

G. Am

KOORDINÁCIÓS KÖZPONT  
POLGÁRSÁGI SZERVEZET  
Előszáma: 2023 MÁRC 08.  
Utószáma:  
Munkaterv: 178-2/223  
Dr. R P

**ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS**  
**Újszentiván Községi Önkormányzat**  
**2022. évi Belső ellenőrzéséről**

A függetlenített belső ellenőrzés feladata, hogy tevékenységével segítse a szervezetet a vezetői döntések megalapozásában, a belső tartalékok feltárásában, az eszközök hatékony felhasználásában, a hiányosságok és szabálytalanságok megelőzésében, a káros következmények elhárításában, csökkentésében, a vagyoni pénzügyi helyzet megfelelő számbavételében és megállapításában. A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza. Az éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés célja, hogy átfogó képet nyújtson Újszentiván Község Képviselő Testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembe vételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

A Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.) és külön megállapodás alapján ellátja Újszentiván Község Önkormányzata belső ellenőrzését. Az önkormányzata jelezte a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása felé, hogy szociális feladatait ellátó intézményét 2022. október 1-től szeretné újra az SZKTT Szociális Szolgáltató Központba integrálni. Ezért, valamint a településen lezajlott időközi polgármester választás okán kérte az újszentiváni önkormányzat átfogó belső ellenőrzés lefolytatását szociális feladatait ellátó intézményében, az óvodában és bölcsődében, valamint 100 %-ban önkormányzati tulajdonú település üzemeltetési Kft-jében. A feladat elvégzéséről megállapodás született, az ellenőrzési program, a belső ellenőr megbízólevele a megfelelő tartalommal elkészült.

A belső ellenőrzés munkatervében tervezett ellenőrzés nem szerepelt, soron kívüli ellenőrzésre 2 tárgykörben került sor. A 2022. évi ellenőrzési tervek a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján kerültek összeállításra. A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 28 ellenőri munkanappal került megtervezésre, mely meg is valósult.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről; bemutítja a 2022. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban az ellenőrzés javaslatait.

Újszentiván Község Önkormányzata belső ellenőrzését, 2022-ben Kocsis Nóra (regisztrációs száma: 5115261) belső ellenőr végezte, elfogadott belső ellenőrzési terv alapján. A belső ellenőrzési tevékenység ellátására, a jogszabályi előírások betartásával a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ belső ellenőrzési kézikönyve alapján került sor.

A helyszíni ellenőrzésekre az állami támogatások nyilvántartásainak, a 2022. évi normatíva igénylés megalapozottsága, a beszámolót alátámasztó számviteli folyamatok, bankbizonylatok könyvvezetésének ellenőrzése, munkaügyi dokumentumok, vezetői pótlékok, kinevezések tételes ellenőrzésével, illetve az Újszentiván Településgazdálkodási Kft. bevételei és kiadásai, valamint működése szabályszerűségének vizsgálatával került sor.

Az ellenőrzések lefolytatása az ellenőrzési program alapján, a jelentések elkészítése a belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak alapján történt. Az ellenőrzésekről 2 jelentés és 1 részjelentés készült, a jelentésekben 72 megállapításra 15 javaslat történt.

#### **Ellenőrzések tárgyköre és célja:**

- annak megállapítása, hogy az állami támogatások nyilvántartásait a jogszabályi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e, azok az elszámolást hitelt érdemlően alátámasztják-e,
- a 2022. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata,
- a beszámolót alátámasztó számviteli folyamatok, bankbizonylatok könyvvezetésének ellenőrzése, a számviteli nyilvántartások, a banki bizonylatok könyvvezetését a jogszabályi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e,
- Munkaügyi dokumentumok, vezetői pótlékok, kinevezések ellenőrzése, annak megállapítása, hogy az intézményben a munkaügyi dokumentumokat a jogszabályban, illetve a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e,
- annak megállapítása, hogy az Intézmény egyéb nyilvántartásait a jogszabályban és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezet-e,
- annak megállapítása, hogy az Újszentiván Településgazdálkodási Kft. elkészítette-e a bevételeket és kiadásokat alátámasztó analitikus nyilvántartásait, a kiadások megállapodásokkal, vállalkozói szerződésekkel vagy jogszabályi háttérrel alátámasztottak-e.

