

1. számú melléklet a 8./2021 (V.28) önkormányzati rendelethez

ÖSSZESÍTETT SZIHALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI BEVÉTELEI

ADATOK FT-BAN

	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
ÖNKORMÁNYZAT	281783181	228919986	510703167	496166288	97,15356
1. Közös Hivatal	63710500	-63710500	0	4	0
2. Óvoda	24906	20400	45306	45310	100,0088
3. MŰVELŐDÉSI HÁZ	922805	13000	935805	384939	41,13453
MINDÖSSZESEN	346441392	165242886	511684278	496596541	97,05136

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI BEVÉTELEI
adatok Ft-ban

CÍM		MEGNEVEZÉS	ELŐIRANYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
ÖNKORMÁNYZATI RÉSZ							
intézményhez nem köthető							
		1. Működési bevételek	16204000	5367000	21571000	20176847	93,53691
		2. Önkormányzatok működési támogatásai	101092166	81562416	182654582	182654582	100
		3. Működési célú támogatások áh. kívülről	90000	426000	516000	535000	103,6822
		4. Működési célú támogatások áh. Belülről	10093000	17156000	27249000	27699236	101,6523
		5. Felhalmozási bevételek	5000000		5000000	7000000	140
		6. Felhalmozási célú támogatások áh. kívülről	200000		200000	15000	7,5
		7. Felhalmozási célú támogatások áh. belülről					
		8. Közhatalmi bevételek	47600000		47600000	64684427	100,4588
		9. Számlamaradvány	101354015	-3353816	98000199	31989611	67,20507
		10. Felhalmozási célú támogatás		55173000	55173000	55173000	100
		11. Államháztartáson belüli megelőlegezés		8150386	8150386	8150386	100
		12. Felhalmozási kölcsön visszatérítés	150000	50000	200000	88000	44
		ÖSSZES BEVÉTEL	281783181	228919986	510703167	496166288	97,15356
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁS					0		
		Működési bevétel			0		
		Felhalmozásra átvett		313000	313000	311408	99,49137
		Összesen	200000		200000	15000	7,5
			200000	313000	513000	326408	63,62729
					0		
					0		
ISKOLAI ÉTKEZTETÉS							
		Működési bevételek	4808000				
		Összesen	4808000	0	4808000	3682190	76,58465
					0		
VÍZELLÁTÁSSAL KAPCSOLATOS KÖZMŰ FENNTARTÁS							
		Működési bevételek		2529000	2529000	2528593	99,98391
		Összesen	0	2529000	2529000	2528593	99,98391
					0		
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL GAZDALKODÁS							
		Működési bevételek	10751000	2510000	13261000	13073905	98,58913
		Felhalmozási bevételek	5000000		5000000	7000000	140
		Összesen	15751000	2510000	18261000	20073905	109,9277
					0		
					0		
LAKASHOZ JUTÁS							
		Működési bevételek					
		Összesen					
		Kölcsön visszatérülése	150000	50000	200000	88000	44
		Összesen	150000	50000	200000	88000	44
					0		

ÖNKORMÁNYZATOK ELSZÁMOLÁSAI KP-J KTGv									
	Önkormányzatok működési támogatásai	101092166	81562416	182654582	182654582	182654582	100		
	Államháztartáson belüli megélőjezés		8150386	8150386	8150386	8150386	100		
	Felhalmozási célú támogatás		55173000	55173000	55173000	55173000	100		
	Összesen	101092166	144885802	245977968	245977968	245977968	100		
ÖNKORMÁNYZATI FUNKCIÓHOZ NEM KÖTHETŐ ÁH KIVÜLI									
	Közhatalmi bevételek	45000000		45000000	45000000	31989611	71,08802		
	Működési bevételek	10000		10000	10000	4618	46,18		
	Összesen	45010000	0	45010000	31994229	31994229	71,08249		
				0	0				
EFOP 3.9.2									
(önként vállalt)	Működési célú támogatások áh. Belülről		585000	585000	585000	690650	118,0598		
	Összesen	0	585000	585000	585000	690650	118,0598		
EFOP 1.5.3									
	Működési célú támogatások áh. Belülről		6000000	6000000	6000000	5999411	99,99018		
(önként vállalt)	Működési bevétel					2			
	Összesen	0	6000000	6000000	5999413	5999413	99,99022		
MAGYAR FALU PROGRAMOK									
(önként vállalt)	Felhalmozási célú támogatások ÁHB		56389000	56389000	56389000	56684410	100,5239		
	Összesen	0	56389000	56389000	56684410	56684410	100,5239		
VIZILETESITMÉNYEK (ÓVÁROK)									
(önként vállalt)	Felhalmozási célú támogatások ÁHB		8000000	8000000	8000017	100,0002			
	Összesen	0	8000000	8000000	8000017	100,0002			
IFJUSÁG-EGÉSZSÉGÜGYI GONDOZÁS									
(kötelező feladat)	Működési célú támogatások áh. Belülről	6096000	500000	6596000	7357700	111,5479			
	Összesen	6096000	500000	6596000	7357700	111,5479			
				0	0				
KÖZTETEMETŐ FENNTARTÁS									
(kötelező feladat)	Működési bevételek	635000		635000	561455	88,41811			
	Működési célú támogatások áh. Kivülről	90000		90000	40000	44,44444			
	Összesen	725000	0	725000	601455	82,95931			
VEDEKEZÉS									
(kötelező feladat)	Működési célú támogatások áh. Kivülről		426000	426000	495000	116,1972			
	Működési bevételek				1				
	Összesen	0	426000	426000	495001	116,1974			
				0	0				
VÁROS ES KG GAZDALKÓDÁS									
	Működési célra átvett ÁHB	1868000		1868000	1833000	98,12634			
	Működési bevételek		15000	15000	14675	97,83333			
	Közhatalmi bevételek	2600000		2600000	2600000	0			
(kötelező feladat)	Összesen	4468000	15000	4483000	1847675	41,21515			
				0	0				

HOSSZU TAVU KOZFoglalkoztatás		Működési célú támogatások áh. Belülről	2129000	9834000	11963000	11581475	96,81079
(kötelező feladat)							
		Összesen	2129000	9834000	11963000	11581475	96,81079
TAMOGATÁSI CÉLU FINANSZIROZÁSI MŰVELETEK					0		
		Számlamaradvány	101354015	-3353816	98000199	98000199	100
		Működésre átvett ÁHB		237000	237000	237000	100
		Összesen	101354015	-3116816	98237199	98237199	100
					0		
ÖSSZESÍTÉS			281783181	228919986	510703167	496166288	97,15356

SZIALHALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI BEVÉTELEI
adatok Ft-ban

CÍM	JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
1. KÖZÖS HIVATAL	önállóan működő					4	
		1. Működési bevételek					
		2. Önkormányzatok működési támogatásai					
		3. Működési célú támogatások áh. belülről	63710500	-63710500	0		
		4. Működési célú támogatások áh. Kivülről			0		
		5. Felhalmozási bevételek			0		
		6. Felhalmozási célú támogatások áh. kívülről			0		
		7. Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			0		
		8. Közhatalmi bevételek			0		
		9. Számlamaradvány			0		
		ÖSSZES BEVÉTEL	63710500	-63710500	0	4	
	ALCÍM						
1.1. KÖZÖS HIVATAL							
(kötelező feladat)		Működési bevételek			0		
		Működési célú támogatás ÁHB	63710500	-63710500	0	4	
		Összesen	63710500	-63710500	0	4	
TÁMOGATÁSI CÉLÚ FINANSZIROZÁSI MŰVELETEK							
		Irányító szervi támogatás	0	63710500	63710500	60984963	95,722
		Számlamaradvány	0		0		
		Összesen	0		0		
	ALCÍM ÖSSZESÍTÉS		63710500	-63710500	0	4	

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI BEVÉTELEI
adatok Ft-ban

CÍM	JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
2. ÖVODA	önállóan működő					4	
		1. Működési bevételek					
		2. Önkormányzatok működési támogatásai					
		3. Működési célú támogatások áh. belülről					
		4. Működési célú támogatások áh. Kivülről					
		5. Felhalmozási bevételek					
		6. Felhalmozási célú támogatások áh. kívülről					
		7. Felhalmozási célú támogatások áh. belülről					
		8. Közhatalmi bevételek					
		9. Számlamaradvány	24906	20400	45306	45306	100
		ÖSSZES BEVÉTEL	24906	20400	45306	45310	100,0088
ALCIM							
ÖNKORMÁNYZATI FELADATRA NEM TERVEZHEZ							
					0		
					0		
		Működési bevétel			0	4	
		Osszesen	0	0	0	4	
					0		
					0		
					0		
TÁMOGATÁSI CÉLÚ FINANSZIROZÁSI MŰVELETEK							
					0		
		Irányító szervi támogatás	58611094		58611094	55330750	94,4032
		Számlamaradvány	24906	20400	45306	45306	100
		Osszesen	58636000	20400	58656400	55376056	94,40753
					0		
					0		
ALCIM ÖSSZESÍTÉS							
			24906	20400	45306	45310	100,0088

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI BEVÉTELEI
adatok Ft-ban

CIM	JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRANYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
3. MŰVELŐDÉSI HAZ	önállóan működő		900000		900000	322134	35,79267
		1. Működési bevételek					
		2. Önkormányzatok működési támogatásai					
		3. Működési célú támogatások áh.beliürlől					
		4. Működési célú támogatások áh. Kivürlől					
		5. Felhalmozási bevételek		13000	13000	40000	
		6. Felhalmozási célú támogatások áh.kivürlől					
		7. Felhalmozási célú támogatások áh.beliürlől					
		8. Közhatalmi bevételek					
		9. Számlamaradvány	22805		22805	22805	100
		ÖSSZES BEVÉTEL	922805		922805	384939	41,71401
		ALCIM					
3.1 MŰVELŐDÉSI HAZ							
(kötelező feladat)							
		Működési bevételek	900000		900000	322134	35,79267
		Felhalmozási bevétel		13000		40000	
		Osszesen	900000	13000	900000	362134	40,23711
TAMOGATASI CELU FINANSZIROZASI MUVELETEK							
		Irányító szervi támogatás	10569195	960000	11529195	11699845	101,4802
		Számlamaradvány	22805		22805	22805	100
		Osszesen	10592000		10592000	22805	0,215304
		ALCIM ÖSSZESÍTÉS	922805	13000	935805	384939	41,13453

2. számú melléklet a 6/2021. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

ÖSSZESÍTETT SZIHALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

adatok Ft-ban

	ELŐÍRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TÉNY	%
ÖNKORMÁNYZAT	212602892	164249486	376852378	235228054	62,41915
1. KÖZÖS HIVATAL	63710500	0	63710500	60964473	95,68984
2. ÓVODA	58636000	20400	58656400	55331154	94,33097
3. MŰVELŐDÉSI HÁZ	11492000	973000	12465000	12043886	96,62163
MINDÖSSZESEN	346441392	165242886	511684278	363567567	71,0531

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI KIADÁSAI
adatok Ft-ban

CIM	JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
ÖNKORMÁNYZATI RÉSZ		ÖSSZES KIADÁS	212602892	164249486	376852378	235228054	62,42
intézményhez nem tartozó		1. Személyi jellegű	36794000	12917000	49711000	47760244	96,08
		2. Járulékok	5593000	1121000	6714000	6381498	95,05
		3. Dologi kiadások	66759000	26357225	93115225	80731180	86,7
		4. Elvonások		4000	4000	3745	93,63
		5. Működési célú támogatások áh.kivülre	3065000	856000	3921000	1921000	48,99
		6. Működési célú támogatások áh.belülre	3654000	150000	3804000	3128385	82,24
		7. Beruházás	55411000	17170000	72581000	61888507	85,27
		8. Felújítás	14351000	6239000	20590000	17200089	83,54
		9. Felhalmozási célú támogatások áh.kivülre			0		
		10. Felhalmozási célú támogatások áh.belülre	6432000	297000	6729000	6728501	99,99
		11. Ellátottak pénzbeni juttatásai	5300000	-169000	5131000	4791217	93,38
		12. Államháztartáson belüli megelőlegezés	4043688		4043688	4043688	100
		13. Lakáshozjutás	500000	100000	600000	600000	100
		14. Felhalmozási kölcsön		50000	50000	50000	100
		15. Tartalékok	10701204	99157261	109858465		0
	ALCIM				0		
KÖZKIFOLYÓK					0		
		Dologi kiadás	140000	60000	200000	180536	90,27
		Beruházás		1457000	1457000	1456157	99,94
(kötelező feladat)		Felújítás		1353000	1353000	1351717	99,91
		Összesen	140000	2870000	3010000	2988410	99,28
LAKASHOZ JUTÁS					0		
(önként vállalt feladat)		Lakáshoz jutás	500000	100000	600000	600000	100
		Felhalmozási kölcsön		50000	50000	50000	100
		összesen	500000	150000	650000	650000	100
					0		
GYERMEKÉTKEZTETÉS KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYBEN					0		
(kötelező feladat)					0		
		Dologi kiadás	19984000		19984000	16450576	82,32
		Összesen	19984000	0	19984000	16450576	82,32
					0		

GYERMEKÉTKEZTETÉS BÖLCSŐDÉBEN										
(kötelező feladat)		Dologi kiadás	603000			0		643000	642083	99,86
		Összesen	603000					643000	642083	99,86
						0				
						0				
						0				
ÖNKORMANYZATI VAGYONNAL VALÓ GAZDALKODÁS										
(önként vállalt feladat)						0				
		Dologi kiadás	10774000					11526000	11525249	99,99
		Beruházás						36000	33999	94,44
		Felújítás						299000	298498	99,83
		Összesen	10774000					11861000	11857746	99,97
						0				
ÖNKORMANYZATI IGAZGATÁS										
(kötelező feladat)						0				
		Személyi jellegű kiadás	13233000					13233000	13232400	100
		Járulék	2368000					2368000	2253055	95,15
		Dologi kiadás	15251000				1416225	16667225	11877349	71,26
		Beruházás					378000	378000	232000	61,38
		Tartalék	10701204				99157261	109858465		0
		Működésre átadott ÁHK					11000	11000	11000	100
		Felhalmozási célra átadás ÁHB					297000	297000	296961	99,99
		Összesen	41553204				101259486	142812690	27902765	19,54
						0				
KÖZVILAGÍTÁS										
(kötelező feladat)						0				
		Dologi kiadás	6700000				778000	7478000	7477660	100
		Összesen	6700000				778000	7478000	7477660	100
						0				
KÖZUTAK ÜZEMELTETÉSE										
(kötelező feladat)						0				
		Beruházás					276000	276000	275547	99,84
		Összesen	0				276000	276000	275547	99,84
						0				
VAROS ÉS KÖZSEGGAZDALKODÁS										
(kötelező feladat)						0				
		Személyi jellegű kiadás	8403000				80000	8483000	8371610	98,69
		Járulékok	1063000					1063000	928698	87,37
		Dologi kiadás	3186000				90000	3276000	2705383	82,58
		Beruházás					2300000	2300000	1548255	67,32
		Összesen	12652000				2470000	15122000	13553946	89,63
						0				
SZOCIALIS ÖSZTÖNDIJAK										
(önként vállalt feladat)						0				
		Működési támogatás ÁHK	150000				-150000	0		
		Működési támogatás ÁHB					150000	150000		0
		Összesen	150000				0	150000	0	0

[illegible]

ÖNKORMÁNYZATOK ELSZÁMOLÁSAI KP.KTGV									
(államigazgatási feladat)	Államháztartáson belüli megelőlegezés		4043688			0	4043688	4043688	100
	Elvonások			4000			4000	3745	93,63
	Összesen		4043688	4000		0	4047688	4047433	99,9937
EGYÉB SZOCIÁLIS TÁMOGATÁS									
(államigazgatási feladat)	Dologi kiadás			604000			604000	603250	99,88
	Ellátottak pénzbeni juttatásai		5300000	-169000			5131000	4791217	93,38
	Összesen		5300000	435000			5735000	5394467	94,06
						0	0		
BŐLCŐSŐDEI ELLÁTÁS									
(önként vállalt feladat)	Dologi kiadás			1150000			1150000	450000	39,13
	Beruházás			9600000			9600000		0
	Felhalmozási célra átadás ÁHB		6432000				6432000	6431540	99,99
	Összesen		6432000	10750000			17182000	6881540	40,05
						0	0		
KÖZFOGLALKOZTATÁS									
(kötelező feladat)	Személyi jellegű kiadás		1957000	10000000			11957000	10616578	88,79
	Járulék		172000	791000			963000	952237	98,88
	Dologi kiadás			1290000			1290000	1284348	99,56
	Beruházás			70000			70000	66875	95,54
	Összesen		2129000	12151000			14280000	12920038	90,48
						0	0		
EFOP 3.9.2									
(önként vállalt feladat)	Személyi jellegű kiadás		238000				238000		0
	Járulék		42000				42000		0
	Dologi kiadás			186000			186000	185202	99,57
	Működésre átadott ÁHK		165000	585000			750000	750000	100
	Összesen		445000	771000			1216000	935202	76,91
						0	0		
EFOP 1.5.3									
(önként vállalt feladat)	Személyi jellegű kiadás		2684000	102000			2686000	2685389	99,98
	Járulék		453000				453000	447602	98,81
	Dologi kiadás		525000	4016000			4541000	4540405	99,99
	Működésre átadott ÁHK		750000	50000			800000	800000	100
	Összesen		4312000	4168000			8480000	8473396	99,92
						0	0		
MAGYAR FALU PROGRAMOK									
(önként vállalt feladat)	Személyi jellegű kiadás		1950000	425000			2375000	2374353	99,97
	Járulék			15000			15000	14714	98,09
	Dologi kiadás		2063000	3166000			5229000	3040041	58,14
	Felújítás		14351000	3787000			18138000	14750874	81,33
	Beruházás		2908000	5513000			8421000	8420828	100
	Összesen		21272000	12906000			34178000	28600810	83,68

VIZILÉTESÍTMÉNY ÉPÍTÉS										
(kötelező feladat)	Dologi kiadás				13500000		0		13478465	99,84
	Beruházás		52503000		-2500000		50003000		49817336	99,63
	Összesen		52503000		11000000		63503000		63295801	99,67
KÖZTETEMŐ FENNTARTÁS										
(kötelező feladat)	Személyi jellegű kiadás		1356000				1356000		1355800	99,99
	Járaték		253000				253000		228616	90,36
	Dologi kiadás		1962000		314000		2276000		2275754	99,99
	Összesen		3571000		314000		3885000		3860170	99,36
TÁMOGATÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK										
	Irányító alá tartozó költségvetési szervezetek folyósított működési támogatás		69180289		64670500		133850789		128015558	95,64
	Működési célú támogatások ÁHB		3654000				3654000		3128385	85,62
	Összesen		3654000				3654000		3128385	85,62
							0			
ÖSSZESEN										
			212602892		164249486		376852378		235228054	62,42

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI KIADÁSAI
adatok Ft-ban

CIM		JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
1. KÖZÖS HIVATAL			OSSZES KIADÁS	63710500	0	63710500	60964473	356,8439
		önállóan működő	1. Személyi jellegű	50397500	20000	50417500	48599933	96,39497
			2. Járulékok	8195000	-20000	8175000	8098600	99,06544
			3. Dologi kiadások	2206000		2206000	1354683	61,40902
			4. Mű. C. pe. Átadás ÁHK			0		
			5. Mű.c. támogatás ÁHB	2912000		2912000	2911257	99,97448
			6. Beruházás			0		
			7. Felújítás			0		
			8. Felh. C. pe. Átadás ÁHK			0		
			9. Felh. C. tám. ÁHB			0		
			10. Ellátottak juttatásai			0		
ALCIM						0		
1.1. Önkormányzati igazgatás						0		
(kötelező feladat)						0		
			Személyi jellegű	50397500	20000	50417500	48599933	96,39497
			Járulék	8195000	-20000	8175000	8098600	99,06544
			Dologi kiadás	2206000		2206000	1354683	61,40902
			Működési c. támogatás ÁHB	2912000		2912000	2911257	99,97448
			Összesen	63710500		63710500	60964473	95,68984
ALCIM ÖSSZESÍTÉS				63710500		63710500	60964473	95,68984

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI KIADÁSAI
adatok Ft-ban

CÍM		JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
2. ÓVODA		önállóan működő	ÖSSZES KIADÁS	58636000	20400	58656400	55331154	94,33097
			1. Személyi jellegű	46047000	41884	46088884	44931735	97,48931
			2. Járulékok	8947000	-40884	8906116	7490611	84,10637
			3. Dologi kiadások	3237000	-10600	3226400	2589708	80,26618
			4. Mű. C. pe. Átadás ÁHK			0		
			5. Mű.c. támogatás ÁHB			0		
			6. Beruházás	405000	30000	435000	319100	73,35632
			7. Felújítás			0		
			8. Felh. C. pe. Átadás ÁHK			0		
			9. Felh. C. tám. ÁHB			0		
2.1. Óvodai nevelés (kötelező feladat)			10. Ellátottak juttatásai			0		
			ALCÍM			0		
						0		
						0		
			Személyi jellegű	38802000	-348116	38453884	37296988	96,99147
			Járulék	7640000	-40884	7599116	6210089	81,7212
			Dologi kiadás	3182000	-10600	3171400	2561753	80,77672
			Beruházás	405000	12000	417000	301110	72,20863
			Összesen	50029000	-387600	49641400	46369940	93,40982
						0		
2.2. Bölcsődei ellátás (kötelező feladat)			Személyi jellegű	7245000	390000	7635000	7634747	99,99669
			Járulék	1307000		1307000	1280522	97,97414
			Dologi kiadás	55000		55000	27955	50,82727
			Beruházás		18000	18000	17990	
			Összesen	8607000	408000	9015000	8961214	99,40337
ALCÍM ÖSSZESÍTÉS				58636000	20400	58656400	55331154	94,33097

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK CÍMENKÉNTI 2020. ÉVI KIADÁSAI
adatok Ft-ban

CÍM		JELLEG	MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS	%
3. MŰVELŐDÉSI HÁZ		önállóan működő	ÖSSZES KIADÁS	11492000	973000	12465000	12043886	367,6927
			1. Személyi jellegű	7434000	880000	8314000	8300871	99,84209
			2. Járulékok	1362000	80000	1442000	1367006	94,79931
			3. Dologi kiadások	2696000	-150000	2546000	2237163	87,86972
			4. Mű. C. pe. Átadás ÁHK			0		
			5. Mű.c. támogatás ÁHB			0		
			6. Beruházás		163000	163000	138846	85,1816
			7. Felújítás			0		
			8. Felh. C. pe. Átadás ÁHK			0		
			9. Felh. C. tám. ÁHB			0		
			10. Ellátottak juttatásai			0		
ALCÍM						0		
3.1. Művelődési házak tevékenysége						0		
(kötelező feladat)						0		
			Személyi jellegű	7434000	880000	8314000	8300871	99,84209
			Járulékok	1362000	80000	1442000	1367006	94,79931
			Dologi kiadás	1856000	-150000	1706000	1525099	89,39619
			Beruházás		36000	36000	12700	35,27778
			Összesen	10652000	846000	11498000	11205676	319,3154
3.2. Közművelődési könyvtári tevékenység						0		
(kötelező feladat)						0		
			Dologi kiadás	840000		840000	712064	84,76952
			Beruházás		127000	127000	126146	99,32756
			Összesen	840000	127000	967000	838210	86,68149
ALCÍM ÖSSZESÍTÉS				11492000	973000	12465000	12043886	96,62163

Adatok Ft-ban

BEVÉTELEK

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés	%	megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés	%
Működési bevételek	17104000	22471000	20498989	91,22	Személyi jellegű	140672500	154531384	149592783	96,8
Önkormányzatok működési támogatása	101092166	182654582	182654582	100	Járulek	24097000	25237116	23337715	92,47
					Dologi	74897000	101093625	86912734	85,97
Közhatalmi bevételek	47600000	47600000	31989611	67,21	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	3065000	3921000	1921000	48,99
támogatások államháztartáson kívülről	90000	516000	535000	103,7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6566000	6716000	6039642	89,93
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	73803500	27249000	27699236	101,7	Ellátottak juttatásai	5300000	5131000	4791217	93,38
Működési célú pénzeszközmozgás	29652726	26319310	26319310	100	Előző év elszámolás miatti visszafizetés		4000	3745	
Államháztartáson belüli megelőlegezés kölcsön		8150386	8150386	100	Általános tartalék	10701204	109858465		93,63
Működési célú visszatérítés					Előfinanszírozás	4043688	4043688		
Működési bevételek	269342392	314960278	297847114	94,57	Működési kiadások	269342392	410536278	276642524	67,39
Felhalmozási bevételek	77099000	196724000	198749427	101	Felhalmozási célú kiadás	77099000	101148000	86925043	85,94
támogatások államháztartáson kívülről	200000	200000	15000	7,5	Felújítás	14351000			
Felhalmozási célú számlamaradvány	71749000	71749000	71749000	100	Beruházás	55816000	73179000	62346453	85,2
Felhalmozási és költséglegű bevételek	5000000	5013000	7040000	140,4	Felhalmozási célú kölcsön		50000	50000	100
Felhalmozási önkormányzati támogatás		55173000	55173000	100	Lakástámogatás	500000	600000	600000	100
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		64389000	64684427	100,5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú kölcsön	150000	200000	88000	44	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6432000	6729000	6728501	99,99
Működési bevételek	269342392	314960278	297847114	94,57	Működési kiadások	269342392	410536278	276642524	67,39
Felhalmozási bevételek	77099000	196724000	198749427	101	Felhalmozási kiadások	77099000	101148000	86925043	85,94
ÖSSZES BEVÉTEL	346441392	511684278	496596541	97,05	KIADÁS ÖSSZESEN	346441392	511684278	363567567	71,05

SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI VAGYONKIMUTATÁSA
ADATOK FORINTBAN

		4. melléklet a 6./2021 (V.26) önkormányzati rendelethez			
Sorszám	Megnevezés	2019. évi	Módosítás	2020. évi	Mérlegérték
1	0"-ra leírt szellemi termék	3685920	0	3685920	
2	rendezési terv				
3	iktató program				
4	Szellemi termék (TAK)	267715	-259844	7871	7871
5	Forgalomképtelen földterület	100071800	1075547	101147347	101147347
6	Korlátozottan forgalomképes földterület	4192000	0	4192000	4192000
7	Forgalomképes földterület	4478818	-3036	4475782	4475782
8	Forgalomképes telek	2631000	0	2631000	2631000
9	Forgalomképtelen épület	30548516	44683	30593199	30593199
10	Korlátozottan forgalomképes épület	242492490	6481934	248974424	248974424
11	Forgalomképes épület	25198604	-793048	24405556	24405556
12	Forgalomképtelen építmény	314417742	39364503	353782245	353782245
13	Korlátozottan forgalomképes építmény	30664619	-1171892	29492727	29492727
14	Forgalomképes építmény	212215	-13080	199135	199135
15	Forgalomképes ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	75079	-1868	73211	73211
16	Forgalomképes számítástechnikai berendezések	0	439222	439222	439222
17	0"-ra leírt számítástechnikai berendezések	5822068	0	5822068	0
18	Forgalomképes egyéb gép, berendezések	4149267	663564	4812831	4812831
19	0"-ra leírt egyéb gépek, berendezések	7666449	1005920	8672369	0
20	Forgalomképes járművek (tehergépkocsi)	2678792	-1600305	1078487	1078487
21	0"-ra leírt járművek (falibusz)	0	7973571	7973571	
22	Üzemeltetésre átadott ingatlan NHSZ Tisza Kft	15430277	-752304	14677973	14677973
23	Üzemeltetésre átadott 0"-ra leírt gép NHSZ Tisza Kft	8424831	0	8424831	
24	Üzemeltetésre átadott 0"-ra leírt jármű NHSZ Tisza Kft	9317036	0	9317036	
25	Üzemeltetésre átadott 0"-ra leírt gép Juventus Panoráma Kft	1771815	0	1771815	
26	Üzemeltetésre átadott 0"-ra leírt gép Tűzoltóság	222433	0	222433	
27	Üzemeltetésre átadott 0"-ra leírt gép Háziorvos	1869440	0	1869440	
28	Üzemeltetésre átadott gép Háziorvos (autokláv)	164969	-102756	62213	62213
	Üzemeltetésre átadott gép Fogorvos (gőzsterilizátor)	0	615697	615697	615697
29	Üzemeltetésre átadott építmény vízhiányzat HM-i Vízmű Zrt	78875664	-2939471	75936193	75936193
30	Üzemeltetésre átadott építmény vízhiányzat (Zsóry) Érv Zrtnek	18226383	-380013	17846370	17846370
	Üzemeltetésre átadott építmény szennyvíz HM-i Vízműnek	608943329	-19997814	588945515	588945515
	Üzemeltetésre átadott épület szennyvíz HM-i Vízműnek	206543764	-4530706	202013058	202013058
	Üzemeltetésre átadott gép szennyvíz HM-i Vízműnek		628830	628830	628830
31	Beruházások	19557000	2279055	21836055	21836055
32	bölcsőde tervek	9374000		16933055	
33	energetikai beruházási tervek	3555000		3555000	
34		5030000		0	
35	Művelődési ház felújítás	250000		0	
36		0		0	
37	Falufelújítás	1348000		1348000	
38	Vagyonkezelésbe adott eszközök (iskola)	73345666	0	73345666	
39	TÁRGYI ESZKÖZÖK		0		1728859070
40	Részesedések	323500	0	323500	323500
41	NHSZ Tisza Kft	30000	0	30000	
42	Érv Zrt	28500	0	28500	
43	Szihalom Product Szociális Szövetkezet	260000	0	260000	
	Szihalom Gyümölcsöző Szociális Szövetkezet új néven	5000	0	5000	
44	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0		323500
45	Készletek	234127	-234127	0	0
46	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK				0
47	Pénztárak	276700	-217970	58730	58730
48	Bankszámlák	101125026	39535301	140660327	140660327
49	PÉNZESZKÖZÖK		0		140719057
50	Követelések működési célú támogatások ÁHB	237000	-237000	0	0
51	Követelések közhatalmi bevételekre (adóinkéntlevőesség nettó)	20703676	-2702449	18001227	18001227
52	Követelések működési bevételekre (élkezési térítés, stb)	2799375	-332674	2466701	2466701
53	Követelések átvett pénzeszközökre (kölcsönök)	2230643	-53000	2177643	2177643
54	Fizetendő áfa	0			
55	Adott előlegek	667980	-667980	0	0
56	Forgótőke elszámolás	100000	0	100000	100000
57	KÖVETÉLESEK		0		22745571
58	December havi bérfellegű kifizetések		0		0
59	EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-5296	54790	49494	49494
60	KÖLTSÉGEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	404956	9084	414040	414040
61	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				1893118603
62	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1912298386	0	1912298386	1912298386
63	Nemzeti vagyon változásai	33667586	0	33667586	33667586
64	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	30982191	0	30982191	30982191
65	Felhalmozott eredmény	-193722161	-53615883	-247338044	-247338044
66	Mérleg szerinti eredmény	-53615883	132037400	78421517	78421517
67	SAJÁT TŐKE		0		1808031636
68	Kötelezettségek dologi kiadásokra (ki nem fizetett számlák (sikerdíjak))	8015	3879152	3887167	3887167
69	Kötelezettségek egyéb működési kiadásra	1353932	-1353932	0	0
70	Kötelezettségek beruházásokra (TOP bölcsőde tervek)	1466850	8133150	9600000	9600000
71	Kötelezettségek felújításokra		0		0
72	Kötelezettségek felhalmozási célú kiadásokra	6431540	-6431540	0	0
73	Kötelezettségek előfinanszírozásra	4043688	4106698	8150386	8150386
74	Kapott előlegek (kauciók)	2095500	-1813330	282170	282170
75	Túlfizetések (adó)	1952886	5430537	7383423	7383423
76	Más szervet megillető bevételek (gépjárműadó)	53010	71480	124490	124490
77	KÖTELEZETTSÉGEK		0		29427636
78	Költségek passzív időbeli elhatárolása (decemberi bér)	7936213	4894241	12830454	12830454
	Eredményteljesítés bevétele passzív időbeli elhatárolása	248793	-248793	0	0
79	Halasztott eredményteljesítés bevételei (térítés nélküli átvett, fel nem használt támogatás)	83717184	-40888307	42828877	42828877
80	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0		55659331
81	FORRÁSOK ÖSSZESEN		0		1893118603

**SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI MARADVÁNYA
(ADATOK FT-BAN)**

5. MELLÉKLET
A ..6../2021. (V.28) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETHEZ

Alaptevékenység bevételei:	390.377.845
Alaptevékenység kiadásai:	359.523.879

ALAPTEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA:	30.853.966
------------------------------------	-------------------

Alaptevékenység finanszírozási bevételei:	234.234.254
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai:	132.059.246

ALAPTEVÉKENYSÉG FINANSZÍROZÁSI EGYENLEGE:	102.175.008
--	--------------------

ALAPTEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA:	133.028.974
------------------------------------	--------------------

VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA	0
--	----------

ÖSSZES MARADVÁNY:	133.028.974
--------------------------	--------------------

KÖTELEZETTSÉGGEL TERHELT MARADVÁNY:	121.781.000
--	--------------------

SZABAD PÉNZMARADVÁNY:	11.247.974
------------------------------	-------------------

Ebből:

Művelődési ház maradványa:	40.898
Kötelezettséggel terhelt:	0
Szabad pénzmaradvány:	40.898
Óvoda maradványa:	44.906
Kötelezettséggel terhelt:	0
Szabad pénzmaradvány:	44.906
Közös hivatal maradványa	20.494
Kötelezettséggel terhelt:	0
Szabad pénzmaradvány:	20.494

**SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI TÖBBÉVES KIHATÁSSAL
JÁRÓ DÖNTÉSEI ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN
(ADATOK FT-BAN)**

6. MELLÉKLET

Szialom Község Önkormányzat 2020. december 31-én a bér és járulék, illetve közüzemi szolgáltatók felé fennálló, változó összegű kötelezettségei állnak fenn.

**SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI ADÓSSÁGÁLLOMÁNYA
(ADATOK FT-BAN)**

7. MELLÉKLET

Szialom Község Önkormányzat 2020. december 31-én nem rendelkezett adósságállománnyal.

**SZIALOM KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI KÖZVETETT
TÁMOGATÁSAI
(ADATOK FT-BAN)**

8. MELLÉKLET

Szialom Község Önkormányzat 2020. december 31-én nem rendelkezett közvetett támogatásokkal.

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA A 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSBEN
(ADATOK FT-BAN)

9. SZÁMÚ MELLÉKLET a 6/2021 (V.28) önkormányzati rendelethez

	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított	Tény	%
Működési bevételek	17104000	5367000	22471000	20498989	91,2242
Önkormányzatok működési támogatásai	101092166	81562416	182654582	182654582	100
Közhatalmi bevételek	47600000		47600000	31989611	67,2051
Működési célú támogatások áh.kívülről	90000	426000	516000	535000	103,682
Működési célú támogatások áh. Belülről	73803500	-46554500	27249000	27699236	101,652
Működési célú számlamaradvány	29652726	-3333416	26319310	26319310	100
Államháztartáson belüli megelőlegezés		8150386	8150386	8150386	100
Működési célú kölcsön visszatérülése			0		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL ÖSSZESEN	269342392	45617886	314960278	297847114	94,5666
Felhalmozási bevételek	5000000	13000	5013000	7040000	140,435
Felhalmozási célú támogatások áh.kívülről	200000		200000	15000	7,5
Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről		64389000	64389000	64684427	100,459
Felhalmozási önkormányzati támogatás		55173000	55173000	55173000	100
Felhalmozási célú számlamaradvány	71749000		71749000	71749000	100
Felhalmozási kölcsön visszatérülése	150000	50000	200000	88000	44
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	77099000	119625000	196724000	198749427	101,03
Személyi juttatás	140672500	13858884	154531384	149592783	96,8041
Munkaadókat terhelő járulékok	24097000	1140116	25237116	23337715	92,4738
Dologi kiadás	74897000	26196625	101093625	86912734	85,9725
Előző évi elszámolás miatti visszatérítés		4000	4000	3745	93,625
Működési célú támogatások áh. Kívülre	3065000	856000	3921000	1921000	48,9926
Működési célú támogatások áh. Belülre	6566000	150000	6716000	6039642	89,9292
Ellátottak juttatásai	5300000	-169000	5131000	4791217	93,3778
Finanszírozási kiadások (előfinanszírozás)	4043688		4043688	4043688	100
Tartalék	10701204	99157261	109858465		0
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	269342392	141193886	410536278	276642524	67,3856
Felújítás	14351000	6239000	20590000	17200089	83,5361
Beruházás	55816000	17363000	73179000	62346453	85,1972
Fejlesztési tartalék			0		
Lakástámogatás	500000	100000	600000	600000	100
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása		50000	50000	50000	100
Felhalmozási célú támogatás áh. Kívülről			0		
Felhalmozási célú támogatás áh. Belülről	6432000	297000	6729000	6728501	99,9926
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	77099000	24049000	101148000	86925043	85,9385
ÖSSZES BEVÉTEL	346441392	165242886	511684278	496596541	97,0514
ÖSSZES KIADÁS	346441392	165242886	511684278	363567567	71,0531

