

**JEGYZŐKÖNYV**  
**HORVÁTLÖVŐ**  
**KÖZSÉG**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**2020. JÚLIUS 1. NAPJÁN**  
**TARTOTT ÜLÉSÉRŐL.**

**Hozott rendelet:**

4/2020. ( VII.2.) számú rendelet: Horvátlovő Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi pénzmaradvány jóváhagyásáról.

**Hozott határozatok:**

25/2020. ( VII.1.) számú határozat: 2019. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadása.

26/2020. ( VII.1.) számú határozat: 2019. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása.

27/2020. (VII.1.) számú határozat: Államkincstári ellenőrzési jelentés és intézkedési terv elfogadása.

28/2020. ( VII.1.) számú határozat: Lomtalanítás megszervezése.

29/2020. ( VII.1.) számú határozat: Horvátlovői kultúrház festési munkálataira nemzetiségi pályázat benyújtásához hozzájárulás.

30/2020. (VII.1.) számú határozat: Magyar Falu program orvosi rendelő felújítására kivitelezési munkálatokra szerződéskötés.

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** Horvátlövő község képviselő-testülete 2020. július 1. napján 19.00 órakor tartott üléséről.

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal Horvátlövő.

**Jelen vannak:** Bugnits Vilmos polgármester, Hábeter Gábor, Hábeter Sándor, Simon Attila települési képviselők.

**Tanácskozási joggal van jelen:** Dr. Linhárt Gábor jegyző.

**Bugnits Vilmos polgármester** megállapítja, hogy az öt képviselő-testületi tag közül négy fő van jelen, ezért a képviselő-testület ülése határozatképes.

**Bugnits Vilmos polgármester** javaslatot tesz az ülés napirendjére.

A polgármester javaslata alapján a képviselő-testület a következő napirendet fogadja el:

1./ Horvátlövő Község Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásáról szóló tájékoztatójának elfogadása. ( zárszámadási rendelet)

**Előadó:** Bugnits Vilmos polgármester,  
Dr. Linhárt Gábor jegyző.

2./ Különfélék.

### **I. napirendi pont:**

**Dr. Linhárt Gábor jegyző** ismerteti az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

### **25/2020. (VII.1.) számú határozat:**

**Horvátlövő község képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.**

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő rendeletet alkotja:

**4/2020.(VII.2.) számú önkormányzati rendelet :**

**Horvátlövő Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi pénzmaradvány jóváhagyásáról.**

**/ a rendelet szövege a jegyzőkönyv mellé csatolva/**

**Dr. Linhárt Gábor jegyző** javaslatot tesz a 2019. évi önkormányzati belső ellenőrzési jelentés elfogadására.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

**26/2020. ( VII.1.) számú határozat:**

**Horvátlövő község képviselő-testülete a 2019. évi belső ellenőrzési jelentést elfogadja.**

**/ Az ellenőrzési jelentés a jegyzőkönyv mellé csatolva/**

**Dr. Linhárt Gábor jegyző** ismerteti a Magyar Államkincstár által végzett 2019. évi ellenőrzés során készített jegyzőkönyvet és a jegyzőkönyv megállapításai nyomán készített intézkedési tervet.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

**27/2020. ( VII.1.) számú határozat:**

**Horvátlövő község képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által végzett 2019. évi ellenőrzési jelentés nyomán készített intézkedési tervet jóváhagyja.**

**II. napirendi pont:**

**A./**

**Bugnits Vilmos polgármester** tájékoztatást ad az augusztus hónapban sorra kerülő lomtalanítási feladatokról.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

**28/2020. (VII.1.) számú határozat:**

**Horvátlövő község képviselő-testülete az STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. közreműködésével 2020. augusztus 26. lomtalanítást szervez.**

**háztartásokban keletkező, a nem megbontott elektronikai hulladékok átvételére augusztus hónapban a települési lomtalanítás előtti időpontra szervez a települési lakosság számára lomtalanítási lehetőséget. ( 2020. augusztus 24.)**

**B./**

**Dr. Linhárt Gábor jegyző** tájékoztatja a képviselőket, hogy Horvát Önkormányzat Horvátlövő pályázatot nyújtott be a Miniszterelnökség Egyházi és Nemzetiségi Kapcsolatokért Felelős Államtitkárságára *"Nemzetiségi közösségi tér fejlesztése Horvátlövőn "* támogatási célra a horvátlövői kultúrház festési munkálataira.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

**29/2020. (VII.1.) számú határozat:**

**Horvátlövő község képviselő-testülete Horvátlövő Horvát Önkormányzatával együttműködve a nemzetiségi önkormányzat által a Miniszterelnökség Egyházi és Nemzetiségi Kapcsolatokért Felelős Államtitkárságára *"Nemzetiségi közösségi tér fejlesztése Horvátlövőn "* támogatási célra a horvátlövői kultúrház festési munkálataira benyújtott pályázatát támogatja, a pályázathoz tulajdonosi hozzájárulást biztosít.**

**C./**

**Dr. Linhárt Gábor jegyző** tájékoztatja a képviselőket, hogy Horvátlövő Község Képviselő-testülete a Magyar Falu program keretében meghirdetett Orvosi rendelők fejlesztése című MFP-HOR/2020. kódszámú pályázati kiíráson a 989/3009/167/5/2020.számú Támogatói Okirat alapján 29.999.994,- forint támogatásban részesült.