Az ellenőrzések jogszabályi alapjai: az ellenőrzések a 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról, 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről valamint az 1992. évi XXXIII. a közalkalmazottak jogállásáról szóló jogszabályok előírásai szerint történtek.

#### **I./A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján ( Bkr. 48.§ a.) pont )**

##### ***I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.***

Az ellenőrzés tárgyai döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult. A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a 2022. évi ellenőrzési terv, valamint az ellenőrzés megbízólevele és ellenőrzési programja alapján történt. A tervezés kockázatelemzése

alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

**1./2./a.) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

A tárgyévi vizsgálatok száma összesen 2 volt, mindkettő lezárásra került. A belső ellenőri megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárása megalapozta. Az ellenőrzés során a dokumentumok és analitikák tételes illetve szűrő próba szerinti ellenőrzése történt, az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

**A tervezett és rendkívüli ellenőrzések megvalósulása:**

Ellenőrzések	Pénzügyi	Szabály- szerűségi	Cél	Utó- ellenőrzés	Rendszer- ellenőrzés	Összesen	Ellenőri nap	Soron kívüli ell. nap,
tervezett	0	0	0	0	0	0	0	0
tényleges	0	0	0	0	0	0	0	0
rendkívüli	1	1	0	0	0	2	0	28

A táblázat a 2022. évi elvégzett ellenőrzéseket foglalja össze az NGM Útmutató alapján:

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés típusa
Az állami támogatások nyilvántartásainak, a 2022. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata, a beszámolót alátámasztó számviteli folyamatok, bankbizonylatok könyvvezetésének ellenőrzése, munkaügyi dokumentumok, vezetői pótlékok, kinevezések ellenőrzése.	annak megállapítása, hogy az állami támogatások nyilvántartásait a jogszabályi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezeték-e, azok az elszámolást hitelt érdemlően alátámasztják-e, a 2022. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata, a beszámolót alátámasztó számviteli folyamatok, bankbizonylatok könyvvezetésének ellenőrzése, a számviteli nyilvántartások, a banki bizonylatok könyvvetésének ellenőrzése, Munkaügyi dokumentumok, vezetői pótlékok, kinevezések ellenőrzése, az intézményben a munkaügyi dokumentumokat a jogszabályban, illetve a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezeték-e.	Újszentiván Község Önkormányzat szociális ellátó intézménye, Újszentiváni Tölgyfa Óvoda és Bölcsőde nyilvántartásainak helyszíni, valamint dokumentum alapú ellenőrzése, munkaügyi dokumentumok helyszíni vizsgálata	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés  jelentés

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés típusa
Az Újszentiván Településgazdálkodási Kft. bevételei és kiadásai alakulásának az alaptévékenységhez kapcsolódó ellenőrzése, a működés szabályszerűségének vizsgálata	annak megállapítása, hogy az Újszentiván Településgazdálkodási Kft. elkészítette-e a bevételeket és kiadásokat alátámasztó analitikus nyilvántartásait, a kiadások megállapodásokkal, vállalkozói szerződésekkel vagy jogszabályi háttérrel alátámasztottak-e.	a mérleget alátámasztó főkönyvi kivonatok, a kötelezettségvállalásokat alátámasztó analitikák, 2018 – 2022. pénztári és banki bizonylatok, a tevékenységet és beszámolókat alátámasztó vállalkozói szerződések és analitikák vizsgálata.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

**I./1./b.) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása**

Az áttekintett könyvelési anyagokban az ellenőrzés által folyamatában *nem követhető és áttekinthető* pénzmozgások jelei mutatkoznak, azonban az ellenőrzésnek nem áll módjában ezek utánkövetése az érintett gazdasági társaságoknál.

