRENDEK

Nyílt ülés:

- 1. Békés Megyei Román Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása**
Előadó: Karancsi Andrásné elnök
- 2. Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**
Előadó: Karancsi Andrásné elnök

Zárt ülés:

- 3. Bírósági ülnökválasztás (az előterjesztés melléklete osztott anyag!)**
Előadó: Karancsi Andrásné elnök

Békéscsaba, 2023. április 6.

Karancsi Andrásné sk.
elnök

Kiadmány hitelem:


Kurucz Márta
nemzetiségi titkár



Békés Vármegye Román Önkormányzata Elnöke
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

Előkészítő: Jenei Zoltánné

NYILVÁNOS ülés

A döntéshozatal minősített többséget igényel

ELŐTERJESZTÉS
a Békés Vármegye Román Önkormányzata
2023. április 12-én tartandó ülésére

Tárgy: A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi költségvetés végrehajtásának elfogadása

I.

Bevezető

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § 3) bekezdése írja elő a nemzetiségi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét és a képviselő-testület elé terjesztésének rendjét. A zárszámadás készítésével összefüggésben további szabályokat állapít meg az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet. A 2022. évi zárszámadás a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését a december 31-i állapotnak megfelelően a módosított előirányzathoz viszonyítva mutatja be, a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben.

Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Közgyűlés elé.

Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. február 14-én fogadta el az önkormányzat 2022. évi költségvetését 1 065 128 Ft bevételi és kiadási előirányzattal. A költségvetés a végrehajtás időszakában módosításra került, melynek során a közgyűlés által meghozott döntések, valamint a központi kapcsolatokról származó források rendeleten történő átvezetése történt meg a folyamatos gazdálkodás biztosítása érdekében. Az önkormányzat szintű bevételi-kiadási előirányzat az év végére 2 965 388 Ft-ra növekedett.

Az önkormányzat a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal közreműködésével az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

II. A gazdálkodás értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat költségvetésében a bevételi előirányzatok az alábbiak szerint teljesültek a 2022. évben:

• Működési célú támogatások áht-n belülről	2 940 248 Ft
Ebből:	
- működési támogatás:	1 040 000 Ft
- feladatalapú támogatás:	1 900 248 Ft
• Működési bevételek	12 Ft
Ebből:	
- Egyéb működési bevételek	12 Ft
• Finanszírozási bevételek	25 128 Ft
Ebből:	
- 2021. évi költségvetési maradvány:	25 128 Ft

A bevételek 2022. évi módosított előirányzatának főösszege 2 965 388 Ft melyből pénzügyileg 2 965 388 Ft teljesült.

Kiadások:

A 2022. évi működési kiadásra jóváhagyott 2 965 388 Ft előirányzat terhére 2 927 705 Ft kifizetés valósult meg.

	(Ft)
I. Személyi juttatások:	633 244
II. Munkaadókat terhelő járulékok:	28 000
1. Készletbeszerzés:	271 419
2. Szolgáltatási kiadások:	617 022
3. Kiküldetések, reklámkiadások:	201 373
4. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások:	196 647
III. Dologi kiadások összesen (1+2+3+4):	1 286 461
IV. Egyéb működési célú kiadások:	980 000
V. Beruházások:	
Költségvetési kiadások (I+II+III+IV+V):	2 927 705

A fentiekben részletezettek szerint a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege 2 965 388 Ft bevételi és 2 927 705 Ft kiadási összeggel kerül beterjesztésre.

Maradvány alakulása

A Zárszámadási határozat-tervezet 13. számú melléklete tartalmazza Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi maradvány levezetését.

A beszámoló alapján az Önkormányzat alaptevékenység maradványa összesen: 37 683 Ft. Ebből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: 37 585 Ft, a szabad maradvány: 98 Ft.

III.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámla, pénztár) 2022. január 1-jén 25 128 Ft volt. Bevételeként 2 940 260 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 2 927 705 Ft kifizetését követően a 2022. december 31-i záró pénzkészlet 37 683 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei nem keletkeztek az önkormányzatnak.

Az önkormányzatnak nem volt hitelállománya 2022. december 31-én.

Beruházási és felújítási kiadások 2022. évben nem teljesültek.

Az önkormányzatnak 2022. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatásokat nem nyújtott az önkormányzat 2022. évben.

Adósság állomány alakulása

2022. december 31-én az önkormányzatnak belföldi és külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2022. december 31-én 79 553 Ft, mely 51 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 41 870 Ft, míg az előző évben 135 260 Ft volt. Ez 70 %-os csökkenés, amely az értékcsökkenés elszámolásából adódik.

A pénzeszközöknél növekedés következett be, melynek év végi állománya 37 683 Ft.

Az önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatta.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A vezetői nyilatkozat a zárszámadási határozat-tervezet mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően szíveskedjen elfogadni a Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló határozatot!

I. Határozati javaslat:

A Békés Vármegye Román Önkormányzata a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

2 965 388 Ft költségvetési bevétellel

2 927 705 Ft költségvetési kiadással

37 683 Ft költségvetési maradvánnyal állapítja meg.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő: azonnal

II. Határozati javaslat:

A Békés Vármegye Román Önkormányzata jóváhagyja a jelen határozat mellékletét képező 2022. évi zárszámadását és annak mellékleteit.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő végrehajtásra: azonnal

Békéscsaba, 2023. április 03.

Karancsi Andrásné sk.
elnök

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi kiemelt bevételei

		Adatok Ft-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 940 248	2 940 248	100,0%
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
3	Közhatalmi bevételek				
4	Működési bevételek		12	12	100,0%
5	Felhalmozási bevételek				
6	Működési célú átvett pénzeszközök				
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8	Finanszírozási bevételek	25 128	25 128	25 128	100,0%
9	Bevételek összesen	1 065 128	2 965 388	2 965 388	100,0%

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi kiemelt kiadásai

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Adatok Ft-ban %
1		633 244	633 244	100,0%
2		28 000	28 000	100,0%
3	925 128	1 291 144	1 286 461	99,6%
4				
5	100 000	1 013 000	980 000	96,7%
6	40 000			
7				
8				
9				
10	1 065 128	2 965 388	2 927 705	98,7%

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi pénzeszköz átadási kötelezettségének bemutatása

Adatok Ft-ban					
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Megnevezés	2022. év	2022. év	2022. év	
2	Működési célú	100 000	1 013 000	980 000	96,7%
3					
4					
5					
6	Mindösszesen:	100 000	1 013 000	980 000	96,7%

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén Ebből:	25 128
2.	• Bankszámlák egyenlege	25 128
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Bevételek (+)	2 940 260
5.	Kiadások (-)	2 927 705
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2022. december 31-én Ebből:	37 683
8.	• Bankszámlák egyenlege	37 683
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi bevételi előirányzatának teljesítése

A	B	Adatok Ft-ban												
		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
		Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 940 278	2 940 248	0	0	0	0	0	0	1 040 000	2 940 278	2 940 248	100,0%
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										0	0	0	
3	Közhatalmi bevételek										0	0	0	
4	Működési bevételek		12	12							0	12	12	100,0%
5	Felhalmozási bevételek										0	0	0	
6	Működési célú átvett pénzeszközök										0	0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										0	0	0	
8	Finanszírozási bevételek	25 128	25 128	25 128							25 128	25 128	25 128	100,0%
9	Bevételek összesen	1 065 128	2 965 418	2 965 388	0	0	0	0	0	0	1 065 128	2 965 418	2 965 388	100,0%

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi kiadási előirányzatának teljesítése

A	B	Adatok Ft-ban													
		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
		Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			Összesen				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	%
1	Személyi juttatások		633 244	633 244							0	633 244	633 244	633 244	100,0%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		28 000	28 000							0	28 000	28 000	28 000	100,0%
3	Dologi kiadások	925 128	1 291 144	1 286 461							925 128	1 291 144	1 286 461	1 286 461	99,6%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										0	0	0	0	
5	Egyéb működési célú kiadások	100 000	1 013 000	980 000							100 000	1 013 000	980 000	980 000	96,7%
6	Beruházások	40 000									40 000	0	0	0	
7	Felújítások										0	0	0	0	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások										0	0	0	0	
9	Finanszírozási kiadások										0	0	0	0	
10	Kiadások összesen	1 065 128	2 965 388	2 927 705	0	0	0	0	0	0	1 065 128	2 965 388	2 927 705	2 927 705	98,7%