Ismerteti a beérkezett ajánlatokat:

1./ MA-Ke-Tt Savaria Bt. 9700 Szombathely, Határőr utca 19.

26.483.767,- Ft +ÁFA, bruttó 33.634.384,- Ft

2./ KATI-ÉP Kft. 9792 Bucsú, Rákóczi Ferenc utca 38.

23.621.862,- Ft +ÁFA, bruttó 29.999.765,- Ft

3./Design Bau 2006 Kft. 9791 Dozmat, Pinkafői út 9.

25.373.968,- Ft +ÁFA , bruttó 32.224.939,- Ft

Horvátlovő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:


**30/2020. ( VII.1. ) számú határozat:**

**Horvátlovő Község Képviselő-testülete a Magyar Falu program keretében meghirdetett Orvosi rendelő felújítása című MFP-HOR/2020. kódszámú pályázati kiíráson a 989/3009/167/5/2020. számú Támogatói Okirat alapján 29.999.994,- forint támogatásban részesült.**

**A képviselő-testület a beérkezett ajánlatok közül a KATI-Ép Kft. ( 9792 Bucsú, Rákóczi Ferenc utca 38.) ajánlatát 23.621.862,- Ft +ÁFA, bruttó 29.999.765,- Ft összegben elfogadja.**

**A képviselő-testület felhatalmazza Bugnits Vilmos polgármestert és Dr. Linhárt Gábor jegyzőt a pályázatban foglaltak megvalósítására és a kivitelezővel történő szerződéskötésre.**

**Több napirend, kérdés, hozzászólás nem történt, ezért Bugnits Vilmos polgármester az ülést 21.00 órakor bezárta.**

  
**Bugnits Vilmos**  
polgármester



  
**Dr. Linhárt Gábor**  
jegyző

**Horvátlövő Község Önkormányzati Képviselő-testületének**  
**4/2020.(VII.2.) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2019.évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2019. évi pénzmaradvány**  
**jóváhagyásáról**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1.§**

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra.

**Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetésének teljesítése**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadás bevételit az alábbiak szerint állapítja meg:

Eredeti bevételi előirányzat:	22.458.490
Módosított bevételi előirányzat:	78.623.828
Bevételi teljesítés:	77.324.096 Ft-ban

(2) A bevételi főösszegén belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakultak :

Bevételek	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	0	0	74.508
1 . Működési bevételek	0	54.969.544	54.969.544
2 . felhalmozási célú tám. államh-on belülről	14.851.490	15.351.490	15.351.490
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.386.000	2.386.000	3.311.700
4.közhatalmi bevételek	5.221.000	5.916.794	3.616.794
5 . finanszírozási bevételek	22.458.490	78.623.828	77.324.096
<b>Bevételek összesen</b>			

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadás kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

Eredeti kiadási előirányzat:	22.458.490	
Módosított kiadási előirányzat:	78.623.828	
Kiadási teljesítés:	41.926.674	Ft-ban

**(4) A kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakultak:**

	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1. Személyi juttatások:	3.030.000	3.030.233	3.024.733
2. Munkaadót terhelő járulékok	633.000	654.673	584.351
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	8.014.000	11.541.855	9.800.848
4. Egyéb Működ-i célú kiadások:	6.849.490	36.139.354	1.335.064
5. ellátottak pénzbeli juttatásai	1.432.000	1.432.000	1.355.965
6. Beruházások	2.500.000	25.231.654	25.231.654
7. Finanszírozási kiadások	0	594.059	594.059
<b>Kiadások összesen</b>	<b>22.458.490</b>	<b>78.623.828</b>	<b>41.926.674</b>

### 3. §

Az önkormányzat költségvetési kiadásait, bevételeit az 1. és 2., finanszírozási kiadásait, bevételeit a 3. és 4. melléklet. A teljesített kiadásokat, a bevételeket kormányzati funkcióként 5., 6. számú melléklet tartalmazza, köztük a helyi adókból származó és egyéb közhatalmi bevételeket.

### 4. §

(1) Az Önkormányzatnál 2019. évben hitel felvételére nem került sor.

(2) Az Önkormányzat 2019. évben közvetett támogatást nem nyújtott, amit a 13. melléklet szerint állapít meg.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nem keletkeztek, amit a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje 2019. évben a 15. melléklet szerint nem volt.

### 5.§

Az Önkormányzatnál 2019. évben 1.798.270 Ft tartalékképzésre került sor.

### 6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat által foglalkoztatottak létszámát 2 főben állapítja meg a 8., 9. mellékletben részletezett adatok alapján.

