

ELŐTERJESZTÉS

Az RNÖ 2023. évi költségvetési zárszámadásának elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban *Áht.*) 91.§-a szerint el kell fogadni a 2023. évi gazdálkodásról szóló beszámolót. A beszámoló benyújtásának határidejét az *Áht.* 91.§ (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

A gazdálkodás részletes adatait az 1-7. mellékletek tartalmazzák: bevétel 4.298.765,-Ft, kiadás 3.705.097,-Ft, pénzmaradvány 593.668,-Ft.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évben 1.040.000,-Ft működési és 404.000,-Ft feladatalapú támogatást kapott a központi költségvetésből, melyből 43.738,-Ft nem került felhasználásra az év folyamán. Ezt mutatja be a 7. melléklet.

A mérleget a 2. és 6. melléklet, az eredménykimutatást az 5. melléklet szemlélteti.

A 2023. évben a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Igazgatósága Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerúségi Ellenőrzési Főosztálya külső ellenőrzést végzett a Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál az *Áht.* 68/B.§-a alapján. A 2022. évet vizsgáló kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan, az előterjesztéshez mellékelte ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolására, a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működésének érdekében a szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés módszertanában előírtakkal összhangban.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerúségi Ellenőrzési Főosztálya Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya az általa végrehajtott szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés alapján megállapította, hogy a 2022. évi költségvetés teljesítését, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves **költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz**, az éves beszámoló az RNÖ gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat**.

A vizsgálat során 2023. áprilisáig további adatbekérés után minden intézménynél megszületett a feltárt hibák kijavításáról az intézkedési jegyzőkönyv, mely főleg a szabályzatok aktualizálására hívta fel a figyelmet. Az intézkedési tervben megfogalmazott tételek javítási határideje 2023.december 31. volt. A hibák kijavítása folyamatos volt, az éves beszámoló leadásának határidejét követően, (2024.03.19.) megindult az utóellenőrzés. Az utóellenőrzés feladata már nem új hibák feltárása, csupán a régi hibák kijavításának ellenőrzése. Ennek keretében bekérték a kijavított dokumentumokat, továbbá 2024. első negyedéből mintavételi eljárással könyvelési dokumentációk is bekérésre kerültek. A folyamat lezárása 2024.június 30-ig megtörténik.

Csatolásra került az előterjesztéshez a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§ (2a) bekezdésében meghatározott vezetői nyilatkozat is.

Mindezek alapján javaslom az alábbi határozati javaslat megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:

...../2024. (V.17.) határozat

Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásának elfogadásáról

Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának *(továbbiakban RNÖ)* Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján az RNÖ **2023. évi költségvetési zárszámadásáról** szóló beszámolót megtárgyalta és 4.299 ezer forint bevétellel, 3.705 ezer forint kiadással, 593.668,-Ft pénzmaradvánnyal az 1-7. melléletekben foglaltaknak megfelelően elfogadja.

Felelős: elnök.

Határidő: 2024. május 31.

Erről értesülnek:

- 1) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda Helyben
- 2) Irattár.

Jászárokszállás, 2024. május 08.



Oláh Pál
Oláh Pál
elnök

Jászárokszállási Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023.évi bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
	BEVÉTELEK				
	<i>Működési bevételek</i>	-	-	-	-
1.	Intézményi működési bevételek	-	-	-	-
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei				
	<i>Támogatások</i>	1 040	3 594	3 594	100,0
3.	Támogatásértékű működési bevétel	1 040	3 594	3 594	100,0
4.	Helyi önkormányzati támogatás	1 040	3 594	3 594	100,0
5.	Fejlesztési célú támogatások				
6.	<i>Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</i>	-	550	550	100,0
7.	<i>Pénzforgalom nélküli bevételek</i>	154	155	155	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 194	4 299	4 299	100,0
	Kiadások				
	<i>Működési kiadások</i>				
8.	Személyi jellegű kiadások	500	1 081	1 081	100,0
7.	Munkaadót terhelő járulékok		62	61	98,4
8.	Dologi jellegű kiadások	604	2 541	2 534	99,7
9.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
10.	Egyéb működési kiadások	-	-	-	-
	Működési kiadások	1 104	3 684	3 676	99,8
11.	Beruházási kiadások		615	29	4,7
12.	Felújítási kiadások				
13.	Egyéb felhalmozási kiadások				
	Felhalmozási kiadások összesen	-	615	29	4,7
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 104	4 299	3 705	86,2