**I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)**

Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont költségvetési szerv, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékony munkavégzéshez.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentés tervezetek az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre kerültek. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényegesen kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaznak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

***I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága***

A belső ellenőrzést ellátó képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztrációs száma: 5115261. A belső ellenőr 2022. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht.70.§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

***I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása ( Bkr. 18. – 19. §-a alapján )***

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2022. évben teljes körűen biztosított volt. Az ellenőrzési és a tanácsadói tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőr nem volt bevonva.

***I./2./c) Összeférhetlenségi esetek ( Bkr. 20.§-a alapján )***

2022-as évben a belső ellenőrrel, illetve az egyes ellenőrzésekkel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

***I./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása***

Az ellenőrzés végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglalt ellenőrzési jogok semmiféle korlátozása nem akadályozta. Az ellenőr a szükséges dokumentumokhoz hozzáfért, az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzések végrehajtásához. A 2022-es évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

***I./2./e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők***

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

***I./2./f.) Az ellenőrzés nyilvántartása***

A belső ellenőr által az elvégzett belső ellenőrzésekről a BKR. 22 §-a és 50. §-a szerinti nyilvántartás vezetésre kerül. Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése az ellenőrzött önkormányzatnál évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

***I./2./g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok***

Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslat a belső kontroll és monitoring rendszer fejlesztése, a folyamatok működtetésére komplex szabályozórendszer kialakítása, a szabályzatok folyamatos aktualizálása a hatályos jogszabályok figyelembe vételével.

### **I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása ( Bkr. 48. ac) pont)**

Dokumentált tanácsadói tevékenység 2022. évben nem történt, tanácsadói jelleggel volt egyeztetés a gazdálkodási környezet témáiról és a helyes gyakorlat kialakításáról email váltás és szóbeli egyeztetés formájában.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján ( Bkr. 48.§ b) pont )**

### **II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48.§ ba) pont)**

<b>Vizsgálat tárgya</b>	<b>Megállapítás</b>	<b>Javaslat</b>	<b>Megvalósulás, monitoring</b>
Az állami támogatások nyilvántartásainak, a 2022. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata, a beszámolót alátámasztó számviteli folyamatok, bankbizonylatok könyvvizetésének ellenőrzése, munkaügyi dokumentumok, vezetői pótlékok, kinevezések ellenőrzése.	A pénzforgalmat érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzforgalom esetén nem a pénzmozgással egyidejűleg rögzítették. A számviteli fegyelem nincs betartva! Nem minden esetben történt szakmai teljesítés igazolás! A bölcsődében az ellátási napokra vonatkozó nyilvántartás nincs vezetve a 328/2011. Korm. rendelet 2. számú mellékletének megfelelően, illetve a gyermekétkeztetés igénybevételének dokumentálása a 328/2011. Korm. rendelet 4. számú mellékletének megfelelően.  A gyermekétkeztetésben részt vevő munkavállalók bérének és járulékainak összege nem a megfelelő kormányzati funkció szerepel.	Javasolt a pénzforgalmat érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg rögzíteni! Javasolt a számviteli fegyelem betartása! Javasolt, hogy minden esetben történjen szakmai teljesítés igazolás! Javasolt a bölcsődében az ellátási napokra vonatkozó nyilvántartás vezetése a 328/2011. Korm. rendelet 2. számú mellékletének megfelelően, illetve a gyermekétkeztetés igénybevételének dokumentálása a 328/2011. Korm. rendelet 4. számú mellékletének megfelelően, azt havonta és évente összesítse! Javasolt a gyermekétkeztetésben részt vevő munkavállalók bérének és járulékainak a megfelelő szakfeladatokra történő átcsoportosítása!	Azonnali, folyamatos

<p>Újszentiván Településgazdálkodási Kft. alapító okiratainak, belső szabályzatainak vizsgálata, analitikus nyilvántartások, főkönyvi kivonatok, dokumentációk, bank-bizonylatok vizsgálata.</p>	<p>Az Újszentiváni Településgazdálkodási Kft. feletti tulajdonosi jogokat az alapító nem szabályszerűen gyakorolta. A beszámoló mellékleteként leltárt nem csatoltak a mérlegkételek alátámasztására!</p> <p>A forrásátadás az Újszentiváni Településgazdálkodási Kft.-nek nem minden esetben történt képviselőtestületi határozat vagy döntés alapján. A képviselőtestületi felhatalmazás birtokában nem minden esetben született megállapodás a feladat továbbadásával kapcsolatban!</p>	<p>Javasolt, hogy az Újszentiváni Településgazdálkodási Kft. feletti tulajdonosi jogokat az alapító szabályszerűen gyakorolja!</p> <p>Javasolt a beszámoló mellékleteként leltár csatolása a mérlegkételek alátámasztására!</p> <p>Javasolt, hogy minden forrásátadás az Újszentiváni Településgazdálkodási Kft.-nek képviselőtestületi határozat vagy döntés alapján történjen!</p> <p>Javasolt, hogy a képviselőtestületi felhatalmazás birtokában minden esetben szülessen megállapodás a feladat továbbadásával kapcsolatban!</p>	<p>Azonnali, folyamatos</p>
--	--	---	-----------------------------

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatos *jelentősebb* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentések tartalmazzák.

A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal megküldésre, egyeztetésre kerülnek az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjével. A jelentéstervezetekkel kapcsolatos érdemi kifogás nem merült fel az év folyamán.

Kidolgozott nyomon követési eljárás (monitoring) a 2022-es évben nem volt. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóellenőrzések szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóellenőrzések megállapításai nyújtanak információt. Az ellenőrzések során a jelentésekben 72 megállapítás történt, a megállapítások 30 %-a szabályozottságra, 15 % a feladat ellátásra, 55 % a gazdálkodási feladatok szabályszerűségére vonatkozott.

ellenőrzés

### **III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

#### ***1. Kontrollkörnyezet***

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel nem ítélték megfelelőnek a kontrollkörnyezet minden területét.

A kontrollkörnyezet szabályzatokban ugyan kialakításra került, de nem világos a szervezeti struktúra. A belső szabályzatok esetében a gazdálkodási folyamatokat meghatározó szabályzatok teljes körű aktualizálása az év folyamán gazdasági vezető váltás miatt nem történt meg. Feladat- és felelősségi körök hiányosan vagy egyáltalán nem kerültek meghatározásra a munkaköri leírásokban.

A jogszabálykövetés a gyakori változások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. A szakmai és gazdasági területek vonatkozásában a belső ellenőrzés megállapításai arra utalnak, hogy a javítandó területek a szokásos munkafolyamatok mellett lassan korrigálhatók.

#### ***2. Kockázatkezelés***

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az intézményi szintű kockázatelemzés rendje szabályozásra került. A kockázatok meghatározása és felmérése megtörtént, megállapításra kerültek a tevékenységekben és a gazdálkodásban rejlő kockázatok.

#### ***3. Kontrolltevékenységek***

Az ellenőrzött szervezetek által ellátott folyamatok sajátosságai alapján a kontrollok ugyan szabályozásra kerültek a kontrolltevékenység részeként a gazdálkodási tevékenységre vonatkozóan, - a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés - a gyakorlatban azonban a pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolásának kontrollja nem volt folyamatos.

#### ***4. Információ és kommunikáció***

Az ellenőrzés kapcsolódó szabályzatokkal és iratkezelési szabályzattal nem találkozott, de az ellenőrzött intézmények az információk áramoltatásához az információs technológiát használják. A feltárt hiányosságok arra hívják fel a figyelmet, hogy az információ áramlás és kommunikáció területe átgondolásra szorul.