### 7.§

## Vagyonomérleg

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat nettó vagyonát 2019. évben az alábbiak szerint állapítja meg a 12. melléklet szerint:

Immateriális javak:	267.002 Ft
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok:	250.012.502 Ft
Gépek, berendezések:	20.979.110 Ft
Beruházások, felújítások:	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>271.258.614 Ft</b>

(2) A 2019. évi önkormányzati nettó vagyon mérleg főösszegét a Képviselő-testület az alábbiakban határozza meg:

Befektetett eszközök:	271.689.114 Ft
Forgóeszközök	1.800.000 Ft
Pénzeszközök	35.601.536 Ft
Követelések	2.030.599 Ft
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:	0 Ft
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>311.121.249 Ft</b>

Saját tőke	241.226.897 Ft
Kötelezettségek	960.752 Ft
<u>Passzív időbeli elhatárolás:</u>	<u>68.933.600 Ft</u>
<b>Források összesen:</b>	<b>311.121.249 Ft</b>

### 8.§

A 2019. december 31-i állapot szerinti Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok kimutatását a 16. melléklet szerinti összesítők tartalmazzák, valamint a 10. számú melléklet tartalmazza a mérleget.

### A pénzmaradvány megállapítása és jóváhagyása

### 9.§.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi maradványának összegét 35.397.422 Ft -ban határozza meg és hagyja jóvá a 7. melléklet alapján.

### 10.§

A Képviselő-testület a módosított pénzmaradvány felhasználását a következők szerint határozza meg:



- (1) Az Önkormányzat 2019. évi módosított pénzmaradványa 35.397.422 Ft, melyből a szabad pénzmaradvány 35.397.422 Ft
- (2) Az eredménykimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

### Záró rendelkezések

#### 11.§

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.



A rendelet kihirdetve:

Horvátlovó, 2020. július 2.



1. melléklet a 4/2020. (VI.2.) önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	D1 - K1-K8, költségvetési módosítások			Teljesítés		
				Költségvetésgyűjtés, más fizetési kötelezettség - költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésgyűjtés, más fizetési kötelezettség - költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésgyűjtés, más fizetési kötelezettség - költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésgyűjtés, más fizetési kötelezettség - költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésgyűjtés, más fizetési kötelezettség - költségvetési évről következő esedékes	Költségvetésgyűjtés, más fizetési kötelezettség - költségvetési évről következő esedékes
4	5	6	7	8	9	10			
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	986 000	986 000	0	986 500	0	986 500	0	986 500
01	(K1101)			0	986 500	0	986 500	0	986 500
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	986 000	986 000	0	986 500	0	986 500	0	986 500
18	Változatlan kiadások juttatásai (K121)	2 064 233	2 064 233	0	2 064 233	5 100 000	5 100 000	0	2 064 233
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	2 064 000	2 064 233	0	2 064 233	5 100 000	5 100 000	0	2 064 233
20	Személyi juttatások (=15+16) (K1)	3 030 000	3 030 233	0	3 030 233	1 130 000	1 130 000	0	3 030 233
21	Kommunikációs adó (=22+...+27) (K3)	633 000	633 000	0	633 000	0	633 000	0	633 000
22	Hozzájárulási adó (=22+...+27) (K3)	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Adóssághozjárulási hozzájárulási adó (K2)	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000
24	Önkormányzati adóssághozjárulási adó (K31)	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000
32	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	210 000	210 000	0	210 000	0	210 000	0	210 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	210 000	210 000	0	210 000	0	210 000	0	210 000
35	Közzétartott díjak (K331)	2 064 000	2 064 233	0	2 064 233	5 100 000	5 100 000	0	2 064 233
36	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	3 000 000	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000
45	Szolgáltatások kiadások (=35+36+37+38+40+42+43) (K33)	4 410 000	4 410 000	0	4 410 000	0	4 410 000	0	4 410 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	230 000	230 000	0	230 000	0	230 000	0	230 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	230 000	230 000	0	230 000	0	230 000	0	230 000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 655 000	1 655 000	0	1 655 000	0	1 655 000	0	1 655 000
50	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 655 000	1 655 000	0	1 655 000	0	1 655 000	0	1 655 000
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+50) (K3)	8 014 000	8 014 000	0	8 014 000	0	8 014 000	0	8 014 000
99	Egyéb nem intézményi kiadások (=100+...+118) (K48)	1 432 000	1 432 000	0	1 432 000	0	1 432 000	0	1 432 000
119	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+98+99) (K4)	1 432 000	1 432 000	0	1 432 000	0	1 432 000	0	1 432 000
149	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506)	1 318 000	1 318 000	0	1 318 000	0	1 318 000	0	1 318 000
159	abból: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0
169	Tartalékok (K513)	5 530 480	5 530 480	0	5 530 480	0	5 530 480	0	5 530 480
189	Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+140+180+182+174+176+177+178) (K5)	8 849 480	8 849 480	0	8 849 480	0	8 849 480	0	8 849 480
191	Ingatlanok beszerzése, kiadása (=192) (K02)	1 950 000	1 950 000	0	1 950 000	0	1 950 000	0	1 950 000
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K07)	550 000	550 000	0	550 000	0	550 000	0	550 000
198	Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	2 500 000	2 500 000	0	2 500 000	0	2 500 000	0	2 500 000
206	Költségvetési kiadások (=20+21+90+118+189+203+205) (K1-K8)	22 458 480	22 458 480	0	22 458 480	0	22 458 480	0	22 458 480

2. melléklet a 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				Költségvetési évet követően esedékes		Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési évben esedékes	Költségvetési évben esedékes	7	8	
		4	5	6				
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	11 619 311	11 619 311	11 619 311	0	0	11 619 311	
01	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézletési feladatainak támogatása (B113)	1 432 179	1 432 179	1 432 179	0	0	1 432 179	
03	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	1 800 000	1 800 000	0	0	1 800 000	
04	Települési önkormányzatok működési támogatásai	14 851 490	14 851 490	14 851 490	0	0	14 851 490	
07	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	15 351 490	15 351 490	0	0	15 351 490	
39	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	14 851 490	10 287 740	10 287 740	0	0	10 287 740	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	44 681 804	44 681 804	0	0	44 681 804	
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	54 969 544	54 969 544	0	0	54 969 544	
72	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	420 000	420 000	420 000	0	0	420 000	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0	0	0	0	
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0	1 200 000	
110	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=109+...+114) (B34)	0	0	0	0	0	0	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351)	0	0	0	0	0	0	
122	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=109+...+114) (B34)	736 000	736 000	736 000	0	0	736 000	
142	Gépjárműadó (=143+...+146) (B354)	0	0	0	0	0	0	
144	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=109+...+114) (B34)	1 936 000	1 936 000	1 936 000	0	0	1 936 000	
164	Termékek és szolgáltatások adói	30 000	30 000	30 000	0	0	30 000	
165	Egyéb közhalmozási bevételek (=166+...+183) (B36)	0	0	0	0	0	0	
177	Egyéb közhalmozási bevételek (=166+...+183) (B36)	0	0	0	0	0	0	
184	Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3)	0	0	0	0	0	0	
191	Tulajdonosi bevételek (=192+...+197) (B404)	0	0	0	0	0	0	
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (=205+206) (B4082)	0	0	0	0	0	0	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0	0	0	0	0	0	
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	17 237 490	72 707 034	72 707 034	0	0	72 707 034	
282	Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	0	0	0	0	0	0	

3. melléklet a 4/2020. (...) önkormányzati rendelethez

[illegible]

[illegible]

6. melléklet a 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez										
#	Megnevezés	Összesen	06A - Teljesített bevételek közműnyezeti funkcióként				086020 Város-, közösségi közéleti egyéb szolgáltatások	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívül	900060 Forgalmas és befizetési célú finanszírozási műveletek	
			011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek					
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	11 618 311	0	11 618 311	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak támogatása (B113)	1 432 179	0	1 432 179	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	0	1 800 000	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (B11+...+B114) (B11)	14 851 480	0	14 851 480	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0
39	ebbk: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	15 351 480	500 000	14 851 480	0	0	0	0	0	0
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	10 287 740	0	10 287 740	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	44 681 804	0	0	0	44 681 804	0	0	0	0
72	ebbk: egyéb fejlesztési közelségi előirányzatok (B25)	44 681 804	0	0	0	44 681 804	0	0	0	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	54 968 544	0	10 287 740	0	44 681 804	0	0	0	0
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	405 750	405 750	0	0	0	0	405 750	0	0
110	ebbk: magánszemélyek kommunális adója (B34)	405 750	405 750	0	0	0	0	405 750	0	0
116	Értékesítési és forgalmi adók (=119+...+136) (B351)	2 035 592	2 035 592	0	0	0	0	2 035 592	0	0
122	ebbk: állandó jelleggel végzett parancsok tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	2 035 592	2 035 592	0	0	0	0	2 035 592	0	0
142	Gépjárműadó (=143+...+146) (B354)	868 239	868 239	0	0	0	0	868 239	0	0
144	ebbk: belvárosi gépjárműadó adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	868 239	868 239	0	0	0	0	868 239	0	0
164	Térmekek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35)	2 903 801	2 903 801	0	0	0	0	2 903 801	0	0
166	Egyéb közhalalmi bevételek (=166+...+183) (B36)	2 149	2 149	0	0	0	0	2 149	0	0
177	ebbk: egyéb bírság (B36)	2 149	2 149	0	0	0	0	2 149	0	0
184	Közhatalmi bevételek (=82+93+103+108+164+165) (B3)	3 311 700	3 311 700	0	0	0	0	3 311 700	0	0
191	Tulajdonosi bevételek (=192+...+197) (B404)	74 553	74 553	0	0	0	0	0	0	0
204	Egyéb kapott (juttatott) kamatok és kamatjellegű bevételek (=205+209) (B4082)	15	15	0	0	0	0	0	0	0
207	Kamatbevételek államháztartáson kívülre juttatott (B4082)	15	15	0	0	0	0	0	0	0
220	Hűségdíjak bevételei (=207+209) (B408)	74 568	74 568	0	0	0	0	0	0	0
282	Közfoglalkoztatási bevételek (=43+79+154+220+228+255+281) (B1+B7)	73 707 302	674 568	25 135 230	0	44 681 804	0	3 311 700	0	0
287	Forgalmas célú belvárosi érdekpontok bevételei, értékesítése (=288+290) (B8121)	1 200 000	0	0	0	0	0	0	1 200 000	0
288	ebbk: befizetési jegyek (B8121)	1 200 000	0	0	0	0	0	0	1 200 000	0
293	Belvárosi érdekpontok bevételei (=287+290+291+292) (B812)	1 798 270	0	0	0	0	0	0	0	0
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 798 270	0	0	0	0	0	0	0	0
296	Maradvány igénybevétele (=294+295) (B813)	1 798 270	0	0	0	0	0	0	0	0
297	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	616 524	0	616 524	0	0	0	0	0	0
305	Belvárosi finanszírozás bevételei (=296+293+295+...+301+304) (B81)	3 616 794	0	616 524	0	0	0	0	0	0
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	3 616 794	0	616 524	0	0	0	0	0	0
315	Bevételek összesen (282+314) (B1+B8)	77 324 086	574 568	25 757 764	0	44 681 804	0	3 311 700	0	0