Jászárokszallás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
maradványa 2023. évben

S.sz.	Megnevezés	Önkormányzat összesen
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 144 263
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 705 097
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	439 166
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	154 502
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	154 502
7	Alaptevékenység maradványa (3+6)	593 668
8	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8-9)	0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11-12)	0
14	Vállalkozási tevékenység maradványa (10-13)	0
15	Összes maradvány (7+14)	593 668
16	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	549 930
17	Alaptevékenység szabad maradványa	43 738
18	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

KIMUTATÁS**Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzeszköz változásáról 2023. évben**

Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Roma Önkormányzat
<i>Nyitó pénzkészlet</i>	154 502	154 502
<i>változás</i>	439 166	439 166
<i>Záró pénzkészlet</i>	593 668	593 668

**Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat eredménye
2023. évben**

13/A - Eredménykimutatás					
Sor- szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosításo k (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03)	0	0	0	0
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 794 678	0	3 594 000	0
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	13	0	332	0
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 794 691	0	3 594 332	0
13	10 Anyagköltség	559 463	0	295 981	0
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 552 598	0	1 788 969	0
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	2 112 061	0	2 084 950	0
18	14 Bérköltség	0	0	0	0
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	185 383	0	1 081 131	0
20	16 Bérjárulékok	0	0	61 028	0
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	185 383	0	1 142 159	0
22	VI Értékcsökkenési leírás	14 802	0	22 827	0
23	VII Egyéb ráfordítások	392 216	0	455 161	0
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	90 229	0	-110 765	0
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	1	0
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	0	0	1	0
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése (>=25a+25b)	0	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékesítése	0	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékesítése	0	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	1	0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	90 229	0	-110 764	0

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/II/2 Szellemi termékek	0	0	0
03	A/II/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	0	0	0
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	0	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	0	0	0
17	A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0	0
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
20	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
21	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	0
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
26	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	0	0	0

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
30	B/II/1 Vásárolt készletek	0		0
31	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0		0
32	B/II/3 Egyéb készletek	0		0
33	B/II/4 Befejezettlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0		0
34	B/II/5 Növekedék-, hízó és egyéb állatok	0		0
35	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	0		0
36	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	0		0
37	B/II/1a - ebből: részesedések	0		0
38	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0		0
39	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2d)	0		0
40	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0		0
41	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0		0
42	B/II/2c - ebből: államkötvények	0		0
43	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0		0
44	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0		0
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0		0
46	C/II/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0		0
47	C/II/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0		0
48	C/I Lekötött bankbetétek (=C/II/1+...+C/II/2)	0		0
49	C/III/1 Forintpénztár	0		0
50	C/III/2 Valutapénztár	0		0
51	C/III/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0		0
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2)	0		0
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	154 502		593 668
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0		0
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	154 502		593 668
56	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0		0
57	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0		0
58	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0		0
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	154 502		593 668

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5
1	2	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
60	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	0	0	0
61	D/1/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/1/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/2a)	0	0	0
63	D/1/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
64	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	0	0	0
65	D/1/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
66	D/1/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
67	D/1/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
68	D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
69	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
70	D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
71	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	0	0	0
72	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
73	D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
74	D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
75	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
76	D/1/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0

12/A - Mérleg				
1	2	3	4	5
Sor- szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
77	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
78	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
79	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
81	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0
82	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
83	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
84	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
85	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
86	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
87	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
88	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
89	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
90	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
91	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0

12/A - Mérleg					
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5	
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
92	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
93	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0	0
95	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II/8a+...+D/II/8g)	0	0	0	0
96	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
97	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
98	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0
99	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0
100	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0
101	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
102	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0
103	D/II Költségvetési évben esedékes bevételek (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0	0
104	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/III/1a)	0	0	0	0
105	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
106	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/III/2a)	0	0	0	0

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
107	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	0
109	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadóokra	0	0	0
110	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
111	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0	0
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
117	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
120	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
121	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
122	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0