#### ***5. Monitoring***

Kidolgozott nyomon követési eljárás (monitoring) a 2022-es évben nem volt. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról a következő évek utóellenőrzései nyújtanak majd információt. A vizsgált intézményekben az operatív monitoring tevékenység meghatározott rendszerességgel személyes vezetői számonkéréssel és beszámolással, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzéssel valósul meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a belső ellenőr által végzett belső ellenőrzések keretében



érvényesül. Beszámolás a belső kontrollrendszer működéséről a belső ellenőrzési jelentésekben és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

#### **IV. Az intézkedési tervek megvalósítása**

Az intézkedési tervek megvalósítását a belső ellenőrzés 2022-es évre vonatkozóan utóellenőrzés formájában abszolválja a következő 2023-as ellenőrzési évben.

Szeged, 2023. február 15.

*Kocsis Nóra*  
**Kocsis Nóra**  
**belső ellenőr**

1

2

3

4

5

6

7

8

9

A. s. m.

**Újszentiván Községi Önkormányzat  
Képviselőtestületének**

**15/2023 (V.31.) sz. rendelete**

**az Önkormányzat jelképeiről és azok használatának rendjéről a helyi kitüntetésekről és  
elismerő címek alapításáról, adományozás eljárásáról szóló  
6/2003 (V.15.) sz. rendelete számú rendeletének módosításáról**

Újszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország címerének és zászlajának használatáról, valamint állami kitüntetéseiről szóló 2011. évi CCII. törvény 22. § (1) bekezdés d) pontjában és a 24. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

**1. §.**

Újszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 6/2003 (V.15.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) Bevezető része helyébe az alábbi rendelkezés kerül:

*„Újszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország címerének és zászlajának használatáról, valamint állami kitüntetéseiről szóló 2011. évi CCII. törvény 22. § (1) bekezdés d) pontjában és a 24. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:„*

**2. §.**

A Rendelet a következő IV. fejezettel egészül ki:

**„IV.**

**Újszentiván Ifjú Tehetsége Díj**

*14/A. § (1) Újszentiván Községi Önkormányzat Képviselő- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott nevelési-oktatási intézménnyel, a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvényben meghatározott felsőoktatási intézménnyel tanulói/hallgatói jogviszonyban álló, valamint a tanulmányok, művészetek vagy a sport terén kimagasló eredményt elért tehetséges, újszentiváni lakcímmel rendelkező, tehetséges fiatalokat évente egyszer, a Falu Nap rendezvény alkalmával „Újszentiván ifjú tehetsége” díj adományozásával ismeri el.*

*(2) A Díjjal emléklap és pénzjutalom jár. A pénzjutalom mértéke 25.000,- Ft/fő.*

*(3) Évente legfeljebb 5 fiatal részesülhet a Díjban. A Díjra ugyanaz a fiatal több alkalommal lehet jogosult.*

(4) A Képviselő-testület felé a díjazottak személyére a civil szervezetek, magánszemélyek tehetnek javaslatot. A javaslatokat írásban részletes indokolással ellátva minden év május 26. napjáig kell eljuttatni a Képviselő-testülethez.

(5) A beérkezett javaslatokról és a díjazottak személyéről a Képviselő-testület dönt a Kulturális, Sport és Nemzeti Összetartozás Bizottság javaslata alapján.

(6) A Díj adományozásával kapcsolatos kiadásokat a Képviselő-testület a költségvetés terhére biztosítja.

(7) A Díj adományozásával kapcsolatos ügyviteli és nyilvántartási feladatokat az Újszentiváni Polgármesteri Hivatal látja el.”

### 3. §.

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatálybalépést követő napon hatályát veszti.



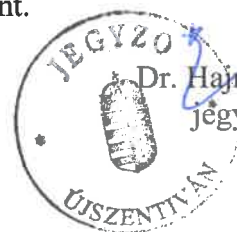
Bodó Imre  
Polgármester



dr. Hajnal Péter  
Jegyző

### Z á r a d é k :

A rendelet kihirdetése 2023. május 31. napján megtörtént.