## 7. melléklet a 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez

07/A - Maradványkimutatás			Összeg
#	Megnevezés		
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	73 707 302
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	41 332 615
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	32 374 687
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 616 794
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	594 059
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	3 022 735
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	35 397 422
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	35 397 422
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	35 397 422

[illegible]



[illegible]

10. melléklet 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	12/A - Mérleg		Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
		Előző időszak	3		5
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	526 846	0	0	0
02	A/II/2 Szellemi termékek	0	0	0	267 002
04	A/II Imateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	526 846	0	0	267 002
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	252 114 270	0	0	250 012 502
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 214 914	0	0	20 979 110
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 033 400	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	258 362 584	0	0	270 991 612
11	A/II/1 Tartós részesedések (=A/II/1a+...+A/II/1e)	430 500	0	0	430 500
13	A/II/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	430 500	0	0	430 500
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	430 500	0	0	430 500
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	259 319 930	0	0	271 689 114
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	3 000 000	0	0	1 800 000
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	3 000 000	0	0	1 800 000
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	3 000 000	0	0	1 800 000
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)	3 000 000	0	0	1 800 000
47	C/II/1 Forintpénztár	32 865	0	0	193 140
50	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	32 865	0	0	193 140
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forintszámlák	1 731 107	0	0	35 408 396
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 731 107	0	0	35 408 396
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	1 763 972	0	0	35 601 538
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	872 764	0	0	1 206 623
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	18 000	0	0	13 750
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	847 561	0	0	1 030 015
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	7 203	0	0	162 858
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	492 288	0	0	823 976
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	492 288	0	0	823 976
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 365 052	0	0	2 030 589
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/IV)	1 365 052	0	0	2 030 589
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	265 448 954	0	0	311 121 249
177	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	136 345 398	0	0	136 345 398
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 777 241	0	0	1 777 241
180	G/IV Felhalmozott eredmény	118 230 712	-13 284 506	0	113 048 756
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	8 102 550	0	0	-9 944 498
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)	264 455 901	-13 284 506	0	241 226 897
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	594 059	0	0	618 524
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	594 059	0	0	618 524
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	594 059	0	0	618 524
234	H/III/1 Kapott előlegek	62 140	0	0	300 563
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	41 676	0	0	41 665
243	H/III Kötelezettség Jellelű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	103 816	0	0	342 228
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/IV)	697 875	0	0	960 752
246	J/1 Eredménysszámlátú bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	744 596
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	295 178	0	0	296 702
248	J/3 Halasztott eredménysszámlátú bevételek	0	13 284 506	0	67 892 302
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	295 178	13 284 506	0	68 933 600
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J)	265 448 954	0	0	311 121 249

11. melléklet a 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez

		13/A - Eredménykimutatás		Tárgyi időszak	
		Előző időszak	Módosítások (+/-)		
#	Megnevezés	3	4	5	
1					
		3 540 637	0		2 801 281
01	01 Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	386 504	0		406 241
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlátű bevételei	3 927 141	0		3 207 522
04	I Tevékenység nettó eredményszámlátű bevételei (=01+02+03)	15 250 891	0		14 851 490
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	1 247 004	0		500 000
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	0	0		361 748
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátű bevételei	13 715 988	0		325 443
11	09 Külföldi egyéb eredményszámlátű bevételek	30 213 883	0		18 038 681
12	III Egyéb eredményszámlátű bevételek (=06+07+08+09)	0	0		390 952
13	10 Anyagköltség	7 121 022	0		7 717 296
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 121 022	0		8 108 248
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	877 564	0		966 001
18	14 Bérköltség	2 086 568	0		2 064 233
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	578 693	0		580 374
20	16 Bérjárulékok	3 542 825	0		3 610 608
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	6 510 158	0		7 693 936
22	VI Értékcsökkenési leírás	8 865 312	0		9 777 924
23	VII Egyéb ráfordítások	8 101 707	0		-9 944 513
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	843	0		15
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlátű bevételek	843	0		15
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevételei (=17+18+19+20+21)	843	0		15
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	8 102 550	0		-9 944 498
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A±B)				