Éves ellenőrzési összefoglaló jelentés Szihalom Községi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzéséről

Vezetői összefoglaló

Szihalom Község Önkormányzatának belső ellenőrzését 2020. évben a Költségvetési Ellenőr Kft látta el. A Költségvetési Ellenőr Kft keretein belül a belső ellenőrzési vezető feladatait Molnárné Kovács Klára végezte, aki 2019. év végéig az Északkeleti Tanácsadó Kft részéről látta el ezeket a feladatokat.

Az elmúlt kettő évben az önkormányzatok és költségvetési szerveik belső ellenőrzésére irányuló jogszabály változások átvezetésre kerültek a 2020. évben történt belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata során elkészített új belső ellenőrzési kézikönyvben.

Szihalom Község Önkormányzata 2020. évtől Önkormányzati Közös Hivatalt alapított Egerfarmos és Mezöszemere Önkormányzataival, a Közös Hivatal székhelye Szihalom Község Önkormányzata. A másik kettő Önkormányzatnál Közös Hivatali Kirendeltség működik.

A kockázatelemzés alapján készült ellenőrzési tervnek megfelelően **2020. évben Szihalom Községi Önkormányzatnál a szerződéses kötelek előírásainak teljesülése, a szerződés tárgya szerinti teljesítés, a teljesítés igazolás nyújtása, a vállalt garanciák és az ellenszolgáltatás számlázása és kifizetése szabályszerűségi ellenőrzése, valamint Szihalom Községi Önkormányzat 2019. évi gyermekvédelmi támogatások szabályszerűségi ellenőrzése került lefolytatásra.**

A tervben szereplő ellenőrzési időpontok azonban némileg eltértek a tervezettől, ennek oka, hogy általában is nagyon nehéz összeegyeztetni az ellenőrzésre kijelölt szervek dolgozóival az ellenőrzési időpontokat, mert természetesen elsődlegesen a Magyar Államkincstár felé történő jelentési kötelezettségeknek szeretne minden önkormányzat időben eleget tenni, hiszen jelentős szankciókkal jár, amennyiben nem sikerül a határidőket tartani, 2020. évben azonban a járványhelyzet is befolyásolta az ellenőrzési időpontokat, hiszen több önkormányzatnál rendelték el időszakosan otthoni munkavégzést, illetve főként bentlakásos időszakokban esetében a helyszíni ellenőrzéseket nem lehetett az intézményen belül végrehajtani. A helyszíni vizsgálatokat megelőzően minden esetben telefonon történő egyeztetés keretében kerültek kijelölésre a helyszíni ellenőrzés tényleges időpontjai.

A helyszíni ellenőrzésnél a dolgozók segítették az ellenőrzés lefolytatását. Az ellenőrzések során mód nyílt arra, hogy az esetleges megállapításokat a Jegyző Asszonnyal és az illetékes ügyintézővel az ellenőr részletesen ismertesse és amennyiben igény volt rá, az ellenőr ismertette a megállapítások hatékony javítására irányuló intézkedési alternatívákat is.

A jelentéstervezetekben tett javaslatokra készültek intézkedési tervek.

A belső ellenőrzési vezető véleménye szerint az ellenőrzések során a legjelentősebb megállapítások az alábbiak voltak:

1. Általában nincs jogi ellenjegyzés a szerződéseken
2. Van olyan szerződés, amelynél hiányzik a mellékletként kikötött felelősségbiztosítási kötvény
3. Van olyan szerződő fél, aki a szerződésben kikötött éves beszámoló benyújtását több éve elmulasztja.
4. Általában a szerződések fizetési feltételeinek megfelelőek a számlázási gyakorlatok, de néhány esetben a fizetési határidő tekintetében eltérnek a szerződéstől (van ahol hosszabb a számlázott fizetési határidő, van ahol rövidebb, mint a szerződésben rögzített fizetési határidő

Szihalom Községi Önkormányzat 2019. évi gyermekvédelmi támogatások szabályszerűségi ellenőrzése során az ellenőrzés nem tett intézkedési terv készítését igénylő megállapítást.

Az ellenőrzés valamennyi jelentéstervezetét és végleges jelentését megküldte a Hivatal Jegyzőjének és Szihalom Polgármesterének.

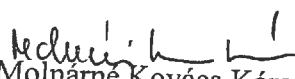
Az ellenőrzéseken túl a belső ellenőrzési vezető 2020. évben is gondoskodott a belső ellenőrzések nyilvántartásáról. Elkészítette a 2019. évi ellenőrzési beszámolót és a 2021. évi ellenőrzési tervet.

Tanácsadásra írásbeli felkérés nem érkezett Szihalom Önkormányzatától, és a Közös Hivatalhoz tartozó kirendeltségektől is csak telefonon keresztül kértek tanácsokat.

A belső ellenőrzés megítélése szerint a belső ellenőrzési feladatok végrehajtását nem akadályozta sem humánerőforrás hiány, sem eszköz hiány.

Kérem jelen vezetői összefoglaló mellékletét képező éves összefoglaló jelentés és mellékletei Képviselő-testület felé a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg történő előterjesztéséről Jegyző Asszony gondoskodni szíveskedjék.

Szihalom, 2021. február 10.


Molnárné Kovács Kára
belső ellenőrzési vezető

Szihalmi Közös Önkormányzati Hivatal Iktató	
Érkezett: 2021. év 02. hó 13. nap	Érk. szám: 514
Iktatószám: 5/328-1/2021	Ügyintéző: Jegyző
Lapszám: 2 e.	Melléklet: 00.

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [Bkr. 48. §. a) pont]	3. oldal
I.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]	3. oldal
I.1.a.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3. oldal
I.1.b.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4. oldal
I.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]	4. oldal
I.2.a.	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás- ellátottsága	4. oldal
I.2.b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]	4. oldal
I/2/c)	Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)	4. oldal
I/2/d)	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	4. oldal
I/2/e)	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	4. oldal
I/2/f)	Az ellenőrzések nyilvántartása	5. oldal
I/2/g)	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5. oldal
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]	5. oldal
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján [Bkr. 48. § b) pont]	5. oldal
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba) pont]	5-6. oldal

II/2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb) pont]	6. oldal
III	Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c) pont]	11. oldal
	Mellékletek	
1.sz.	Létszám és erőforrás	12.oldal
2.sz.	Ellenőrzések	13.oldal
3.sz.	Tevékenységek	14.oldal
4.sz.	Intézkedések	15.oldal

I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján:

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a javasolt ellenőrzési tervet fogadta el. Az ellenőrzési terv 2 szabályszerűségi ellenőrzést jelölt ki. Az ellenőrzésekre 8 ellenőrzési nap volt tervezve és a terv tartalmazott további 4 ellenőrzési napot az ellenőrzési nyilvántartások vezetésére, az ellenőrzési terv készítésére, beszámoló készítésére. A tervezett ellenőrzési napok száma összesen 12 ellenőrzési nap volt.

A 2020. évi ellenőrzési terv végrehajtásra került.

I/1.) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. §. a) pont]

Az éves jelentés elkészítéséhez elkészült az önértékelés. Megállapítható, hogy a végrehajtott ellenőrzések a vonatkozó jogszabályi előírások szerint és az ellenőrzési kézikönyvében és iratmintáiban foglaltak szerint kerültek végrehajtásra. Az ellenőrzés által tett megállapításokat a vizsgálat végén az ellenőr szóban egyeztetette az ellenőrzött szervezet vezetőjével, illetve azzal a dolgozóval, akinek a munkáját érintette a megállapítás. A jelentéstervezetben a megállapítások rögzítésre kerültek. A jelentéstervezetre a megállapítással érintett dolgozó, illetve az ellenőrzött szervezet a jelentéstervezet kézhezvételét követő 8 napon belül észrevételt nem tett. Az önértékelés tekintetében megállapításra került, hogy 2020. évben a gyermekvédelmi támogatás ellenőrzése tekintetében intézkedést igénylő megállapítást nem tett az ellenőrzés. A szerződéses kötelek teljesülése ellenőrzésről szóló jelentés 4 megállapítást tett, amely közül 2 intézkedést igénylő megállapítás volt.

Az ellenőr meggyőződése, hogy a javaslatok hasznosulása érdekében készített intézkedések végrehajtása biztosítja, hogy az ellenőrzés tervezésénél kijelölt célok is megvalósuljanak.

Az ellenőrzés tervezésénél azonosított kockázatok közül a szerződéses kötelek teljesülése ellenőrzésnél visszaigazolódott az azonosított kockázatok. A gyermekvédelmi támogatások szabályszerűségi ellenőrzése során megállapításra került, hogy a tervezésnél figyelembe vett kockázatok nem következtek be vagy bekövetkezésük esetén a folyamaton belül a kockázatok hatásai elhárításra kerültek.

A jelentésekben feltárt hiányosságok megszüntetése csökkenteni fogja, illetve meg fogja szüntetni a feltárt kockázatok hatásait.

I/1/a) A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés módszere
Szihalom Község Önkormányzatánál a szerződéses kötelek előírásainak teljesülése, a szerződés tárgya szerinti teljesítés, a teljesítés igazolás nyújtása, a vállalt garanciák és az ellenszolgáltatás számlázása és kifizetése során szabályszerűségi ellenőrzés	Bizonyosságszerzés a szerződési kötelek teljes körű figyelembevételéről	Szerződések, szakmai teljesítés igazolások, műszaki ellenőri igazolások, vállalt garanciák, ellenszolgáltatás szerződés szerinti számlázásának, számlák kifizetésének ellenőrzések
Szihalom Községi Önkormányzat 2019. évi gyermekvédelmi támogatások szabályszerűségi ellenőrzés	Bizonyosságszerzés a 2019. évi gyermekvédelmi támogatások szabályszerű megállapításáról	Kérelmek és a kérelmet alátámasztó igazolások, nyilatkozatok, havi jövedelmek figyelembe vétele és az 1 főre jutó jövedelem számításának pontossága

1/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem állt fenn.

1/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

A bizonyosságot adó tevékenység végzését segítette, hogy az ellenőrzésben résztvevő ellenőr nagy szakmai gyakorlattal, megfelelő képesítéssel rendelkező szakember. Szíhalom Községi Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében az ellenőr már többéves tapasztalattal rendelkezik.

A konkrét ellenőrzési feladatok tekintetében nem voltak olyan tényezők, amelyek csökkentették volna a bizonyosság megszerzésének lehetőségét.

Az ellenőrzések során lehetőség volt a felmerülő észrevételek, illetve a tapasztalt jó, vagy kevésbé jó gyakorlatok közvetlen megvitatására a folyamatot ellátó dolgozókkal, illetve a Hivatal vezetőivel. A lefolytatott ellenőrzések megállapításaira észrevétel nem érkezett, olyan jelentőségű megállapítást nem tett az ellenőrzés, amely záró tárgyalás tartását indokolta volna.

1/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az ellenőrzést folytató vállalkozásnál a rendelkezésére álló humánerőforrás szakképzett, pénzügyi számviteli felsőfokú szakképesítéssel rendelkeznek, regisztrált belső ellenőrök, sok évtizedes államháztartási tapasztalattal bírnak. Rendszeresen eleget tesznek mind a mérlegképes, mind a belső ellenőrzési továbbképzési kötelezettségeiknek. A rendelkezésre álló kapacitás igényeknek megfelelően bővíthető.

1/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzést független külső szolgáltatóként végzi a Költségvetési Ellenőr Kft. A megkötött szerződés értelmében a Költségvetési Ellenőr Kft. belső ellenőrzésen kívül csak tanácsadási feladatok ellátásába vonható be. A külső szolgáltató feladat ellátás biztosíték arra is, hogy csak nagyon ritka esetben áll fenn összeférhetetlenség. A külső szolgáltató székhelye és a foglalkoztatott belső ellenőrök lakóhelye is elkülönül a megbízó településétől és így nincsenek kialakult „kollegiális összetartozások”, illetve jó ismerősi (falukban gyakori rokonsági , szomszédi) elköteleződések sem. A funkcionális függetlenséget erősíti az a tény is, hogy a külső szolgáltatóként működő belső ellenőrzés több települési önkormányzattal, illetve költségvetési intézménnyel áll kapcsolatban ezért gazdaságilag függetlenebb.

A belső ellenőrzés nem vett részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1/2/c Összeférhetlenségi esetek

Tárgyévben Szíhalom Községi Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében nem volt összeférhetlenségi eset

1/2/d A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások nem voltak

1/2/e A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők nem merültek fel.

I/2/f) Belső ellenőrzési vezetőként nyilatkozom, hogy az elvégzett ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezetem. Az ellenőrzések dokumentumainak megőrzéséről az Önkormányzat saját iktatási szabályai szerint gondoskodik.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatom az előző évekhez hasonlóan a belső kontrolltevékenységek tapasztalatainak eddiginél nagyobb súllyal történő figyelembe vétele, gyakoribb és részletesebb információ nyújtás az Önkormányzat részéről a szervezetek belső kontrolltevékenysége keretében vezetői ellenőrzések és folyamatba épített ellenőrzések során feltárt szabálytalanságokról. Előző években is erre vonatkozó volt a fejlesztési igénye a belső ellenőrzésnek de ez még napjainkra sem valósult meg a kívánatos mértékig.

I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadói tevékenységre 2020. évben írásban nem kérték fel a belső ellenőrzést. Szóbeli tanácsadás elsősorban az újonnan létrehozott Közös Hivatal szabályozási feladatai tekintetében történt. Az ellenőrzés véleménye szerint lehetőség szerint egységes szabályozási előírásokat célszerű alkalmazni a három Önkormányzat számveteli előírásainál.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A vizsgálat címe	Kiemelt kategóriába tartozó megállapítások	Következtetés	Javaslat
	Általában nincs jogi ellenjegyzés a szerződéseken	Vélhetően a közbeszerzési bizottság ellenőrzi a szerződéstervezetet, de azt aláírásával nem igazolja	Legalább a beruházási számlák esetében célszerű a jogi ellenjegyzés ellátása
	Van olyan szerződés, amelynél hiányzik a mellékletként kikötött felelősségbiztosítási kötvény	Anyagi és pénzügyi hátrány érhetne volna az Önkormányzatot	Utólagosan be kell kérni a szolgáltatótól a felelősségbiztosítási kötvényt
	Van olyan szerződő fél, aki a szerződésben kikötött éves beszámoló benyújtását több éve elmulasztja.	A szerződő fél gazdálkodásának stabilitása nincs nyomonkövetve	Be kell kérni legalább az utolsó évi beszámolót
	Általában a szerződések fizetési feltételeinek megfelelőek a számlázási gyakorlatok, de néhány esetben a fizetési határidő tekintetében eltérnek a szerződéstől (van ahol hosszabb a számlázott fizetési határidő, van ahol rövidebb, mint a szerződésben rögzített fizetési határidő).	Ez okozhat pénzügyi hátrányt is és pénzügyi előnyt is	A szerződéstől eltérő számlázást meg lehet kifogásolni

A vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Szihalom Községi Önkormányzat 2019. évi gyermekvédelmi támogatások szabályszerűségi ellenőrzését,	Nincs	A folyamat szabályszerűen működik	Nincs

II/ 2)A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb) pont]

II/2/1). KONTROLLKÖRNYEZET

Szihalom Községi Önkormányzatnak továbbra is célja az önkormányzati kötelező feladatok és az önként vállalt feladatok szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes ellátása. Ennek érdekében az Önkormányzati feladatokon belül fontos a jogszabályok változásának nyomon követése, az ügyfélbarát, hatékony feladat ellátás a jogszabálykövető költségvetés készítés és végrehajtás, dokumentumokkal alátámasztott beszámoló készítés, a szociális ellátások pontos, határidőben történő kiutalása, a lakosság meglévő lokálpatriotizmusának, identitásának erősítése. Fontos célja az Önkormányzatnak a létrehozott Önkormányzati Közös Hivatal valamennyi érintett Önkormányzata megaláztatására történő működtetése, mindkettő Kirendeltség fenntartása, a Közös Hivatal nyújtotta előnyök kihasználása. Mind a működési kiadások, mind a beruházások finanszírozásához az Önkormányzat törekszik a rendelkezésre álló hazai és Eu-s források, pályázatok elnyerésére. A célok megvalósítása folyamatosan változó jogszabályi keretek között és az utóbbi években gyakran változó informatikai programok alkalmazása mellett folyik.

II/2.1.1.2. Belső szabályzatok

A pénzügyi és számviteli szabályzatok az Önkormányzati Közös Hivatal létrehozását követően 2020. évben átdolgozása kerültek. A szabályzatok a folytonosan változó jogszabályi környezet és a szervezeti változások miatt egyébként is gyakori átdolgozást igényelnek, de a 2020. évi szervezeti változást követően elengedhetetlenül szükségesek voltak. El kell érni, hogy a szabályzatok folyamatos karbantartását aktualizálását a jogszabály változásától, illetve a szervezeti változástól számított 90 napon belül végrehajtsák.

II/2.1.1.3. Feladat- és felelősségi körök

A felelősségi körök kidolgozásra kerültek és ezeket általában írásban dokumentálták: munkaköri leírásban, pénzgazdálkodási hatáskörre történő megbízással stb. A felelősségi körök megfelelő működését azonban nagymértékben befolyásolja, hogy mennyire teljes körűek a munkaköri leírások, illetve a rendelkezésre álló szabályzatok előírásai mennyire közérthetőek és végrehajthatók. A folyamatba épített ellenőrzések néhány esetben nem működnek, emiatt is növelni kell a vezetői ellenőrzések gyakoriságát, mert ennek híján bekövetkezhet olyan kockázat, amely pénzügyi veszteséget is okozhat. Ki kell használni a Közös Hivatalban rejlő előnyöket és napi rutinná kell válnia a folyamatba épített ellenőrzéseknek, amelyeknek a koordinálását elsősorban a székhely településen dolgozók felé kell előírni.

II/2.1.1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása

2020. évben újra át kellett tekintetni a végzett folyamatokat, tekintettel arra, hogy több feladat átkerült az új Önkormányzati Közös Hivatal Szíhalom székhelyhez, amelyet addig az előzőleg Füzesabony székhellyel működő előző Önkormányzati Közös Hivatal látott el. Az új feladat ellátás során a székhelyen kívül működő egyik kirendeltségeken is kell feladatot ellátni például adóigazgatási és jegyzői feladatokat. A másik kirendeltségen kirendeltségvezető kinevezésére került sor.

Az új folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok felmérése és a változatlan feladatok kockázatainak felülvizsgálata csak részben valósult meg. A teljes körű kockázat felmérés elmaradásának oka elsősorban a járványhelyzet kialakulásával függ össze, elsősorban a felmerülő új feladatok miatt, másodsorban azért mert a kockázat felmérés és felülvizsgálat bizottsági tevékenység és a bizottság összehívását a járvány veszély miatt nem kezdeményezték.

II/2.1.1.5. Humán erőforrás

Szíhalom Önkormányzat Önkormányzati Közös Hivatal székhelyén az előző Közös Hivatal szíhalmi kirendeltségén alkalmazott dolgozók kerültek foglalkoztatásra. Itt a 2018. évben bekövetkezett létszámváltozásokat követően stabilizálódott a dolgozói létszám. Az újonnan alkalmazott dolgozók megfelelő jártasságot szereztek feladataik ellátása tekintetében.

A kirendeltségeken a 2020. év előtt Mezőtárkány Község Önkormányzatával létrehozott Önkormányzati Közös Hivatal dolgozói kerültek alkalmazásra. A dolgozók már az előző ciklusokban is a helyi kirendeltségeken dolgoztak, illetve esetenként más településeken működő kirendeltségek feladat ellátásában is részt vettek. 2020. évtől kezdődően az egyik kirendeltségre a székhely településen dolgozó jegyző és a székhely településen dolgozó adóügyi ügyintéző lát el feladatokat és ezáltal heti rendszerességgel jár át a kirendeltségre. A másik kirendeltség élére kirendeltségvezetőt neveztek ki, aki ellátja az adóügyi feladatokat is.

Mind a székhely, mind a kirendeltségek dolgozói megfelelő végzettséggel rendelkeznek, minden évben részt vesznek a kötelező továbbképzéseken.

Szíhalom Község Önkormányzata intézményeiben a szakképzett feladat ellátás megoldott, a következő években azonban az intézmények vezetői várhatóan nyugállományba fognak vonulni.

II/2.1.6.

Etikai értékek és integritás

A dolgozók etikai magatartása általában megfelelő, a dolgozók leterheltségük ellenére megpróbálnak eleget tenni a fennálló jelentési kötelezettségeiknek a meghatározott határidő és jogszabályi előírások betartásával, túlórák elrendelése nélkül is több alkalommal végeznek túlmunkát.

II.2. 2.Integrált kockázatkezelési rendszer értékelése

2011. évi 370. Kormányrendelet 6. §. (4) -e szerinti szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét az Önkormányzatnál elkészítették Ennek keretében szabályozták a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, a feltárt kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát, valamint a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket és a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

II/2.2. 2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése

A kockázatkezelés folyamatos felülvizsgálatát nem dokumentálták. Továbbra sem alakítottak kockázat felmérő bizottságot. Ennek hiányában elmaradt a kockázatok elemzése, és értékelése, a kockázatok integrált kezelése.

A kockázatkezelés teljes folyamatát célszerű lenne felülvizsgálni. Meghatározásra kerültek a végrehajtó és a jóváhagyó jogosultságok. Ezeket a szabályzatok és a munkaköri leírások vagy írásbeli felhatalmazások rögzítik.

II.2.2.2. A kockázatok elemzése és értékelése

A kockázatok elemzése részben történt meg. A szervezeti változásból eredő kockázatok felmérése és elemzése megtörtént. Ennek keretében elsősorban a rendelkezésre álló humán erőforrással kapcsolatos kockázatok elemzése került végrehajtásra. Vizsgálták a rendelkezésre álló humán erőforrás képzettségi előírásoknak történő megfeleléseit, a dolgozók megszerzett szakmai gyakorlatát, a feladat ellátáshoz szükséges és a rendelkezésre álló humán erőforrás viszonyát. Ennek keretében felmérték a munkaköri leírások szerinti feladatokat és a tényleges feladatokat. A kockázat felmérését követően kockázatkezelés is történt, alkalmaztak kirendeltségvezetőt és voltak olyan dolgozók akik részére előírták a székhely település mellett a kirendeltségen történő munkavégzést is.

Vizsgálták azt is, hogy a munkavégzéshez szükséges eszközökkel kapcsolatban merülnek-e fel kockázatok, de ilyen kockázatok nem tudtak azonosítani.

Vizsgálták a Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti felépítésének kockázatait, ennek legnagyobb kockázata a horizontális szervezeti felépítés, de a Közös Hivatal létrehozó Önkormányzatok ragaszkodtak a kirendeltségeken történő munkavégzéshez és ez nem teszi lehetővé a vertikális szervezeti felépítést.

A Közös Hivatalon túli Önkormányzati feladatok tekintetében nem kerültek felülvizsgálatra a kockázatok.

II.2.2.3. A kockázatok integrált kezelése

A felmerülő kockázatok kezelése integráltan történik, mert az egyes intézményekben felmerülő kockázat kezelése során vizsgálják, hogy adott kockázat felmerülése előfordult-e, előfordulhat-e más intézményben és amennyiben igen akkor azonos körülmények fennállása miatt merül-e a fel a kockázat. Amennyiben az azonos körülmények fennállása eredményezi a kockázatot, akkor a kockázatkezelést is azonos elveken lehet működtetni, ha eltérő körülmények között is megjelenik a kockázat, akkor vizsgálni kell a kockázatkezelés eltérő formáit és ki kell választani az adott szervezetre, szervezeti egységre legeredményesebb kockázatkezelési módokat. Egyes kockázatok bekövetkezése esetén kockázatkezelést szervezeten kívülről, de önkormányzati szervezet részéről is végre lehet hajtani. Például humán erőforrás átcsoportosítással.

II.2.2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata nem valósult meg 2020. évben. Ennek az lehet az oka, hogy a költségvetési szervek vezetői, annak ellenére, hogy integritás tanácsadót nem foglalkoztatnak, nem jelölték ki az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst sem.

II.2.2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő eseményről nincs tudomása a belső ellenőrzési vezetőnek

II.3. Kontrolltevékenység értékelése

II.3.1. Kontroll stratégiák és -módszerek

A kontroll stratégiában kiemelt szerepet kap, hogy a folyamatba épített ellenőrzések folyamatos kontroll tevékenységet lássanak el. Stratégiai cél, hogy minden folyamat rendszeresen legyen ellenőrizve már a jóváhagyói szint előtt is. A pénzügyi műveletek végrehajtásában ez jól működik, a pénzgazdálkodási jogkörrel felhatalmazott dolgozók vizsgálják a megelőző kontrollok megvalósulását. Például az érvényesítő a szakmai teljesítésigazolás végrehajtását.

A pénzgazdálkodási kontroll tevékenységek közül a pénztár ellenőri feladatokat az Önkormányzati Közös Hivatalnál és Szihalom Önkormányzatnál a Jegyző látja el.

A számviteli feladatoknál az Új Közös Hivatal létrehozása sem hozott változást, mert megnőtt ugyan a gazdálkodási feladatot ellátók száma, de a munkamegosztás továbbra is horizontális, miszerint minden településen az eddig is ott dolgozó gazdálkodó látja el a teljes számviteli feladatot a főkönyvi könyvelést végző vezető az analitikai nyilvántartások jelentős részét is. A vertikális munkamegosztás hiánya miatt ezeken a területeken kiemelt jelentőséggel bírnak a vezetői ellenőrzések.

A kontroll stratégiák között kiemelt szerepet kell biztosítani a számviteli nyilvántartások folyamatba épített ellenőrzése feltételeinek megteremtésére és a pénzügyi és a vagyonyilvántartások megfelelő részletezettséggel történő vezetésének ellenőrzésére.

II.3.2. A feladatkörök szétválasztása megalapozza a kontroll tevékenységek végzését. A feladat végrehajtója és jóváhagyója el kell, hogy különüljön. Ez már szabályozási szinten megfelelően működik a pénzgazdálkodási hatásköröknél, de gyakorlatban itt is előfordul, hogy a jóváhagyó kontroll a tevékenységet követően utólag igazolt. A vagyongazdálkodás során még mindig nem megfelelően van szétválasztva a végrehajtó és a jóváhagyó kontroll.

II.3.3. A feladatvégzés folytonosságát kell biztosítani a kockázatkezelés során. Amennyiben a kontroll tevékenységekhez köthető feladatvégzés nem folytonos, a kockázat bekövetkeztének valószínűsége jelentősen megnő.

II.4. Információ és Kommunikációs rendszer

II.4.1. Információ és kommunikáció

Megfogalmazták a vertikális és horizontális információ áramlás főbb kritériumait.

A vertikális információáramlást szolgálja

- a **szabályzatok munkatársak általi megismerésének biztosítása**, amelynek keretén belül a vezető (a jegyző, intézményvezető) gondoskodni köteles a kiadott szabályzatok dolgozókval történő megismertetésének keretén belül a megismerési záradék aláíratásáról,
- a **szabályzatokban foglaltak megismerésének ellenőrzése visszacsatolással** (a végzett munkáról való beszámoltatással),

A vertikális információ áramlás a vezetői utasítások és előírások dolgozókhoz történő eljuttatása és ellenkező iránnyal az utasítások végrehajtásáról történő beszámolás, illetve a végrehajtás során felmerülő kérdések vezetőkhöz történő eljuttatása. A fentiekben túl biztosítani kell, hogy a **horizontálisan**, a rendszert alkotó, egymás tevékenységét kiegészítő, egymásra hatást gyakorló folyamatok funkcionális kapcsolódási pontjaira beépített kontrollok hatékony működéséhez szükséges információkat a folyamatgazdák, illetve az ellenőrzést végzők úgy kapják meg, hogy azok tegyék lehetővé az érintettek közötti együttműködést, véleménycserét, együttes fellépést, közös döntési javaslatot a nem előírásnak megfelelő feladatellátás akadályainak megszüntetésére, a szabályozás korrigálására.

Amíg a vertikális információáramlás az alá- fölérendeltség viszonyain alapul, tehát a felettes

utasíthatja beosztottját, a beosztott pedig, köteles tájékoztatni felettesét, addig a horizontális információk áramlása általában azonos szinten állók között zajlik és feltételezi a kölcsönös-
séget, az egymásra utaltságot, a koordinált együttműködést.

A horizontális információáramlással kapcsolatban alapvető fontosságú, hogy az informális kommunikációt minél nagyobb arányban váltsák fel a különböző dokumentált, ellenőrizhető megoldások (pl. feljegyzések, üzenetek, elektronikus levelek, közös hálózati mappák).

II.4.2. Iktatási rendszer

Az ASP iratkezelő szakrendszer működik az Önkormányzatnál. Az iratkezelő szakrendszer az ASP egyéb szakrendszereivel (például, adóigazgatás, anyakönyv stb) integrálva vannak. Az iktatáshoz történő hozzáférést a keretrendszerben rögzített felhasználók végezhetik, akik az Iratkezelő Szakrendszerben Szinkronizálás útján kerülnek be.

Rögzítésre kerültek az ügyintézőknek az iratkezelés tekintetében fennálló alábbi jogaik.

Szükséges jogok: általánosan iktatáshoz való jog, főszámra iktatási jog, írási és olvasási jog az adott ügykör iktatókönyvéhez.

Funkciók: Bejövő irat iktatása (amennyiben az adott ügyintéző érkeztetést/bejövő iktatást is végez), Érkeztető-,bontó, iktató

Kimenő irat iktatásához:Iktató, Expediáló, Postázó

Kiadmányozó felhasználó számára az iratkezelőben szükséges jogok: Kiadmányozó, Aláírási szerepkör (elektronikus kiküldésnél pdf elektronikus aláírásához)

II.4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése

A belső ellenőrzésnek nincs tudomása arról, hogy szervezeti integritást sértő eseményt jelentettek volna.

II.5.Nyomonkövetési rendszer

A monitoring során kiemelt szerepe van a szabályszerű működés és az önkormányzati feladatok működtetésének központi szervek általi ellenőrzése során tett megállapításokra készített intézkedési tervek végrehajtása ellenőrzésének . Kiemelkedő jelentőséggel bír a különböző projektek megvalósítása majd működtetése során is a monitoring tevékenység.

A monitoring céljai úgymint a:

- a) **rendszeres, pontos és megbízható információk álljanak a vezetés részére a belső kontrollrendszer szükséges átalakítására vonatkozó döntéshozatalhoz (a párhuzamos adatszolgáltatások elkerülése, illetve a visszajelzések dinamikussága érdekében javasolt szabályozni az információáramlást a helyi adottságok függvényében);**
- b) **a vezetés rendszeres visszajelzéseket kapjon a belső kontrollrendszer működéséről és a felmerülő problémákról, hiányosságokról;**
- c) **mérhető legyen a belső kontrollrendszer működésének hatékonysága.**

II.5.1.A szervezeti célok megvalósításának monitoringja működik. Rendszeresen vizsgálják a hatékony gazdálkodás megvalósulását. A források bővítésébe bevonható pályázati lehetőségek kihasználásának eredményeit. Az önkormányzati kötelező feladatok és az önként vállalt feladatok szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának elemzése. Nyomon követik a jogszabály változásokat és ennek függvényében szükség esetén módosítják a szabályzatokat. Nyomon követik a pályázatból megvalósuló projektek működését és

II.5.2. A belső kontroll értékelése nem rendszeres tevékenység. Estenként történik meg az értékelés általában akkor, ha valamelyik kockázat kezelése nem az elvárt eredményhez vezetett.

II.5.3. Belső ellenőrzés nyomon követés területén elsősorban a belső ellenőrzés által megállapított javaslatok hasznosulását figyeli. Ennek keretében nyilvántartást vezet a belső ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervek végrehajtásáról. Tárgyévet követő évben pedig szűrőpróbaszerűen ellenőrzi a végrehajtást. Amennyiben egy-egy folyamattal kapcsolatban nagyon sok megállapítást tett a belső ellenőrzés, tárgyévet követő évben utóellenőrzés keretében vizsgálja az adott folyamat újra szabályozását és működtetését.

III. Az intézkedési tervek megvalósulása

2020. évet megelőző évről három áthúzódó intézkedés volt, ebből Jegyző Asszony tájékoztatása szerint kettő került végrehajtásra, mert a selejtezési leltározási dokumentumok utólagos iktatása nem volt megvalósítható, a jövőben azonban az ilyen jellegű dokumentumok iktatásáról gondoskodni fognak. A 2020. évi ellenőrzések során egy jelentésben tett javaslatokat a belső ellenőrzés. A javaslatokra intézkedési tervet készítettek. A belső ellenőrzés megkapta az intézkedések végrehajtásáról szóló jelentést.

Szihalom, 2021. február 10.


Molnárné Kovács Klára
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

Kp-i 1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szihalom Község Önkormányzata	Belső ellenőr közfoglaltatási jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²			Külső szolgáltató ³			Külső erőforrás összesen ⁴			Erőforrás összesen			Adminisztratív személyzet ⁵		
	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv
	státusz (fő) ⁶	belélt	státusz (fő) ⁷	embem	embem	fő	embem	embem	embem	embem	embem	embem	embem	embem	embem	embem	embem	embem
I. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv neve																		
2. Irányított költségvetési szerv neve																		
3. Irányított költségvetési szerv neve																		
n. Irányított költségvetési szerv neve																		

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közfoglaltatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelen vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törzsszámmal, illetve lizedesszel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen.

5 Pl. titkárnő.

6 Ezen melléklet vonatkozásában:

Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma.

Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni.
Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

7 Ezen melléklet vonatkozásában:

Terv belélt státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.
Tény belélt státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.
Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve lizedesszel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

[illegible]

Tevékenységek

3. számú melléklet

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szihalom Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	saját ellenőrzési nap		külső ellenőrzési nap		db	saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap ⁵		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		
Helyi önkormányzatok (I-II.)																						
I. Polgármesteri hivatal összesen																						
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	8,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	10,0		
ab) Irányított szervekénél	0,0	0,0	8,0	6,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	10,0		
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															12,0	10,0		
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
c) Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
II. Irányított szervek összesen																						
1. Irányított költségvetési szerv összesen																						
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ab) Irányított szervekénél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
c) Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
2. Irányított költségvetési szerv összesen																						
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ab) Irányított szervekénél	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
c) Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
3. Irányított költségvetési szerv összesen																						
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ab) Irányított szervekénél	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
c) Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
n. Irányított költségvetési szerv összesen																						
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ab) Irányított szervekénél	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		
c) Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0		

12. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szihalom Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	3,0	2,0	5,0	100,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	3,0	2,0	5,0	100,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRŐÖSZTŐ!
1. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRŐÖSZTŐ!
2. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRŐÖSZTŐ!
3. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRŐÖSZTŐ!
n. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRŐÖSZTŐ!

1 Csak beszámolóshoz!

2 Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

3 Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

4 Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

5 Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.