**A 2022. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
alakulását bemutató mérleg**

							Adatok Ft-ban			
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	%	
II. Működési és felhalmozási célú kiadások										
1										
2	I. Működési és felhalmozási célú bevételek									
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 940 248	100,0%	Személyi juttatások		633 244	633 244	100,0%	
4	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó		28 000	28 000	100,0%	
5					Dologi kiadások	925 128	1 291 144	1 286 461	99,6%	
6					Ellátottak pénzbeli juttatása					
7					Egyéb működési célú kiadások	100 000	1 013 000	980 000	96,7%	
8	Működési bevételek	12	12	100,0%						
9	Működési célú átvett pénzeszközök									
10	Költségvetési bevétel működési	1 040 000	2 940 260	100,0%	Költségvetési kiadás működési	1 025 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	
11	Finanszírozási bevételek	25 128	25 128	100,0%	Finanszírozási kiadások					
12	Működési célú bevételek összesen	1 065 128	2 965 388	100,0%	Működési célú kiadások összesen	1 025 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások					
14	Felhalmozási bevételek				Felújítások					
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási célú kiadások					
16	Költségvetési bevétel felhalmozási				Költségvetési kiadás felhalmozási	0	0	0		
17	Felhalmozási célú bevételek összesen				Felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0		
18	Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN	1 065 128	2 965 388	100,0%	Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN	1 025 128	2 965 388	2 927 705	98,7%	

**A Békés Vármegye Román Önkormányzata által 2022. évben megvalósítás alatt levő
Európai Unió támogatású projektek**

	A	B	C	D	E
1	Nyertes szerv	Megvalósuló feladat	Pályázati azonosító	Projekt össz. költsége	Elnyert támogatás
2					
3	ÖSSZESEN				

Békés Vármegye Román Önkormányzata
2022. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

<i>Megnevezés</i>	<i>Ssz.</i>	<i>2021. évi tény</i>	<i>2022. évi módosított előirányzat</i>	<i>2022. évi teljesítés</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1	2 058 164	2 940 248	2 940 248
Közhatalmi bevételek	2			
Működési bevételek	3		12	12
Működési célú átvett pénzeszközök	4			
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5	2 058 164	2 940 260	2 940 260
Finanszírozási bevételek	6	343 936	25 128	25 128
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7	2 402 100	2 965 388	2 965 388
Személyi juttatások	8	10 000	633 244	633 244
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9		28 000	28 000
Dologi kiadások	10	1 281 983	1 291 144	1 286 461
Ellátottak pénzbeli juttatása	11			
Egyéb működési célú kiadások	12	1 060 000	1 013 000	980 000
Költségvetési kiadások összesen (08+...+12)	13	2 351 983	2 965 388	2 927 705
Finanszírozási kiadások	14	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (13+14)	15	2 351 983	2 965 388	2 927 705
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16			
Felhalmozási bevételek	17			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18			
Felhalmozási célú bevételek összesen (16+...+18)	19	0	0	0
Beruházások	20	24 990		
Felújítások	21			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	22			
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	23	24 990	0	0
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN :	24	2 402 100	2 965 388	2 965 388
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN :	25	2 376 973	2 965 388	2 927 705

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én**

Forintban!

Sor- szám	A B	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt C	Lejárt					Összes tartozás I=(C+H)
				1-90 nap közötti D	91-180 nap közötti E	181-360 nap közötti F	360 napon túli G	Összes lejárt tartozás H=(D+...+G)	
I. Belföldi hitelezők									
1.		Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.		Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.		Elkötönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.		TB alapokkal szembeni tartozás							
5.		Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.		Szállítói tartozás							
7.		Egyéb adósság							
Belföldi összesen:									
II. Külföldi hitelezők									
1.		Külföldi szállítók							
2.		Egyéb adósság							
Külföldi összesen:									
Adósságállomány mindösszesen:									

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
26.	Összesen:		

2022. évi MARADVÁNY ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Békés Vármegye Román Önkormányzata	37 683		37 683	37 683	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
Összesen:		37 683		37 683	37 683	

A Békés Vármegye Román Önkormányzata 2022. évi vagyonkimutatása

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+5)	1	0
<i>Törzsvagyon (3+4)</i>	2	
Forgalomképtelen (3.1+3.2)	3	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	3.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	3.2	
Korlátozottan forgalomképes	4	
<i>Üzleti vagyon</i>	5	
II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+22)	6	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)	7	
<i>Törzsvagyon (9+10)</i>	8	
Forgalomképtelen (9.1+9.2)	9	
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	9.1	
Helyi közutak és műtárgyaik	9.1.1	
Terek, parkok	9.1.2	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi reptér	9.1.3	
Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)	9.1.4	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	9.2	
Nemzeti vagyronról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	9.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	9.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	10	
<i>Üzleti vagyon</i>	11	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (13+16)	12	41 870
<i>Törzsvagyon (14+15)</i>	13	
Forgalomképtelen (14.1+14.2)	14	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	14.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	14.2	
Nemzeti vagyronról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	14.2.1	
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	14.2.2	
Korlátozottan forgalomképes	15	
<i>Üzleti vagyon</i>	16	41 870
3. Tenyésztések	17	
<i>Üzleti vagyon</i>	18	
4. Beruházások, felújítások (20+21)	19	
Beruházások	20	
Felújítások	21	
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	22	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (24+29+30)	23	0
1. Tartós részesedés (25+28)	24	
<i>Törzsvagyon (26+27)</i>	25	
Forgalomképtelen (26.1.+26.2)	26	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	26.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	26.2	
Korlátozottan forgalomképes	27	
<i>Üzleti vagyon</i>	28	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29	
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	30	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (32+35)	31	0
<i>Törzsvagyon (33+34)</i>	32	
Forgalomképtelen (33.1+33.2)	33	
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	33.1	
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	33.2	
Korlátozottan forgalomképes	34	
<i>Üzleti vagyon</i>	35	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (1+6+23+31)	36	0
I. Készletek	37	
II. Értékpapírok	38	
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (37+38)	39	0
I. Lekötött bankbetétek	40	
II. Pénztárok, csekkék, betétkönyvek	41	
III. Forintszámlák	42	37 683
IV. Devizaszámlák	43	
C) PÉNZESZKÖZÖK (40+41+42+43)	44	37 553
D) KÖVETELÉSEK	45	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	46	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (36+39+44+45+46+47)		79 553

FORRÁSOK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1	
II. Nemzeti vagyon változásai	2	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	37 061
IV. Felhalmozott eredmény	4	123 327
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	5	
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	-80 835
G) SAJÁT TŐKE (1+...+6)	7	79 553
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10	
H) KÖTELEZETTSEGEK (8+9+10)	11	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12+13)	14	79 553

„0”-ra leírt tárgyi eszközök

ESZKÖZÖK	sorszám	adatok Ft-ban
I. Immateriális javak (2+3)	1	0
„0”-ra leírt, de használatban lévő	2	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	3	
II. Tárgyi eszközök (5+8+11)	4	51 224
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	5	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	6	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	7	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (9+10)	8	51 224
„0”-ra leírt, de használatban lévő	9	51 224
„0”-ra leírt, használaton kívüli	10	
3. Tenyésztőállatok (12+13)	11	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	12	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	13	
IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök (15+16)	14	
„0”-ra leírt, de használatban lévő	15	
„0”-ra leírt, használaton kívüli	16	
ÖSSZESEN (1+4+14)		51 224

Kulturális javak és régészeti leletek

MEGNEVEZÉS	sorszám	érték Ft-ban
Képzőművészeti alkotások	1	0
Régészeti leletek	2	0
Kép- és hangarchívum	3	0
Gyűjtemények	4	0
Kulturális javak	5	0
ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)		0

NYILATKOZAT

Alulírott Pap-Szabó Katalin a Békés Vármegye Román Önkormányzata szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 hivatal szervezeti felépítése, a dolgozók feladata és hatáskörei a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra, melyben világos a szerkezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok. Az Szmsz. minden dolgozó által megismerhető, az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők.

A szervezet rendelkezik – illetve kialakítja – a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A szabályzatok nem ellentétesek felsőbb jogszabályi előírásokkal.

A Békés Vármegye Román Önkormányzata rendelkezésére áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Békés Vármegye Román Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzata, amely tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, a működési szabályokat, a belső kontrollrendszert, felelősségi szabályokat.

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A szervezeten belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások útján valósul meg.

Békés Vármegye Román Önkormányzata a Békés Vármegye Önkormányzata honlapján tett eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Fontos követelménynek tartjuk a kívülről érkezett iratok szabályszerű rögzítését, intézését.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

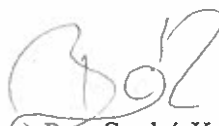
Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Békés Vármegye Román Önkormányzata nem gondoskodott.

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: Békéscsaba, 2022. február 27.


Pap-Szabó Katalin
jegyző

Előkészítő: dr. Mészáros Erzsébet

NYILVÁNOS ÜLÉS.

Az előterjesztés egyszerű többséget igényel.

ELŐTERJESZTÉS
Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. április 12-i ülésére

Tárgy: Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.