12. melléklet a 4/2020. (VII.2.) birakmányzati rendelethez

#	Megnevezés	15/A - Kintutalás az immateriális javak, tárgyi eszközök körébe tartozó, a vállalkozás által eszközök, immateriális javak, tárgyi eszközök, berendezések, Gépek, berendezések, felújítások, adótt eszközök, Koncasszólóba, vagyonkezelésbe										Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
		Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Immateriális javak	Összesen	Összesen
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 886 247	282 780 711	9 258 259	0	0	1 033 400	0	0	308 839 617			
01	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált	0	0	0	0	0	19 987 444	0	0	19 987 444			
02	Immateriális javak értékesítése, nem aktivált	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
04	Immateriális javak értékesítése, nem aktivált	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
07	Egyéb növekedés (=02+...+07)	3 886 247	282 780 711	9 258 259	0	0	15 114 298	0	0	321 240 453			
08	Egyéb csökkenés (=08+...+13)	3 886 247	282 780 711	9 258 259	0	0	34 981 710	0	0	382 008 771			
13	Összes csökkenés (=08+...+13)	3 886 247	282 780 711	9 258 259	0	0	38 015 110	0	0	342 141 327			
14	Összes csökkenés (=08+...+13)	3 886 247	282 780 711	9 258 259	0	0	38 015 110	0	0	342 141 327			
15	Bruttó érték összesen (=01+08+14)	3 886 247	282 780 711	9 258 259	0	0	0	0	0	328 807 081			
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	3 358 461	40 846 441	4 044 345	0	0	0	0	0	48 050 187			
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	3 619 245	47 248 187	4 878 691	0	0	0	0	0	55 744 123			
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	3 359 401	40 846 441	4 240 021	0	0	0	0	0	48 246 863			
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	3 619 245	47 248 187	4 661 015	0	0	0	0	0	55 548 447			
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	3 619 245	47 248 187	4 661 015	0	0	0	0	0	55 548 447			
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	287 002	250 012 502	20 978 110	0	0	0	0	0	271 258 614			
26	Teljesen (0-10) leírt eszközök bruttó értéke	3 088 845	20 000	4 227 000	0	0	0	0	0	7 345 811			

Önkormányzat 2020. évi zárszámadása						
13. melléklet a 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez						
A közvetett támogatások (E Ft)						
nemleges						
ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	Rovat-szám	tervezett elvárt bevétel	közvetett támogatás	várható bevétel		
Rovat megnevezése						
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	0	0	0		
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	0	0	0		
épitményadó	B34					
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34					
magánszemélyek kommunális adója	B34					
telekadó	B34					
Gépjárműadók	B354					
Értékesítési és forgalmi adók	B351					
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7	0	0	0		
	B402					
	B5					
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	0	0	0		
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		0	0	0		

**A költségvetési év azon fejlesztései, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti**

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

[illegible]

**2020. évi zárszámadás**

**Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló**

**15. melléklet a 4/2020. (VII.2.) önkormányzati rendelethez**

**Horvátlovó Község Önkormányzata**

<b>Projekt megnevezése</b>	<b>eredeti ei.</b>	<b>módosított ei.</b>	<b>teljesítés</b>
K1. Személyi juttatások	Nemleges		
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
<b>K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN</b>			
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
<b>B1-B7 Költségvetési bevételek</b>			
<b>B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása</b>			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>			

Megnevezés	Sor	Db	Forg. Képtelen	Korl. Fkép.	Forg. Képes	Nem besorolt	Összesen
1. vagyoni kezelésbe adott eszközök (ATTI-II) belülre)	23	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. vagyoni kezelésbe adott eszközök (ATTI-II) belülre) értékhelyesbítése	24	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Bérbevevett befektetett eszközök	25	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Letétbe, bizományba, üzemeltetésre adott befektetett eszközök	26	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegen kívül) (23+...+26)	27	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Aláírás:



Naplószám	Hrsz	Megnevezés	Cím	Ingatlanjelleg	Törölt	m2	Bruttó érték	Becsült érték
1	22/ /	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		352	105	105 000
2	27/ /	Lakóút	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21123 BELTERÜLETI GYÜJTŐU N		2408	1976	1 976 000
3	48/ 2/	Beépítetlen terület	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00001 MŰVELÉS ALÁ NEM TAF N		1066	53	53 000
4	59/ 2/	Lakóút	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21124 BELTERÜLETI KISZOLGÁ N		3125	856	856 000
5	60/ /	Temető	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00004 TEMETŐ N		3450	3955,817	3 955 817
6	61/ /	Lakóút	9796 Horvátlövő, PETŐFI S U	21123 BELTERÜLETI GYÜJTŐU N		5509	13409,789	13 409 789
7	81/ /	Kiszolgáló út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21124 BELTERÜLETI KISZOLGÁ N		1172	217	217 000
8	95/ /	Gyalogút	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		401	4454,531	4 454 531
9	106/ /	út és árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21124 BELTERÜLETI KISZOLGÁ N		1584	231	231 000
10	131/ /	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		280	107	107 000
11	136/ 1/	Lakó út	9796 Horvátlövő, Pinka UTCA	21124 BELTERÜLETI KISZOLGÁ N		3727	15070,007	15 070 007
12	143/ 3/	Közpark	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00003 ZÖLDTERÜLET N		5489	11192,578	11 192 578
13	143/ 4/	Lakó út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21124 BELTERÜLETI KISZOLGÁ N		244	57	57 000
14	152/ /	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		1001	272	272 000
15	153/ 3/	Beépítetlen terület	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00001 MŰVELÉS ALÁ NEM TAF N		603	121	121 000
16	153/ 4/	Beépítetlen terület	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00001 MŰVELÉS ALÁ NEM TAF N		477	95	95 000
18	161/ /	Lakó út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21124 BELTERÜLETI KISZOLGÁ N		1005	151	151 000
19	02/ 14/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		3388	694	694 000
20	02/ 5/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		3388	694	694 000
21	02/ 16/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		580	104	104 000
22	02/ 36/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		2138	467	467 000
23	02/ 38/	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		3771	746	746 000
24	02/ 40/	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		3185	623	623 000
25	02/ 41/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		1105	28	28 000
26	02/ 42/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		1715	43	43 000
27	04/ /	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		694	252	252 000
28	05/ 8/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		6186	62	62 000
29	07/ 9/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		6657	70	70 000
30	07/ 10/	Árok	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00002 VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉT N		587	112	112 000
31	07/ 30/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		9470	237	237 000
32	07/ 31/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		21200	532	532 000
33	013/ 5/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		5398	795	795 000
35	016/ 3/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		17567	51	51 000
36	016/ 4/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		6439	1813	1 813 000
37	016/ 5/	Gyep	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	00005 TERMŐFÖLD N		12943	37	37 000
38	019/ /	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		4310	741	741 000
39	027/ 5/	Külterületi út	9796 Horvátlövő, NINCS UTCA NÉV	21125 KÜLTERÜLETI KÖZUTAK N		5316	1054	

**Horvátlovó Község Önkormányzata**  
**Összefoglaló 2019. éves ellenőrzési jelentése**

**Vezetői összefoglaló**

Horvátlovó Község Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően az **Önkormányzat vonatkozásában a Jegyző külső szakértő bevonásával** gondoskodott az Önkormányzat, illetve az általa alapított vagy irányított költségvetési szerveknél a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

**A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2019. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor**, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2019. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

**A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.**

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2019. évi feladatok ellátását nehezítette a magas hivatali leterheltség, a pénzügyi területet kiemelten jellemző adatszolgáltatási kötelezettség, valamint a 2019. októberi helyi önkormányzati választások előkészítése és lefolytatása.

A pénzügyi területen dolgozók munkáját az ASP rendszer – eltérően a korábbi évektől – már támogatta.

**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.***

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2019. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A tervezés és módosítása, 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.

A tervezés a Polgármester, illetve a Jegyző igényeinek figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

***I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése (Bkr. 48. § aa) pont)***

Az ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat ténszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelőseivel. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

***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***

A 2019. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

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

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

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

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó személy 2018. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht. 70. § (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik. 2020. évi kötelező továbbképzési bejelentkezése megtörtént.

***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 2019. évben teljes körűen biztosított volt, mivel a jelentések közvetlenül részemre kerültek megküldésre. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

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

2019. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2019. 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***

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás vezetéséről gondoskodott.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

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

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

**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)***

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Polgármesteri és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

## **II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr.48.§ bb) pont)**

### **1. Kontrollkörnyezet**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható – többek között – a vagyonyilatkozattételi kötelezettség rendje, illetve a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Az évek óta megfogalmazott jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, ami a gyakorlat és a szabályozás aszinkronját eredményezi.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Möt. alapján rendeleti szinten elfogadott.

### **2. Integrált kockázatkezelési rendszer**

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

### **3. Kontrolltevékenységek**

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben megerősített ellenőrzésekkel a negatívumok megszüntetésére törekszünk.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

### **4. Információ és kommunikáció**

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal sem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

### **5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)**

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

### ***II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr.48.§ c) pont)***

2019. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat megfogalmazására került sor.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készült el, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

Kelt: Pornóapáti, 2020. február 15.

Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

## 1. függelék

**Horvátlövő Község Önkormányzata és költségvetési szerveinél  
2019. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása**

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Típus</i>	<i>Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat</i>
A belső kontrollrendszeren belül az információk és kommunikációs rendszer kialakításának és működésének vizsgálata	annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszeren belül az információk és kommunikációs rendszer miképpen került kialakításra és működtetésre.	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Horvátlövő Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) pénzügyi-gazdálkodási feladatait a Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) látja el, ahol megfelelő számú köztisztviselő dolgozik ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer kialakításra kerüljön. A speciális szakértelmet igénylő feladatok és szabályozások esetén külső szakértő bevonása lehetséges.</p> <p>A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének vezetői felelősségéről a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkozatot kell tenni a Bkr. 1. számú melléklete alapján, amelyet a beszámolóhoz kell csatolni. Ebben a nyilatkozatban a vezető értékeli a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét az egyes elemek részletezésével.</p> <p>Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bek. alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszer működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.</p> <p>A Bkr. értelmező rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetője a helyi önkormányzat esetén a jegyző.</p> <p>Ezen jogszabályi rendelkezések alapján költségvetési szervekre definiált feladatok az Önkormányzatra is vonatkoznak.</p> <p>A vizsgálat alapján összefoglalva megállapítható, hogy az Önkormányzaton belül az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.</p> <p>Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal nem rendelkezik. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal sem rendelkezik.</p>

		<p>Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.</p> <p>A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.</p> <p>Az Önkormányzat az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges.</p> <p>A vizsgált Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal részben rendelkezik a szabályzatokkal (informatikai rendszerbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat). A vizsgált Önkormányzat vonatkozásában a dokumentumok nem kerültek teljeskörűen kialakításra és elfogadásra, mivel az Önkormányzat szintjén nem szabályozott és ebből eredően nem dokumentált a belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs alrendszer.</p> <p>A Bkr. alapján az Önkormányzatra vonatkozóan önálló szabályzatban kell rögzíteni a Hivatal által kialakított és működtetett információs és kommunikációs rendszert, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.</p> <p>A szabályzatok hiánya nem akadályozza a feladatellátást a Hivatal részéről, azonban az információs és kommunikációs rendszer szabályozottsága és szabályszerű működése érdekében az alábbi szabályzatok Önkormányzatra történő elkészítéséről és hatályba léptetéséről vagy önálló szabályzatban a hivatali szabályzat irányadónak tekintéséről gondoskodni kell:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- informatikai rendszerbiztonsági szabályzat,</li> <li>- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata,</li> </ul>
--	--	--



			<ul style="list-style-type: none"> <li>- információ átadási szabályzat,</li> <li>- iratkezelési szabályzat,</li> <li>- információs és kommunikációs szabályzat,</li> <li>- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat.</li> </ul> <p><b>A megállapítás Intézkedési terv készítésére köteles.</b></p>
--	--	--	--

## NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Linhart Gábor jegyző kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az Horvátlövő Község Önkormányzatánál gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a szervezet vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a szervezet tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

**A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:**

A Hivatal vonatkozásában kialakított és működtetett belső kontrollrendszer az ÁSZ által közzétett Öntesztekben foglaltaknak teljeskörűen nem felel meg.

### A belső kontrollrendszer öt elemének általános értékelése

#### *1. Kontrollkörnyezet*

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel a kontrollkörnyezet minden területe nem minősíthető megfelelőnek, de a Hivatal a működés és a gazdálkodás terén az alapvető szabályozókkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, a belső szabályzatok, a feladat- és hatáskörök, a folyamatok meghatározása és dokumentálása, a humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelt, hogy ezen dokumentumok elkészítésre, elfogadásra és a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek.

#### *2. Integrált kockázatkezelés*

Az integrált kockázatkezelés keretében szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. Azonosítottak és értékelték a felemerülő kockázatok, kialakításra került a megfelelő intézkedési terv. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről megtörtént.

### 3. Kontrolltevékenységek

Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, azonban esetenként hibák tapasztalhatók. A jövőben megerősített ellenőrzésekkel a negatívumok megszüntetésére törekszünk.

A MÁK felé az adatszolgáltatási kötelezettség teljesített. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

### 4. Információ és kommunikáció

Hivatalt érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.

A Hivatal a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan rendelkezik, a dokumentumkezelés a szabályozottak szerint, az alkalmazott ASP iktatási rendszerrel (számítógépes) történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

A Hivatal az Info. tv-ben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése szükséges.

### 5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.

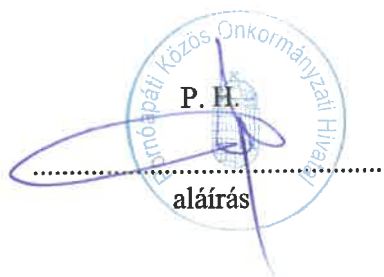
A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.

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

Kelt: Pornóapáti, 2020. június 24.

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'Pornóapáti Községi Önkormányzat Hivatala' around the perimeter and 'P. H.' in the center. Below the signature, the word 'aláírás' is printed.

P. H.

aláírás

Horvátlövő Község Polgármestere

## MEGHÍVÓ

Horvátlövő község képviselő-testülete **2020. július 1. napján (szerdán)** 19.00 órakor testületi ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom.

**Az ülés helye:** Kultúrház Horvátlövő. .

### **Tervezett napirend:**

1./ Horvátlövő Község Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásáról szóló tájékoztatójának elfogadása. ( zárszámadási rendelet)

**Előadó:** Bugnits Vilmos polgármester,  
Dr. Linhárt Gábor jegyző.

2./ Folyamatban levő fejlesztésekről, programokról tájékoztatás, Magyar Falu Program, pályázatok előkészítése.

**Előadó:** Bugnits Vilmos polgármester,  
Dr. Linhárt Gábor jegyző.

3./ Különfélék.

Horvátlövő , 2020. június 26.



Bugnits Vilmos sk.  
polgármester

# JELENLÉTI ÍV

**Horvátlövő Község Önkormányzata 2020. július 1. napján tartott üléséről.**

**Bugnits Vilmos polgármester**

.....  
.....

**Cobzaru Renat**

.....

**Hábetler Gábor**

.....  
.....

**Hábetler Sándor**

.....  
.....

**Simon Attila**

.....  
.....

DR. L. N. H. A. T. G. I. S. Z. P.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....