Dr. Hajnal Péter  
Jegyző

M. G. M.

1	4	8	8	0	6	2	3	4	1	1	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	6		0	9		0	1	4	3	8	6
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Újszentiván Településgazdálkodási Kft a vállalkozás megnevezése

6754 Újszentiván, Fő út 7. a vállalkozás címe, telefonszáma

**2023.ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "VA " előtti ZÁRÓ**

2023.01.01.- 2023.04.30.

Keltezés: 2023.05.13

Málta'sti Miklós

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Stat.sz. 14880623-4110-113-06

Cégbir.sz. 06-09-014386

## Újszentiván Településgazdálkodási Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023.04.30

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Eszközök)

adatok E FI-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	2022.12.31	módosításai	2023.04.30
			d	
1	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
2	I. Immateriális javak			
3	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök			
5	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. Befektetett pénzeszközök			
7	6.sorból: Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése			
8	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>7629</b>		<b>1047</b>
9	I. Készletek	400		0
10	II. Követelések	5600		694
11	III. Értékpapírok			
12	IV. Pénzeszközök	1629		353
13	<b>C Aktív időbeli elhatárolás</b>			
14	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>7629</b>		<b>1047</b>

Keltezés: 2023.05.13

*Málnási Mária*  
A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Stat.sz. 14880623-4110-113-06

Cégbir.sz. 06-09-014386

## Újszentiván Településgazdálkodási Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023.04.30

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Források)

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	2022.12.31	d	2023.04.30
15	<b>D Saját tőke</b>	<b>1110</b>		<b>957</b>
16	I. Jegyzett tőke	3000		3000
17	16.sorból:a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19	III. Tőketartalék			
20	IV. Eredménytartalék	-1452		-1890
21	V. Lekötött tartalék			
22	VI. Értékelési tartalék			
23	VII. Adózott eredmény	-438		-153
24	<b>E Céltartalékok</b>			
25	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>6519</b>		<b>90</b>
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27	II. Hosszúlejáratú kötelezettség			
28	III. Rövidlejáratú kötelezettség	6519		90
29	<b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>			
30	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>7629</b>		<b>1047</b>

Keltezés: 2023.05.13

*Mátthézy Ágnes*

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Stat.sz. 14880623-4110-113-06

Cégbir.sz. 06-09-014386

## Újszentiván Településgazdálkodási Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023.04.30

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.04.30	
a	b		d		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29095		739	01
II.	Aktívált saját teljesítmények				02
III.	Egyéb bevételek			1347	03
	III.sorból: visszairt értékesítés	629			04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13004		879	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16022		855	06
VI.	Értécsökkenési leírás	0		0	07
VII.	Egyéb ráfordítások	236		420	08
	VII.sorból: értékvesztés				09
<b>A</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>462</b>		<b>-68</b>	<b>10</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				12
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műv. eredménye</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>13</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>462</b>		<b>-68</b>	<b>18</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	900		85	19
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-438</b>		<b>-153</b>	<b>20</b>

Keltezés: 2023. május 13.

  
A vállalkozás vezetője



**Kiegészítő melléklet**

**a**

**Újszentiván Településgazdálkodási Kft.**

**Végelszámolás előtti záró**

**2023.évi**

**Mérleg- és Eredménykimutatásához**

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A vállalkozás bemutatása:

<b>Működési forma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Alapítás időpontja:</b>	2009.08.18.
<b>Alapítás módja:</b>	Jogelőd nélküli
<b>Társaság neve:</b>	Újszentiván Településgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövidített neve:</b>	Újszentiván Településgazdálkodási Kft.
<b>Székhelye:</b>	6794 Újszentiván, Fő u. 7.
<b>Adószáma:</b>	14880623-2-06
<b>Statisztikai száma:</b>	14880623-4110-113-06
<b>Cégjegyzék száma:</b>	06-09-014386

**Képviselőre jogosult: Málbáski Náda**

### Az alapítói vagyon:

A társaság jegyzett tőkéje 2023.04.30.-én 3000 E Ft.

### Tulajdonosok:

Újszentiván Község Önkormányzata

### Főtevékenység

4110-Épületépítési projekt szervezése

### **Számvitel politika**

Könyvvizetés módja	:	kettős könyvvitel
Beszámoló formája	:	egyszerűsített éves beszámoló
Eredmény kimutatás formája	:	összköltségeljárás

### Célok ismertetése:

A társaság számviteli politikájának kialakításánál figyelembe vette és rögzítette azokat az elveket, szabályokat, amelyek alapján megbízható, valós összkép biztosítható a jövedelemtermelő képességről, a vagyoni helyzet alakulásáról, a pénzügyi helyzetről.

A beszámolási, könyvviteli kötelezettség meghatározásával könyvek vezetése során érvényesítendő elvek, az azokra épített szabályok biztosítják, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét. A pontos elszámolás kellő tartalmi információt nyújt a vezetői döntések megfelelő alátámasztásához.

### A mérleg és eredmény kimutatásban alkalmazott értékelési eljárások:

- Az eszközök minősítésénél a választott elv a tartósság elve: befektetett eszközként azok kerülnek kimutatásra, melyek egy évnél hosszabb ideig szolgálják a vállalkozási tevékenységet.
- Az elszámolásokban szereplő eszközök kimutatása tényleges beszerzési áron történik, figyelembe véve a törvényi előírásokat, melyek a járulékos ráfordítások elszámolásairól rendelkezik. Az 200 E Ft alatti eszközöknél azonnali leírást alkalmaz.
- A vásárolt készletek év végi értékelése beszerzési áron történik.
- A követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történik. A határidőn túli követelésekre értékvesztést számolunk el.
- Az egyéb követelések kimutatása egyeztetés alapján történik.
- A bankszámlák 2023.04.30.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre.
- A pénztár számlákat a 2023.04.30.-i leltárak alapján értékeljük.
- A saját tőkét könyv szerinti értéken értékeli a társaság a számviteli törvény alapján.
- A szállítói tartozások kimutatása számlázott, elfogadott értéken történik.
- Az egyéb kötelezettségek kimutatása egyeztetés alapján történik.
- A passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeljük.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ:

### Befektetett eszközök

A társaságunknak immateriális javai és tárgyi eszközei nincsenek.

### Forgóeszközök

#### Követelések

Vevők	658 EFt
Egyéb követelések	36 EFt
Összesen:	694 EFt

#### Pénzeszközök

pénztár	205 EFt
bankszámla	148 EFt
Összesen:	353 EFt

#### Saját tőke

jegyzett tőke:	3000 EFt
eredménytartalék	-1890 EFt
adózott eredmény	153 EFt
2023.04.30. évi záró összege:	957 EFt

#### Kötelezettségek

rövid lejáratú kötelezettségek	90 EFt
--------------------------------	--------

#### Eredménykimutatás

Az eredmény összetevőinek részletezése:

Nettó árbevétel	739 EFt
Egyéb bevétel	0 EFt
Költségek, ráfordítások	1347 EFt
Pénzügyi műveletek eredménye	0 EFt
Adózás előtti eredmény	-68 EFt
Adófizetési kötelezettség	85 EFt
Adózott eredmény	-153 EFt

## Költségek részletezése

Anyagköltség	611 EFt
Igénybevett szolgáltatások	211 EFt
Egyéb szolgáltatások	57 EFt
Személyi jellegű ráfordítások	855 EFt
Értékcsökkenési leírás	0 EFt
Egyéb ráfordítások	420 EFt

Újszentiván, 2023. 04.30.

Újszentiván  
"Települési önkormányzatok"  
Cím: Újszentiván, Fő utca  
4102-001/001/001/001  
Bírósági száma:  
92905-50515059-48501



Málbáski Nára  
ügyvezető