Tisztelt Közgyűlés!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Njtv.) 80. § (3) bekezdés d) pontjában rögzíti, hogy a helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat közötti közigazgatási szerződésben rögzíteni kell a belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos előírásokat, feltételeket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése rögzíti, hogy „a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.”

E rendelkezést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 15. § (4) bekezdése azzal egészíti ki, hogy „a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek belső ellenőrzését a gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv, vagy az irányító szerv által kijelölt szerv végzi.”

A nemzetiségi önkormányzat önálló költségvetési gazdálkodást folytató jogi személy („kvázi költségvetési szerv”), amely azonban nem rendelkezik önálló gazdasági szervezettel, így esetében a Bkr. 15. § (4) bekezdése tekintendő irányadónak.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatait az Njtv. 80. § (1) bekezdése a helyi önkormányzat önkormányzati hivatalának feladatkörébe utalja.

Fentiek alapján a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr elkészítette Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét.

Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzés ellátása külső szolgáltató útján történik, ennek fedezetét a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére a nemzetiségi önkormányzat biztosítja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Békés Vármegye Román Önkormányzatának Közgyűlése

- a) Békés Vármegye Román Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja,
- b) a belső ellenőrzésről a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatallal megbízási jogviszonyban álló belső ellenőr útján gondoskodik, melynek fedezetét,- Ft összeget pénzeszköz átadás útján biztosítja,
- c) megbízza az elnököt a fentiekkel kapcsolatos szükséges intézkedések megtételére, a jognyilatkozatok aláírására.

Felelős: Karancsi Andrásné elnök

Határidő: azonnal

Békéscsaba, 2023. április 5.

Karancsi Andrásné
elnök

BÉKÉS VÁRMEGYE ROMÁN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVI

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette: Szűcsné Horváth Margit
belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5115701

Dévaványa, 2022.12.15

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítését, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével került összeállításra.

I. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

Békés Vármegye Román Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: BVRÖ) belső ellenőrzési tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az Önkormányzat működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- a vonatkozó jogi szabályozás változása;
- az ellenőrzési tevékenység szabályozásának hiányosságai;
- a korábbi ellenőrzés hibát tárt fel,
- a központi költségvetésből biztosított támogatás - a működési és feladatalapú - szabályszerűségének elszámolása, jogszerű felhasználása.

A 2023. évi belső ellenőrzés általános célja, hogy

- hozzájáruljon a BVRÖ által kitűzött célok megvalósításához,
- elősegítse az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodást,
- ellenőrizze, hogy betartásra kerülnek-e a hatályos szabályzatok, belső szabályzatok, utasítások, a vezetői rendelkezések,
- a szabályszerű és megbízható működés érdekében elemezze és értékelje a pénzügyi-gazdasági tevékenységet,
- a központi költségvetésből származó támogatás 2022.évi felhasználása, elszámolása, jogszabályi előírásoknak való megfelelése.

II. A BVRÖ 2023. évi belső ellenőrzése során az a tevékenység került kiválasztásra, amely kockázatot jelent a működés során.

Így a 2023. évi belső ellenőrzés feladatát a következő prioritások mentén terveztük:

- a feladatok terén bekövetkezett változások,
- belső kontrollok működése (dokumentumok, analitikus nyilvántartás, főkönyvi könyvelés egyeztetése, annak számonkérése),
- a központi költségvetésből biztosított működési és feladatalapú támogatás felhasználásának vizsgálata nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése.

Képzések, továbbképzések:

A belső ellenőrök által ellátott feladat megbízási szerződés útján valósul meg, a 2023.évi kötelező és egyéb szakmai továbbképzését önállóan teljesíti.

Tartalékidő:

Az előre nem látható igények teljesítésére tartalékidő nem került összeállításra a 2023.évi belső ellenőri munkaerő mérleg.

A Belső Ellenőrzés személyi feltételei: A megyei jegyző a belső ellenőri tevékenységet megbízott külső ellenőr bevonásával látja el, megbízási szerződésben foglaltak szerint.

2023. évi tervezett ellenőrzés:

Az ellenőrzött szervezeti egység	Békés Vármegye Román Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzés tárgya:	A BVRÖ központi költségvetéséből származó 2022.évi támogatás elszámolása, a támogatás jogszerű felhasználásának ellenőrzése.
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési támogatás szabályszerű felhasználása tárgyév december 31-ig megtörtént e.
Az ellenőrizendő időszak:	2022. január 1.- 2022. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés, rendszer ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. augusztus hó.
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	1 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Pénzügyi és kontrollok megbízhatósága kockázatok