12/A - Mérleg					
Sor- szám	Megnevezés	2	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
123	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0
125	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0	0
126	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0
127	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0
128	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0
129	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0
130	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0	0
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0	0
132	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
133	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
135	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0	0
136	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
137	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
139	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
140	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belső értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
141	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
142	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
143	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/II/8)	0	0	0
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
146	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
152	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
153	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
154	D/III/4 Forgatóke elszámolása	0	0	0
155	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása	0	0	0
156	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0

12/A - Mérleg					
Sor- szám	2	Megnevezés	3	4	5
			Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
157	D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
158	D/III/8	Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
159	D/III/9	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
160	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0
161	D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	0
162	E/I/1	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
163	E/II/2	Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/II/3	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
165	E/II/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/I	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
167	E/III/1	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
168	E/III/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
169	E/II	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
170	E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
171	E/III/2	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0
172	E/III	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
173	E)	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
174	F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
175	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
176	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0
177	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	(=A+B+C+D+E+F)	154 502	0	593 668
179	G/I	Nemzeti vagyon induliáskori értéke	0	0	0
180	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
181	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	16 174	0	16 174
182	G/IV	Felhalmozott eredmény	48 099	0	138 328

12/A - Mérleg					
Sor- szám	Megnevezés	2	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
183	G/V Eszközök érték helybítésének forrása	0	0	0	
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	90 229	0	-110 764	
185	G/SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)	154 502	0	43 738	
186	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0	
187	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0	
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0	
189	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0	
190	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0	
191	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0	
192	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0	
193	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0	
194	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0	
195	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0	
196	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0	
197	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0	
198	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9f)	0	0	0	
199	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	
200	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	
201	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0	

12/A - Mérleg				
Sor- szám	2	3	4	5
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	Tárgyi időszak
202	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek beföldi kötvények beváltására	0	0	0
204	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
205	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
206	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
207	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
208	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
209	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzüzeteknek	0	0	0
210	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
211	H/II/9m - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/9i + ... + H/II/9l)	0	0	0
212	H/II/10 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
213	H/II/11 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
214	H/II/12 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
215	H/II/13 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
216	H/II/14 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/12a+H/II/13b)	0	0	0
217	H/II/15a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
218	H/II/15b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
219	H/II/16 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	3	4	5
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
221	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
222	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0	0
223	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	0	0	0
225	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
226	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
227	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
228	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
230	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
231	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
232	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
233	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0	0
234	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	0

12/A - Mérleg				
Sor- szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	0
237	H/III/2 Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
239	H/III/4 Forgatóke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
240	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
241	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
243	H/III/8 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
244	H/III/9 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	0	0	0
247	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	549 930
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0	549 930
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	154 502	0	593 668

17/C - Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása					
Sor- szám	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (=4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. úrlap 36. sorának részösszege)	1 040 000	1 040 000	0	0
02	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás része (02. úrlap 36. és/vagy 72. sorának részösszege)	404 000	360 262	43 738	0
03	Összesen (=01+02)	1 444 000	1 400 262	43 738	0

17/D - A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének				
Sor- szám	Megnevezés	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2022. évben fel nem használt, de 2023. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2023. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=4-3)
1	2	3	4	5
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	90 216	90 216	0
03	Összesen (=01+02)	90 216	90 216	0

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Oláh Pál elnök és Pelyvásné Dr. Támba Krisztina aljegyző**, a Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője és aljegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: személy szerint a szabályzatban rögzítésre került.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: személyi és működésbeli kockázatkezelés.
- c) Kontrolltevékenységek: kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolása.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: a költségvetési szervben belül megfelelően áramlott.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): belső ellenőrzés, könyvvizsgálat.

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

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján. A 2023. január 1. – 2023. október 15. napjáig a költségvetési szerv jegyzője, Dr. Gábris Emese részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.


C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv egyik gazdasági vezetője Szabóné Hegedűs Zsuzsanna (2023. január 1. – 2023. október 15-ig) pénzügyi irodavezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen. A 2023. október 15. napjától megbízott, majd 2023. december 1. napjával kinevezett gazdasági vezető, Bernát-Fodor Magdolna pénzügyi irodavezető a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (3) bekezdésében előírtak alapján nem volt képzésre kötelezett.

Jászárokszállítás, 2024. április 23.

P. H.


.....
Oláh Pál
elnök




.....
Pelyvansé Dr. Támba Krisztina
aljegyző

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás