Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat

K I V O N A T

a Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2017. május 25-i Képviselő-testületi ülésen hozott határozatáról.

29/2017. (V. 25.) ÖNÖ sz. határozat:
A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat úgy dönt, hogy
a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról, a 2016. évi költségvetési maradvány jóváhagyásáról:

1. A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. évi költségvetéséről szóló többször módosított 4/2016. (II.12.) ÖNÖ számú önkormányzati határozata végrehajtását

1 496 293 Ft bevételi főösszeggel,
926 175 Ft kiadási főösszeggel,
570 118 Ft többlettel

elfogadja. A bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit az 1-2. melléklet, költségvetési mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

2. A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. december 31-i mérleg főösszegét a 13. sz. mellékletben foglaltak szerint **570 118 Ft-ban** állapítja meg.

3. A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi maradványát a 11. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

4. A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat a jóváhagyott 2016. évi költségvetési maradványt nyilvántartásba veszi.

5. A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat a 2016. évben nyújtott önkormányzati támogatások elszámolásáról szóló beszámolót elfogadja.

6. Ezen határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba, és ezzel egyidejűleg hatályát veszti a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 12/2016. (IV.29.) ÖNÖ sz. határozat.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

Budapest, 2017. május 25.

Váczi Péter
elnök

Buliczka Melina
jegyzőkönyv-hitelesítő

TARTALOMJEGYZÉK

1. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi bevételei
2. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi kiadásai
3. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi átadott pénzeszközei
4. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi beruházási kiadásai
5. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. felújítási kiadásai
6. Európai Uniós támogatásokkal megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
7. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó információk
8. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetési mérlege
9. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat több éves kihatással járó döntései
10. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi közvetett támogatásai
11. Bevételek és kiadások Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérlege
12. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi maradványa
13. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi mérlege
14. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi eredménykimutatása
15. Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi támogatások elszámolása
17. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési pénzeszközei változásának bemutatása
18. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
19. Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
20. Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi átadott pénzeszközei
21. Magyar Államkincstár Ellenőrzési jelentése

A 2016. évi költségvetés végrehajtásának általános értékelése, elemzése

1. Általános rész
2. Specifikus rész

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése
II. Bevételi források és azok teljesítése
III. Kiadások alakulása
IV. Költségvetési maradvány változásának tartalma és oka
V. Vagyon alakulása
VI. Adósságállomány alakulása
VII. Több éves kihatással járó kötelezettségek
VIII. Közvetett támogatások
IX. Pénzeszközváltozás
X. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban
XI. A Magyar Államkincstár szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzése
XII. Egyebek

EXCEL TÁBLÁK
és
21. melléklet a Magyar Államkincstár BPM-ÁHI/180-14/2017. iktatószámú
Ellenőrzési jelentése

/külön melléklet/

A 2016. évi költségvetés végrehajtásának szöveges indoklása

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Teljes név: Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat)
Székhely: 1201 Budapest XX. ker. Kossuth Lajos tér 1.

Az Önkormányzat besorolási, és egyéb adatai

Szektor:	1247 Helyi nemzetiségi önkormányzat
Törzskönyvi azonosító szám:	520353
Adószám:	15520353-2-43
KSH statisztikai számjel:	15520353-8411-371-01
Pénzforgalmi számla:	költségvetési elszámolási számla
Számlaszám:	11784009-15520353
Számlavezető pénzintézet neve:	OTP Bank Nyrt.

Az alaptevékenységgel ellátásával összefüggő kormányzati funkciók:

011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása
084031	Civil szervezetek működési támogatása
084032	Civil szervezetek program támogatása
084040	Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása
900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülre

A számviteli politika főbb tartalmi elemei:

- A számviteli politika kidolgozásának jogszabályi háttere
- A számviteli politika részét képező szabályzatok
- A számviteli politika célja, tartalma
- Az Önkormányzat bemutatása
- A számviteli politika hatálya, elkészítéséért felelős személy
- Számviteli alapelvek
- Költségvetés összeállításával kapcsolatos feladatok
- Beszámolásra, zárszámadásra vonatkozó szabályozás
- Egyéb beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos feladatok, határidők
- A költségvetési és pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátos szabályok, előírások, módszerek
- Számvitel politikai döntések
- A mérlegsorokhoz kapcsolódó döntések
- A leltározási feladatokhoz kapcsolódó döntések
- Értékelési eljárásokkal kapcsolatos döntések
- Értékelési módszerekhez kapcsolódó jelentős összegű eltérés nagyságának meghatározása
- Zárlat, zárási feladatok
- Kimenő számlázással és beérkező számlázással kapcsolatos feladatok

Az Önkormányzat az értékcsökkenést a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 17. §-ban meghatározott leírási kulcsok alkalmazásával állapítja meg.

Az önkormányzat nem rendelkezik olyan eszköz csoporttal, melynél értékvesztés elszámolását lehetne alkalmazni.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **1 265 000 Ft bevételi** és **1 265 000 Ft kiadási** előirányzattal hagyta jóvá az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló, 4/2016. (II.12.) ÖNÖ sz. számú határozatát.

A 2016. év folyamán a költségvetés bevételi és kiadási előirányzata többször módosult. Az előirányzat módosítások után, a költségvetés 2016. december 31-én érvényes bevételi főösszege **1 496 293 Ft**, kiadási főösszege **1 496 293 Ft**.

A módosított bevételi előirányzatot 100 %-ban **1 496 293 Ft-tal**, a kiadási tervünket 62%-ban, **926 175 Ft-tal** teljesítettük.

Az Európai Uniós társfinanszírozással megvalósuló programokban az Önkormányzat nem vett részt.

Harminc napot meghaladó - elismert – tartozásunk év végén nem volt.

II. Bevételi rovatok és azok teljesítése

A 2016. december 31-én érvényes módosított bevételi előirányzat - összességében - 100 % - ban teljesült. A bevételek alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Bevételek alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

Az ***egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről*** előirányzata 100%-ban teljesült, összesen **1 422 665 Ft** értékben, melyből 800 000 Ft Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzattól és ktgv-i szerveitől és 622 665 Ft Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi kezelésű előirányzattól.

A ***működési bevételeken*** belül 67.- Ft realizálódott kamatbevétel jogcímen.

Az ***előző évi működési célú maradvány igénybevétele*** teljesítése 73 561 Ft.

Az önkormányzatnak felhalmozási célú támogatásai ÁH-n belülről, közhatalmi bevételei, felhalmozási bevételei, működési célú átvett pénzeszközei, felhalmozási célú átvett pénzeszközei nem voltak 2016. évben.

III. Kiadási rovatok

Az önkormányzat 2016. december 31-én érvényes módosított kiadási előirányzata - összességében - 62 %-ban teljesült. A kiadások alakulását a 2. melléklet tartalmazza.

Kiadások alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

A ***személyi juttatások*** előirányzataiból összesen 136 200 Ft-ot használtunk fel.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat teljesítése 93 000 Ft.

A ***dologi kiadások*** teljesítése 55%. A dologi kiadások nagy részét az önkormányzat működéséhez szükséges költségek kiadásai teszik ki, melynek összege 696 975 Ft.

Az Önkormányzatnak ellátottak pénzbeli juttatása, egyéb működési célú kiadások, beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú kiadások és finanszírozási kiadások sorokon nem voltak kiadásai.

IV. A költségvetési maradvány változásának tartalma és oka

2016. évben a költségvetési maradvány 570 118 Ft, amely a megmaradt pénzeszközöket foglalja magában. A költségvetési maradvány kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

V. A vagyon alakulása

Az önkormányzat 2016. évi összesített mérlegének főösszege 570 118 Ft.

A pénzeszközök értéke összesen 570 118 Ft.

Az önkormányzat forrása az egyéb eszközök induláskori értékéből, a felhalmozott eredményből és a mérleg szerinti eredményből tevődik össze. A 2016. évi mérleget a 13. sz. melléklet tartalmazza.

VI. Adósságállomány alakulása

Az Önkormányzatnak szállítói tartozása, belföldi, illetve külföldi hitelezőkkel szemben fennálló adósságállománya nem volt.

VII. Több éves kihatással járó kötelezettségek

Az Önkormányzatának több éves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

VIII. Közvetett támogatások

Az Önkormányzat 2016. évben nem nyújtott közvetett támogatásokat.

IX. Pénzeszköz változás

Az Önkormányzat pénzeszközei 2015. évhez viszonyítva 496 557 Ft-tal növekedtek, melyet a 17. melléklet mutat be.

X. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban

A beszámolási időszakban befolyásoló tényezők nem voltak.

XI. A Magyar Államkincstár szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzése

A Magyar Államkincstár 2016. szeptemberétől szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzést tartott önkormányzatunknál a 2016. évi könyvvezetésre, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségekre és az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan.
Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ellenőrzési jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani, mely a zárszámadás 21. melléklete. (Magyar Államkincstár BPM-ÁHI/180-14/2017. iktatószámú Ellenőrzési jelentése)

XII. Egyebek

- Közalapítványoknak, alapítványoknak működési célra nem nyújtottunk támogatást.
- Térítésmentesen nem adtunk át eszközöket.
- A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat nem alkalmaz könyvvizsgálót.
- Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adására 2016. évben nem került sor.
- A beszámolási időszakban nem következett be olyan rendkívüli esemény, amely a pénzügyi helyzetre, a vagyon alakulására és összetételére hatással lett volna és még a költségvetési tervezés időszakában nem volt ismert.
- Az Önkormányzat nem kötött olyan megállapodást, szerződést, amely a következő évi gazdálkodást befolyásolhatja, és nem szerepel a tárgyévi könyvviteli mérlegben.
- Az ellenőrzések által feltárt jelentős összegű hiba 2016. évben nem volt.
- A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba nem került feltárásra.
- A beszámolási időszakban olyan esemény nem volt, amely még a költségvetési tervezés időszakában nem volt ismert, illetve pénzügyileg nem került rendezésre.
- Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 18-19 sz. mellékletek tartalmazzák.
- A Számviteli Politikában, Eszközök és források értékelési szabályzatában, a Számlarendben és a Gazdálkodási szabályzatban a helyi gyakorlathoz történő igazodás, a program váltás és jogszabály változások miatt volt szükség módosításra.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

k.m.f.

Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat

Váczi Péter
elnök

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI
BEVÉTELEI

1. sz. melléklet

Rovat		2016. évi eredeti előirányzat (Ft)				Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés %			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:
B1	**MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL**	**1 191 000**	**0**	**0**	**1 191 000**	**1 422 665**	**0**	**0**	**1 422 665**	**1 422 665**	**0**	**0**	**1 422 665**	**100%**			**100%**
B16	**Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről**	**1 191 000**	**0**	**0**	**1 191 000**	**1 422 665**	**0**	**0**	**1 422 665**	**1 422 665**	**0**	**0**	**1 422 665**	**100%**			**100%**
	1. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi kezelésű előirtól	391 000			391 000	622 665			622 665	622 665			622 665	100%			100%
	2. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzattól és ktv-i szeveitől	800 000			800 000	800 000			800 000	800 000			800 000	100%			100%
B2	**FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL (B21+B25)**				**0**				**0**				**0**				
B3	**KÖZHATALMI BEVÉTELEK (B34+B35+B36)**				**0**				**0**				**0**				
B4	**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B401+...+B411)**				**0**	**67**			**67**	**67**			**67**	**100%**			**100%**
B5	**FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (=B52)**				**0**				**0**				**0**				
B6	**MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ**				**0**				**0**				**0**				
B7	**FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK**				**0**				**0**				**0**				
B1-B7	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**1 191 000**	**0**	**0**	**1 191 000**	**1 422 732**	**0**	**0**	**1 422 732**	**1 422 732**	**0**	**0**	**1 422 732**	**100%**			**100%**
B8	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**	**74 000**	**0**	**0**	**74 000**	**73 561**	**0**	**0**	**73 561**	**73 561**	**0**	**0**	**73 561**	**100%**			**100%**
B81	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**74 000**	**0**	**0**	**74 000**	**73 561**	**0**	**0**	**73 561**	**73 561**	**0**	**0**	**73 561**	**100%**			**100%**
B813	Maradvány igénybevétele	74 000	0	0	74 000	73 561	0	0	73 561	73 561	0	0	**73 561**	100%			100%
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	74 000	0	0	74 000	73 561	0	0	73 561	73 561	0	0	73 561	100%			100%
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	74 000			74 000	73 561			73 561	73 561			73 561	100%			100%
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele																
	Önkormányzat bevételei összesen:	**1 265 000**	-	-	**1 265 000**	**1 496 293**	-	-	**1 496 293**	**1 496 293**	-	-	**1 496 293**	**100%**			**100%**
	Működési költségvetési bevételek összesen:	1 191 000	0	0	1 191 000	1 422 732	0	0	1 422 732	1 422 732	0	0	1 422 732	100%			100%
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Működési célú finanszírozási bevétel összesen:	74 000	0	0	74 000	73 561	0	0	73 561	73 561	0	0	73 561	100%			100%
	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				100%
	Működési bevételek mindösszesen:	**1 265 000**	**0**	**0**	**1 265 000**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**100%**			**100%**
	Felhalmozási bevételek mindösszesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**				
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	**1 265 000**	**0**	**0**	**1 265 000**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**100%**			**100%**

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI KIADÁSAI

2. sz. melléklet

Rovat	ÖNKORMÁNYZAT	2016. évi eredeti előirányzat (Ft)				Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés %			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:
K1	**SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**	**500 000**			**500 000**	**136 200**			**136 200**	**136 200**			**136 200**	**100%**			**100%**
K2	**MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ**	**100 000**			**100 000**	**93 000**			**93 000**	**93 000**			**93 000**	**100%**			**100%**
K3	**DOLOGI KIADÁSOK**	**665 000**			**665 000**	**1 267 093**			**1 267 093**	**696 975**			**696 975**	**55%**			**55%**
K4	**ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA**				**0**				**0**				**0**				
K5	**EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK**	**0**			**0**	**0**			**0**	**0**			**0**				
K506	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre								0				0				
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre (3. tábla)			0	0				0				0				
K512	Tartalékok				0				0				0				
K6	**BERUHÁZÁSOK**		**0**	**0**	**0**				**0**				**0**				
K7	**FELÚJÍTÁSOK**		**0**	**0**	**0**				**0**				**0**				
K8	**EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK**				**0**				**0**				**0**				
K1-K8	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 265 000**	**0**	**0**	**1 265 000**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**926 175**		**0**	**926 175**	**62%**			**62%**
K9	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**				**0**				**0**				**0**				**0%**
	Önkormányzat kiadásai összesen:	**1 265 000**	-	-	**1 265 000**	**1 496 293**	-	-	**1 496 293**	**926 175**	-	-	**926 175**	**62%**			**62%**
	Működési költségvetési kiadások összesen:	1 265 000	0	0	1 265 000	1 496 293	0	0	1 496 293	926 175	0	0	926 175	62%			62%
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:																
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:																
	Működési kiadások mindösszesen:	**1 265 000**	**0**	**0**	**1 265 000**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**926 175**	**0**	**0**	**926 175**	**62%**			**62%**
	Felhalmozási kiadások mindösszesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**				
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	**1 265 000**	**0**	**0**	**1 265 000**	**1 496 293**	**0**	**0**	**1 496 293**	**926 175**	**0**	**0**	**926 175**	**62%**			**62%**

ROVAT	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat (Ft)				Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés %			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:
K506	**Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	1. Központi költségvetési szervnek																
	2. Központi kezelésű előirányzat																
	3. fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszirozása																
	4. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak																
	5 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak																
	6. Elkülönített állami pénzalapoknak																
	7. Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek																
	8. Társulásoknak és költségvetési szerveinek																
	9. Nemzetiségi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek																
	10. Térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveinek																
K512	**Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	1. Egyházaknak																
	2. Egyéb civil szervezetek								-				-				
	3. Háztartások																
	4. Pénzügyi vállalkozások																
	5. Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak																
	6. Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak																
	7. Egyéb vállalkozásoknak																
	8. Európai Uniónak																
	9. Kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek																
	10. Egyéb külföldinek																
K84	**Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	1. Központi költségvetési szervnek																
	2. Központi kezelésű előirányzat																
	3. fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszirozása																
	4. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak																
	5 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak																
	6. Elkülönített állami pénzalapoknak																
	7. Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek																
	8. Társulásoknak és költségvetési szerveinek																
	9. Nemzetiségi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek																
	10. Térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveinek																
K89	**Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	1. Egyházi jogi személyek																
	2. Egyéb civil szervezetek																
	3. Háztartások																
	4. Pénzügyi vállalkozások																
	5. Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások																
	6. Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások																
	7. Egyéb vállalkozások																
	8. Európai Unió																
	9. kormányok és nemzetközi szervezetek																
	10. Egyéb külföldiek																

	Átadott pénzeszközök összesen																
	Működési célú támogatások összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	Felhalmozási célú támogatások összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	Átadott pénzeszközök összesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI BERUHÁZÁSI KIADÁSAI

4. sz. melléklet

Rovat	Önkormányzat	2016. évi eredeti előirányzat (Ft)				Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés %			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazg.) feladat	Összesen:
K61	**Immateriális javak beszerzése, létesítése**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
K61001	Vagyoni értékű jogok				0				0				0				0
K62	**Ingatlanok beszerése, létesítése**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
K62001	Egyéb célú telkek beszerzése				0				0				0				0
K62002	Lakóépületek beszerzése				0				0				0				0
K62003	Egyéb épületek beszerzése				0				0				0				0
K62004	Utak beszerzése				0				0				0				0
K62005	Parkok beszerzése				0				0				0				0
K62006	Különféle egyéb építmények beszerzése				0				0				0				0
K62007	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog beszerzése				0				0				0				0
K63	**Informatikai eszközök beszerzése, létesítése**				**0**	**0**			**0**	**0**			**0**				**0**
K63002	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése																
K64	**Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
K64001	Egyéb				-				-				-				-
K64002	Járművek				**0**				**0**				**0**				**0**
K65	**Részesedések beszerzése**				**0**				**0**				**0**				**0**
K66	**Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások**				**0**				**0**				**0**				**0**
K67	**Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
K6	**BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Rovat	Önkormányzat	2016. évi eredeti előirányzat (Ft)				Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés 2016.12.31. (Ft)				Teljesítés %			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:
K71	**Ingatlanok felújítása**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
K71001	*Lakóépületek felújítása*				*0*				*0*				*0*				*0*
K71002	*Egyéb épületek felújítása*				*0*				*0*				*0*				*0*
K71003	*Utak felújítása*				*0*				*0*				*0*				*0*
K71004	*Parkok felújítása*				0				0				0				0
K71005	*Különféle egyéb építmények felújítása*				*0*				*0*				*0*				*0*
K72	**Informatikai eszközök felújítása**				**0**				**0**				**0**				**0**
K73	**Egyéb tárgyi eszközök felújítása**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
K73001	*Egyéb*				*0*				*0*				*0*				*0*
K73002	*Járművek felújítása*				*0*				*0*				*0*				*0*
K74	**Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSOKKAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTEK
BEVÉTELEI, KIADÁSAI, HOZZÁJÁRULÁSOK

6. sz. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2016.	2017.	2018.	Összesen:
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2016. évi terve

Támogatott neve:	Hozzájárulás (e Ft)
Összesen:	**0**

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek bemutatása

7. sz. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához								Összesen
		Tárgyév 2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023. és ezt követő években	
1	Helyi adók									0
2	Osztalék, koncessziós díjak									
3	Díjak, pótlékok, bírságok									0
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel									
5	Részvények, részesedések értékesítése									0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevétel									
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés									
8	**Saját bevételek (01+....+07)**	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Megnevezés	Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig								Összesen
		Tárgyév 2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023. és ezt követő években	
10	**Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+....+17)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása*									0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása									
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír**									0
14	Adott váltó									
15	Pénzügyi lízing									
16	Halasztott fizetés									
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség									0
18	**Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+....+25)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása***									-
20	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása									
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír									
22	Adott váltó									
23	Pénzügyi lízing									
24	Halasztott fizetés									
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség									
26	**Fizetési kötelezettség összesen (10+18):**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai		
Sorszám	Fejlesztési cél	Fejlesztés várható kiadása
1.		

Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat

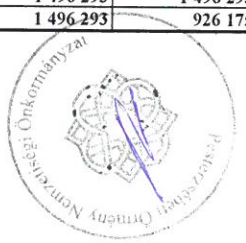
PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

8. sz. melléklet

ROVAT	Működési célú bevételek és kiadások	2016. évi eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)	Teljesítés 2016.12.31. (Ft)	Teljesítés %
B1	Működési célú támogatás ÁH-n belülről	1 191 000	1 422 665	1 422 665	100%
B3	Közhatalmi bevételek				
B4	Működési bevételek	0	67	67	100%
	mínusz: - Felhalmozási célú kamatbevételek Áh-n kívülről				
B6	Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről				
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**1 191 000**	**1 422 732**	**1 422 732**	**100%**
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	74 000	73 561	73 561	100%
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:				
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**1 265 000**	**1 496 293**	**1 496 293**	**100%**
K1	Személyi juttatás	500 000	136 200	136 200	100%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000	93 000	93 000	100%
K3	Dologi kiadások	665 000	1 267 093	696 975	55%
	mínusz: - Felhalmozási célú kamatkiadás (2739 e Ft)				
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	0	0	0	
	mínusz: - Felhalmozási célú tartalék				
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**1 265 000**	**1 496 293**	**926 175**	**62%**
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:				
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**1 265 000**	**1 496 293**	**926 175**	**62%**

ROVAT	Felhalmozási célú bevételek és kiadások	2016. évi eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)	Teljesítés 2016.12.31. (Ft)	Teljesítés %
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL				
	Felhalmozási célú kamatbevételek Áh-n kívülről				
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0%**
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:				
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0%**
K6	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0%
K7	FELÚJÍTÁSOK				
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
	Felhalmozási célú kamatkiadás (2739 e Ft)				
	Felhalmozási célú tartalék				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0%**
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:				
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0%**

Önkormányzati bevételek összesen	**1 265 000**	**1 496 293**	**1 496 293**	**100%**
Önkormányzati kiadások összesen	**1 265 000**	**1 496 293**	**926 175**	**62%**



PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEI

9. sz. melléklet

VÁLLALT KÖTELEZETTSÉG	2016. évi kötelezettség	2017. évi kötelezettség
Szerződésekből fennálló kötelezettség		
Összesen:		

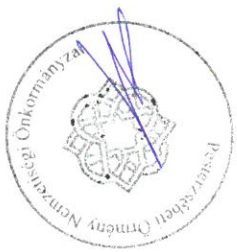
Elnyert pályázatok megvalósításával és követhetőségéből fennálló kötelezettségek	2016. évi kötelezettség	2017. évi kötelezettség

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

10. sz. melléklet

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Sorszám	Jogcím megnevezése	Engedmény összege e Ft
1.	Ellátottak térítésidíjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény mentesség összege - telekadó - építményadó - gépjárműadó	*0*
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
	Mindösszesen:	**0**



Bevételek és kiadások
Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérlege
(e Ft)

11. sz. melléklet

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Bevételi jogcímek	2015. évi teljesítés (Ft)	2016. évi eredeti előirányzat (e Ft)	2016. évi módosított előirányzat (Ft)	2016. évi teljesítés (Ft)	2016/2015 év teljesítés %
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	483 000	1 191 000	1 422 665	1 422 665	295%
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK					
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		0	67	67	
	mínusz: - Felhalmozási célú kamatbevételek Áh-n kívülről (2014-től)					
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ					
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**483 000**	**1 191 000**	**1 422 732**	**1 422 732**	**295%**
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 332 000	74 000	73 561	73 561	6%
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**1 815 000**	**1 265 000**	**1 496 293**	**1 496 293**	**82%**
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL					
	Felhalmozási célú kamatbevételek Áh-n kívülről (2014-től)					
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK					
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK					
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0**	
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK					
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0**	
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:					
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	**1 815 000**	**1 265 000**	**1 496 293**	**1 496 293**	**82%**

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Kiadási jogcímek	2015. évi teljesítés (e Ft-ban)	2016. évi eredeti előirányzat (forintban)	2016. évi módosított előirányzat (forintban)	2016. évi teljesítés (forintban)	2016/2015 év teljesítés %
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	263 000	500 000	136 200	136 200	52%
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	46 000	100 000	93 000	93 000	202%
K3	DOLOGI KIADÁSOK	1 339 000	665 000	1 267 093	696 975	52%
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA					
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		0	0	0	
	mínusz: - Felhalmozási célú tartalék (2014-től)					
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**1 648 000**	**1 265 000**	**1 496 293**	**926 175**	**56%**
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**1 648 000**	**1 265 000**	**1 496 293**	**926 175**	**56%**
K6	BERUHÁZÁSOK	93 000		0	0	
K7	FELÚJÍTÁSOK					
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK					
	Felhalmozási célú tartalék (2014-től)					
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**93 000**	**0**	**0**	**0**	
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**93 000**	**0**	**0**	**0**	
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:					
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	**1 741 000**	**1 265 000**	**1 496 293**	**926 175**	**53%**

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI MARADVÁNY KIMUTATÁSA
(Ft)

12.sz. melléklet

		Megnevezés	Összeg
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 422 732
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	926 175
03	**I**	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**496 557**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	73 561
06	**II**	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**570 118**
07	**A)**	**Alaptevékenység maradványa**	**570 118**
15	**C)**	**Összes maradvány**	**570 118**
17	**E)**	**Alaptevékenység szabad maradványa**	**570 118**

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI MÉRLEGE (Ft)

13. sz. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
47	C/II/1 Forintpénztár	27 530	0	120 020
50	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**27 530**	**0**	**120 020**
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	46 031	0	450 098
53	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**46 031**	**0**	**450 098**
57	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**73 561**	**0**	**570 118**
176	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**73 561**	**0**	**570 118**
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 408 579	0	1 408 579
182	**G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)**	**1 408 579**	**0**	**1 408 579**
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-76 757	0	-1 335 018
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 258 261	0	496 557
186	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**73 561**	**0**	**570 118**
254	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**73 561**	**0**	**570 118**

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Ft)

14.sz. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	483 938	0	1 422 665
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**483 938**	**0**	**1 422 665**
13	10 Anyagköltség	75 525	0	15 008
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 079 960	0	520 097
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**1 155 485**	**0**	**535 105**
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	263 611	0	136 200
20	16 Bérjárulékok	46 076	0	93 000
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**309 687**	**0**	**229 200**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**83 605**	**0**	**0**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**193 499**	**0**	**161 870**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-1 258 338**	**0**	**496 490**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	67
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**0**	**0**	**67**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**0**	**0**	**67**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-1 258 338**	**0**	**496 557**

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról (Ft)

15. sz. melléklet

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**0**	**0**	**437 912**	**0**	**0**	**0**	**437 912**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**0**	**0**	**437 912**	**0**	**0**	**0**	**437 912**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**0**	**0**	**437 912**	**0**	**0**	**0**	**437 912**
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**0**	**0**	**437 912**	**0**	**0**	**0**	**437 912**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**0**	**0**	**437 912**	**0**	**0**	**0**	**437 912**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	437 912	0	0	0	437 912

PESTERZSÉBETI ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI TÁMOGATÁSOK ELSZÁMOLÁSA (Ft)

16. sz. melléklet

	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (=4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része	390 843	390 843	0	0
02	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás része	231 822	231 822	0	0
03	Összesen (=01+02)	622 665	622 665	0	0

17. sz. melléklet

PESTERZSÉBET ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZESZKÖZEI VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (Ft)

2015. évi záró pénzkészlet	2016. évi bevételek	2016. évi kiadások	2016. évi záró pénzkészlet	Pénzkészlet változása	Változás %-a
73 561	1 422 732	926 175	570 118	496 557	775%

ESZKÖZÖK	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**0**
I. Immateriális javak	**0**
Forgalomképtelen törzsvagyon	
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	
Korlátozottan forgalomképes vagyon	
Üzleti vagyon (forgalomképes)	
II. Tárgyi eszközök	**0**
Forgalomképtelen törzsvagyon	**0**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
3. Tenyészállatok	
4. Beruházások, felújítások	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**0**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
3. Tenyészállatok	
4. Beruházások, felújítások	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Korlátozottan forgalomképes vagyon	**0**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
3. Tenyészállatok	
4. Beruházások, felújítások	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Üzleti vagyon (forgalomképes)	**0**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
3. Tenyészállatok	
4. Beruházások, felújítások	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**0**
Forgalomképtelen törzsvagyon	**0**
1. Tartós részesedés	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**0**
1. Tartós részesedés	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
Korlátozottan forgalomképes vagyon	**0**
1. Tartós részesedés	

ESZKÖZÖK				
		2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
		3.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
			Üzleti vagyon (forgalomképes)	**0**
		1.	Tartós részesedés	
		2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
		3.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
	IV.		**Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**	**0**
			Forgalomképtelen törzsvagyon	**0**
		1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
		2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	
			Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**0**
		1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
		2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	
			Korlátozottan forgalomképes vagyon	**0**
		1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
		2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	
			Üzleti vagyon (forgalomképes)	**0**
		1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
		2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	
B)			**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**0**
	I.		Készletek	
	II.		Értékpapírok	
C)			**PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**570 118**
	I.		Lekötött bankbetétek	
	II.		Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	120 020
	III.		Forintszámlák	450 098
	IV.		Devizaszámlák	

A)			**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**0**
			Forgalomképtelen törzsvagyon	0
			Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0
			Korlátozottan forgalomképes vagyon	0
			Üzleti vagyon (forgalomképes)	0
B)			**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**0**
C)			**PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**570 118**
			MINDÖSSZESEN	**570 118**

KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KIVÜLI ESZKÖZÖK	
"0"-ra leírt eszközök állománya	**437 912**
Immateriális javak	**0**
Forgalomképtelen törzsvagyon	
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	
Korlátozottan forgalomképes vagyon	
Üzleti vagyon (forgalomképes)	
Tárgyi eszközök	**437 912**
Forgalomképtelen törzsvagyon	***0***
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
Tenyészállatok	
Beruházások, felújítások	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	***0***
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
Tenyészállatok	
Beruházások, felújítások	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Korlátozottan forgalomképes vagyon	***437 912***
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	437 912
Tenyészállatok	
Beruházások, felújítások	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Üzleti vagyon (forgalomképes)	***0***
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	
Tenyészállatok	
Beruházások, felújítások	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**0**
Forgalomképtelen törzsvagyon	***0***
Immateriális javak	
Tárgyi eszközök	
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	***0***
Immateriális javak	
Tárgyi eszközök	
Korlátozottan forgalomképes vagyon	***0***
Immateriális javak	0
Tárgyi eszközök	
Üzleti vagyon (forgalomképes)	***0***
Immateriális javak	
Tárgyi eszközök	
EGYEBEK	
- használatban lévő kisértékű immateriális javak	
- használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	
- használatban lévő készletek	
- 01. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	
- 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	
- kulturális javak	
- régészeti leletek	

ROVAT	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat 2016.12.31. (Ft)	Teljesítés 2016.12.31. (Ft)	Támogatás célja	Elszámolási határidő	Elszámolás benyújtásának dátuma	Visszafizetett	Megjegyzés
K506	**Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre**	-	-	-					
	1. Központi költségvetési szervnek								
	2. Központi kezelésű előirányzat								
	3. fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása								
	4. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak								
	5 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak								
	6. Elkülönített állami pénzalapoknak								
	7. Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek								
	8. Társulásoknak és költségvetési szerveinek								
	9. Nemzetiségi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek								
	10. Térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveinek								
K512	**Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre**		-	-					
	1. Egyházaknak								
	2. Egyéb civil szervezetek								
	3. Háztartások								
	4. Pénzügyi vállalkozások								
	5. Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak								
	6. Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak								
	7. Egyéb vállalkozásoknak								
	8. Európai Uniónak								
	9. Kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek								
	10. Egyéb külföldinek								
K84	**Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre**	-	-	-					
	1. Központi költségvetési szervnek								
	2. Központi kezelésű előirányzat								
	3. fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása								
	4. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak								
	5 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak								
	6. Elkülönített állami pénzalapoknak								
	7. Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek								
	8. Társulásoknak és költségvetési szerveinek								
	9. Nemzetiségi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek								
	10. Térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveinek								
K89	**Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre**	-	-	-					
	1. Egyházi jogi személyek								
	2. Egyéb civil szervezetek								
	3. Háztartások								
	4. Pénzügyi vállalkozások								
	5. Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások								
	6. Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások								
	7. Egyéb vállalkozások								
	8. Európai Unió								
	9. Kormányok és nemzetközi szervezetek								
	10. Egyéb külföldiek								

	Átadott pénzeszközök összesen								
	Működési célú támogatások összesen:	-	-	-					
	Felhalmozási célú támogatások összesen:	-	-	-					
	Átadott pénzeszközök összesen	-	-	-					

Pü -2339/67/2017

21. melléklet

Magyar Államkincstár

Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BPM-ÁHI/180-14/2017.
Ellenőrzés száma: 5./2016.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Ellenőrzött szerv

Sorsz.	Irányító szerv és költségvetési szerv megnevezése	Székhelye	PIR-törzs szám
1.	Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	1201 Budapest Kossuth tér 1.	520353

Az ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területért felelős vezetők neve

Sorsz.	Szerv megnevezése	a szerv gazdasági vezetője	a szerv vezetője
1.	Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	dr. Demjanovich Orsolya Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal jegyzője	Váczi Péter elnök

Vizsgálatvezető, ellenőr

Sorsz	Név	Vizsgálatvezető /ellenőr	Feladat megosztás	Megbízólevél száma
1.	Kádárkuti Zsolt	vizsgálatvezető	1	BPM-ÁHI/180-1/2017.
2.	Horváth Emese	ellenőr	1	BPM-ÁHI/2241-1/2016.
3.	Sándor Erika	ellenőr	1	BPM-ÁHI/2241-1/2016.
	Brebán Andrea	ellenőr	1	BPM-ÁHI/2241-4/2016.
4.	Honfi Judit Zita	vizsgálatvezető ellenőr	1	BPM-ÁHI/2241-1/2016. BPM-ÁHI/180-7/2017.

A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése az alábbiak szerint került lefolytatásra:

Jogszabályi felhatalmazás:

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 68/B. §
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 115/A. § – 115/F. §

Ellenőrzés tárgya:

- Számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettség vizsgálata,
- Az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatások szabályszerű teljesítésének vizsgálata;
- Éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

Ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.), és az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél.

Az ellenőrzés célja továbbá annak biztosítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatos jelentés az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő testület részére benyújtásra kerüljön.

Ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés
Ellenőrzött időszak:	2016. költségvetési év
Ellenőrzött adatszolgáltatások:	Időközi mérlegjelentés - II. negyedév, (továbbiakban: II. negyedévi mérlegjelentés)
	Időközi költségvetési jelentés – 6. hó (továbbiakban: II. negyedévi költségvetési jelentés),
	Időközi mérlegjelentés - IV. negyedév (a továbbiakban: gyorsjelentés),
	PMINFO – IV. negyedév 2016 Időközi költségvetési jelentés – 12. hó (továbbiakban: IV. negyedévi költségvetési jelentés

Az ellenőrzés módszerei, eljárások:

- A II. negyedévi időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat;
- A II. negyedévi időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat;
- Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján;
- Interjú lefolytatása a belső kontroll pillérekre vonatkozó előírások alapján.

Jogszabályi háttér:

- Az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény (a továbbiakban: Ibtv.);

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (a továbbiakban: Kttv.);
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.);
- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nek tv.);
- Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.);
- Az általános forgalmi adóról 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.);
- A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.);
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.);
- A köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Levt.);
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.);
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.);
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.);
- A közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: KEIr);
- A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet);
- Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) az Áht. 68/B. §-a szerinti ellenőrzésre kijelölt önkormányzatok körét a 2016. évi kockázat elemzési rangsor szerint elkészített, az államháztartásért felelős miniszter által jóváhagyott éves terv alapján állapította meg. Az ellenőrzési terv száma: NGM/24160/2/2016. Ennek következtében került sor a Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésére.

A Nemzetiségi Önkormányzat szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés tárgyában lefolytatott vizsgálat módszereinek rövid összefoglalása:

- A szabályszerűségi ellenőrzés arra irányult, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat működése, illetve gazdálkodása megfelelően szabályozott-e, a hatályos jogszabályok és a belső szabályzatok előírásai érvényesülnek-e.
- A pénzügyi ellenőrzés a Nemzetiségi Önkormányzat számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének, továbbá ezek és az adatszolgáltatásainak alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzésére terjedt ki.

Az Áht. 68/B. § (3) bekezdése szerint a kincstári ellenőrzés szakmai szabályait, módszereit a kincstár az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével alakította ki. Az ellenőrzés

előkészítése keretében meghatározásra kerültek azon a kritériumok és kritérium értékei (lényegességi küszöb), amelyek alkalmazásával az ellenőrzés célja szerinti jellemzők mérhetővé váltak. A lényegességi küszöb (továbbiakban: LÉK), az a határérték, amelyet ha meghalad a feltárt hiba vagy a hibák összessége, akkor az éves költségvetési beszámoló, a vizsgált adatszolgáltatás valós és megbízható összképe nem biztosított, a LÉK értéke tehát a tolerálható hibák maximális összegét jelenti. Az átlagos kockázati besorolás szerinti önkormányzatok esetében a LÉK meghatározása a mérleg és az eredmény-kimutatás esetében a mérlegfőösszeg 2%-ának, míg a költségvetési jelentés esetében a kiadási főösszeg 5%-ának a 75% arányában történt.

A Nemzetiségi Önkormányzat jelenlegi képviselő-testülete 2014. évben alakult. Intézményt, gazdasági társaságot és más szervezetet nem alapított, illetve társulásban nem vett részt. A Képviselő-testület munkája segítésére bizottságot nem hozott létre. A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évben nem kapott bírság fizetésére vonatkozó felszólítást, mivel az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette, illetve minden esetben főkönyvi kivonattal alátámasztotta. A bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása a Forrás.NET integrált rendszerben történt.

Az Igazgatóság 2016. szeptember 12. napján kelt levelével a Ket. 49. § (1) bekezdése szerint értesítette a Nemzetiségi Önkormányzatot az ellenőrzés megkezdéséről, a levél tartalmazta a helyszíni vizsgálatot megelőzően elektronikusan bekért dokumentumok részletes felsorolását.
A bekért dokumentumok feltöltésre kerültek a Magyar Államkincstár által működtettet Kincstári Ellenőrzések Portálra (a továbbiakban: KEP). A helyszíni ellenőrzés 2016. október 17. napján kezdődött.

A zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Magyar Államkincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési beszámolójára vonatkozó megállapításokat is tartalmazó jelentés tervezett elkészítésének feltétele, a Magyar Államkincstár által működtetett KGR K11 rendszerben legalább „feladott" státuszú adatszolgáltatás megléte. A Nemzetiségi Önkormányzat adatszolgáltatása a 2017. március 17-ei jelentés tervezet véglegezéséig nem került feladásra, ezért nem volt biztosított a Mérleg, az Eredménykimutatás és a Maradványkimutatás értékelése, továbbá a belső összefüggések és a mérleget alátámasztó dokumentumok vizsgálata. A Magyar Államkincstár ellenőrzése a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési beszámolójának megalapozottságához azzal járult hozzá, hogy az időközi adatszolgáltatások során feltárt hibákra rámutatott, javításuk így lehetővé vált.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat

- belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése összességében szabályszerűen megtörtént.
- A IV negyedévi adatszolgáltatás keretében a költségvetési jelentés és a gyorsjelentés a főkönyvi kivonattól való eltérést nem tartalmazott, az ellenőrzés azokban jelentős hibát nem tárt fel. Az évközi adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan az ellenőrzés javítást igénylő könyvvezetési hibát, hiányosságot nem tárt fel.

A Nemzetiségi Önkormányzat vezetője az ellenőrzési jelentés tervezetet megismerte, melynek tényét a „Záradék" aláírásával igazolta, egyúttal tudomásul vette, hogy a megállapításokra 8 napon belül észrevételt tehet.

Az ellenőrzött szervezet észrevételt nem tett, így az ellenőrzési jelentés tervezet megállapításait fenntartottuk.

A Nemzetiségi Önkormányzat – mint ellenőrzött – a feltárt hiányosságok részletezéséről, valamint a vizsgálat értékeléséről e jelentés formájában kap értesítést.

ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

I. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a belső kontrollrendszer együttműködési megállapodásnak és a jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítását, a rendelkezésre álló szabályzatok értékelése, az erre irányuló kontroll interjú kérdésekre adott válaszok összesített eredménye, valamint a mintatételek vizsgálata során tapasztaltak alapján kontrollterületenként – kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, monitoring rendszer – értékeltük. Az ellenőrzés a belső kontrollok áttekintését követően az alábbiakat állapította meg:

A belső kontroll elemei	A belső kontroll elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel (M/I)
1. Kontrollkörnyezet	I
2. Kockázatkezelés	M
3. Kontrolltevékenység	M
4. Információ és kommunikáció	M
5. Monitoring	M

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése Nemzetiségi Önkormányzatnál összességében szabályszerű volt.

1. Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatát (továbbiakban: SZMSZ) a Nek tv. 88. § (1) bekezdés előírása alapján elkészítették. Az SZMSZ azonban nem tartalmazta a Nek tv. 80. § (2) bekezdés előírása ellenére a megkötött együttműködési megállapodás II. 6. pontjában rögzített személyi és tárgyi feltételeket.

Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és a Nemzetiségi Önkormányzat 2016. február 12-én kötött Együttműködési megállapodást (továbbiakban: Megállapodás). A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket a Megállapodásban rögzítették a Nek tv. 80. § (2) bekezdés előírása szerint. A Megállapodás V.3. a) pontjában rögzítették, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó belső kontroll rendszer kialakítását és működtetését Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) végzi. A belső kontrollrendszer kialakításáért felelős személyként a Hivatal jegyzőjét jelölték meg.

A Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében foglaltak szerint rendelkezett Számviteli politikával és a számviteli politika részét képező kötelező szabályzatokkal (Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata, Eszközök és források értékelési szabályzata, és Pénzkezelési szabályzat) és Számlarenddel. A Számviteli politikában rögzítésre kerültek a gazdálkodóra vonatkozó sajátosság, azok tartalmilag megfeleltek a vonatkozó előírásoknak.

A Nemzetiségi Önkormányzatra, illetve a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatainak ellátásában résztvevő Hivatalnál végzett feladataira vonatkozó ellenőrzési nyomvonalat, szabálytalanságkezelési eljárásrendet a Megállapodás V. 3. a) pontjában foglaltak alapján elkészítették.

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) - h pontjaiban, előírt pénzügyi kihatással bíró – jogszabályban nem szabályozott kérdésekkel kapcsolatos – releváns szabályzatokkal.

2. Kockázatkezelési rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzatra, illetve a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatainak ellátásában résztvevő Hivatalnál végzett feladataira vonatkozó kockázatkezelési rendszert a Megállapodás V.3. pontja alapján kialakították és működtették.

3. Kontrolltevékenység

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint a Megállapodásban és a Gazdálkodási szabályzatban a felelősségi körök meghatározásával szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás mintájukról naprakész nyilvántartást vezettek.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hiányosságokat a jelen jelentéstervezet III. fejezete tartalmazza.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Az Együttműködési megállapodás II. 6. 8. pontja és az V. 3 a) pontja alapján az Info tv.-ben megjelölt szervezeti, személyzeti adatokat, a tevékenységre, működésre vonatkozó adatokat, valamint a gazdálkodási adatokat az Önkormányzat honlapján jelentette meg a Közzétételi szabályzatban meghatározottak szerint.

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó iratkezelési szabályzatot a Levt. 10. § (1) bekezdése szerint elkészítették.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerinti ellenőrzési feladatok – beleértve a belső ellenőrzést is – ellátásáról a Hivatal gondoskodott. Az Megállapodás V. 3. c) pontjában foglaltak alapján a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését a Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége végezte. A Bkr. 10. §-a alapján a Hivatal által működtetett monitoring rendszert a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a Megállapodásban foglaltak alapján működtették.

II. A mérleg ellenőrzésének tapasztalatai:

Az utolsó helyszíni ellenőrzés időpontjában, 2017. március 9-én a mérleg ellenőrzésére nem kerülhetett sor a vezetői összefoglalóban leírtak miatt. A II. negyedévi mérlegjelentéshez kapcsolódóan kiválasztott mintatételek ellenőrzése és főkönyvi nyilvántartással való megalapozása, a gyorsjelentés főkönyvi kivonattal való összevetése és a részletező nyilvántartásokkal való megalapozása során értékeltük a mérleghez kapcsolódó könyvvezetés és adatszolgáltatás megfelelőségét, szabályszerűségét.

A II. negyedévi mérlegjelentéshez kiválasztott mintatételek (bizonylatok) feltöltésre kerültek a KEP felületére. Valódiságukról a helyszíni ellenőrzés során meggyőződtünk, azokat az eredeti papír formátumú bizonylatokkal vetettük össze.

A II. negyedévi mérlegjelentés főösszege:	1 301 688 Ft
A LÉK-et a felmért kockázatok 75%-ában határoztuk meg.	
A jelentős hiba (JEK) összege a mérlegfőösszeg 2%-a:	26 034 Ft
A lényegességi küszöb összege a JEK összegének 75%-a:	19 525 Ft

A II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzés során a vizsgált minták száma:	30 db mintatétel
A mintavételek között hibát tartalmaz:	-
A hibát tartalmazó minták aránya (hibát tartalmazó minta/összes minta):	0%

A vizsgált minták alapján az ellenőrzés meggyőződött a II. negyedévi időközi mérlegjelentés alátámasztásának szabályszerűségről, melynek eredménye az alábbi táblázat alapján kerül bemutatásra:

Vizsgálati szempont	Hibaszázalék (%)
1. Egyes vagyonrészek fizikai létezése (Létezés)	0
2. A vagyonrészek tulajdonviszonyairól, azok feletti rendelkezési jogok és azokhoz kapcsolódó kötelezettségek (Tulajdonviszonyok)	0
3. A vagyonrészekhez kapcsolódó gazdasági események előfordulása, megtörténte, létezése (Létezés)	0
4. A vagyon bemutatásának és változásainak teljessége (Teljesség)	0
5. A vagyon megfelelő értékelése (Értékelés)	0
6. A vagyonban bekövetkező változások mérése (Pontosság)	0
7. A vagyonrészek helyes besorolása, bemutatása (Megjelenítés, bemutatás)	0

A II. negyedévi időközi mérlegjelentéssel kapcsolatban az ellenőrzés nem tárt fel hibát.

A gyorsjelentés 2017. február 17-én került „jóváhagyott" státuszú állapotba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérlegsorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek, a gyorsjelentés nem tartalmaz eltérést. **Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a gyorsjelentés nem tartalmaz jelentős összegű hibát.**

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó leltár a mérlegkészítés az utolsó helyszíni ellenőrzés időpontjáig (2017. március 9-e) elkészült, amely az alátámasztó főkönyvi kivonattal együtt feltöltésre került a KEP felületére is. A gyorsjelentés mérlegsorainak záró értékei (570 118 Ft) a leltár értékeivel megegyeznek. A leltár szerint számított főösszeg: 570 118 Ft.

III. A költségvetési jelentés ellenőrzésének tapasztalatai:

Az ellenőrzésre a II. negyedévi időközi költségvetési jelentéshez kapcsolódóan kiválasztott mintatételek ellenőrzése és főkönyvi nyilvántartással való megalapozása, továbbá a IV. negyedévi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal való összevetése és a részletező nyilvántartásokkal való vizsgálatával került sor.

A II. negyedévi mérlegjelentéshez kiválasztott mintatételek (bizonylatok) feltöltésre kerültek a KEP felületére. Valódiságukról a helyszíni ellenőrzés során meggyőződtünk, azokat az eredeti papír formátumú bizonylatokkal vetettük össze.

A II. negyedévi költségvetési jelentés kiadási főösszege:	78 649 Ft
A LÉK-et a felmért kockázatok 75%-ában határoztuk meg.	
A jelentős hiba (JEK) összege a kiadási főösszeg 5%-a:	3 932 Ft
A lényegességi küszöb összege a JEK összegének 75%-a:	2 949 Ft
A II. negyedévi költségvetési jelentés ellenőrzés során a vizsgált minták száma: mintatétel	21 db
A mintavételek között hibát tartalmazott:	1 db
A hibát tartalmazó minták aránya (hibát tartalmazó minta/összes minta):	4,8 %

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági eseményeinek elszámolása a költségvetési jelentés megfelelő sorában szerepelt. Az előirányzatokban bekövetkezett változások alátámasztottak. Teljesítések elszámolása szabályszerű bizonylatokkal alátámasztott. A bevételek elszámolása során a követelés állomány dokumentumokkal alátámasztott. A bevételek teljesítésének elszámolása szabályszerű bizonylatokkal alátámasztott.

A II. negyedévi költségvetési jelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó 1 mintánál megállapította az ellenőrzés, hogy a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton reprezentációs kiadást számoltak el. Az ellenőrzés a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában az elszámolás javítását javasolta. A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke észrevételében kifejtette, hogy a vizsgált tétel nyilvános rendezvényen nyújtott, a az Szja tv. 1. mellékletének 8.35. szerinti adómentes szolgáltatás volt, melyet a rendezvény dokumentumai alapján az ellenőrzés elfogadott.

A II. negyedévi költségvetési jelentés ellenőrzése a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos hibát nem tárt fel.

A IV. negyedévi időközi költségvetési jelentés 2017. február 23-án került „pénzügyileg jóváhagyott" státuszú állapotba a KGR K11 rendszerben. **A IV. negyedévi időközi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.**

IV. Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai

Nem releváns, a vizsgálat időpontjában nem állt rendelkezésre adat, a beszámoló nem került *"feladott"*státuszba a jelentés tervezet véglegezéséig, 2017. március 17-ig.

V. Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai

Nem releváns, a vizsgálat időpontjában nem állt rendelkezésre adat, a beszámoló nem került *"feladott"*státuszba a jelentés tervezet véglegezéséig, 2017. március 17-ig.

VI. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedési tapasztalatai:

A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat a belső kontroll rendszerrel kapcsolatos hibákat nem tartalmazott. A II. negyedévi mérlegjelentéshez kapcsolódó hibát az ellenőrzés nem tárt fel. A II. negyedévi költségvetési jelentéshez kapcsolódó minták esetében feltárt hiba esetében az ellenőrzés elfogadta a Nemzetiségi Önkormányzat elnökének a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatához megküldött észrevételében foglaltakat.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

I. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke intézkedjen, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata tartalmazza a Nek tv. 80. § (2) bekezdés előírása szerint a megkötött együttműködési megállapodásban rögzített működési feltételeket.

II. Az időközi mérlegjelentés és a mérleg ellenőrzése alapján javasolt intézkedések:

—

III. Az időközi költségvetési jelentés ellenőrzése alapján javasolt intézkedések:

—

Intézkedés végrehajtásának határideje: **2017. szeptember 30.**

Melléklet:

1. melléklet Mintavételek értékelése táblázat
2. melléklet Teljességi nyilatkozat

Készült 2 eredeti példányban.

A lezárt ellenőrzési jelentés és mellékleteinek egy eredeti példánya a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest megyei Igazgatóság Államháztartási Irodáján az ellenőrzés iratanyagában hozzáférhető.

Eredetiben kapják:
1. eredeti példány: Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda
2. eredeti példány: Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat (Váczi Péter elnök, 1201 Budapest Kossuth Lajos tér 1.)

Másolatban kapják:
1. másolat példány: Nemzetgazdasági Minisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

Budapest, 2017. április „ 21. „

.....	.....	.....
Kádárkuti Zsolt	Horváth Emese	Sándor Erika
vizsgálatvezető	ellenőr	ellenőr
.....	.....	
Brebán Andrea	Honfi Judit Zita	
ellenőr	ellenőr	

Budapest, 2017. „ 04. 21. ”

Az ellenőrzési jelentést jóváhagyom:

.....
Kasza Ildikó
irodavezető

Budapest, 2017. „ 04. 21. ”

.....
Sebestyén Gabriella
igazgató

Záradék:

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem.
Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.
Az aláírt intézkedési tervet, az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 8 napon belül a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóságnak megküldöm.

Budapest, 2017. „május 10.”

.....
dr. Demjanovich Orsolya
jegyző

.....
Váczi Péter
elnök

Mintavételek értékelése
Időszak: 2016. év

1. melléklet

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyveles-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltató megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Ütlap száma	Ütlap sorának száma	Ütlap sorának megnevezése	Ütlap oszlopának száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettség-vállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvelési/ nyilvántartási számla száma (minta tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, Jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, bemutatás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közösen megállapítások és javaslatok tablázata Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelentés Minta értékelése: megfelelő /intézkedési igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
01 19 1	IKJ	2016.06.hó	01	19	Külső személyi juttatások	5	4/2016 (II.12.) ONO sz. határozat	költségvetési határozat, előirányzat könyvelés főkönyvi naplója	Ér. el. Repi 2016/1	I					5081000	5081000	051231	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 21 1	IKJ	2016.06.hó	01	21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (+22+ +28)	5-10	003/2016., S86806-00001., S86806-00002.	KIRA összesítő a 2016. január hónap számfejtett adatairól, bankszámla értesítő, kiadási utalvány, 1698 A havi bevallás	Egészségügyi hozzájárulás költségei				I	I	7000	7000	052304	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 21 2	IKJ	2016.06.hó	01	21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (+22+ +28)	5-10	003/2016., S86806-00001., S86806-00002.	KIRA összesítő a 2016. január hónap számfejtett adatairól, bankszámla értesítő, kiadási utalvány, 1698 A havi bevallás	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemad				I	I	4000	4000	052307	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 32 1	IKJ	2016.06.hó	01	32	Készletbeszerzés	5-10	0000004, K68006-00002., K68006-00002.,S16806-00001., VLIEA824460., KFSEA3216864., A11800004010577000 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	papírtányér			I	I	I	330	330	053123	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 32 2	IKJ	2016.06.hó	01	32	Készletbeszerzés	5-10	0000004, K68006-00002., K68006-00002.,S16806-00001., VLIEA824460., KFSEA3216864., A11800004010577000 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	műanyag kanál			I	I	I	325	325	053123	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 32 3	IKJ	2016.06.hó	01	32	Készletbeszerzés	5-10	0000004, K68006-00002., K68006-00002.,S16806-00001., VLIEA824460., KFSEA3216864., A11800004010577000 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	epsom nyomtató patron			I	I	I	5450	5450	053123	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 32 4	IKJ	2016.06.hó	01	32	Készletbeszerzés	5-10	0000004, K68006-00002., K68006-00002.,S16806-00001., VLIEA824460., KFSEA3216864., A11800004010577000 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.)	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	plakátsín, damil			I	I	I	10590	10590	053123	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 46 1	IKJ	2016.06.hó	01	46	Szolgáltatási kiadások	5-10	0000004, K68006-00002., K68006-00002.,S16806-00001., VLIEA824460., KFSEA3216864., A11800004010577000 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	marlenka sütemény			I	I	I	32890	32890	05337399	I	I	I	I	I	N	I	Reprezentációs kiadást számol el egyéb szolgáltatás igénybevételeként, amely nem felel meg a Ksz. Alapján	A Ksz. tartalmi előírásainak figyelembevétele a könyvelés során.	M
01 46 2	IKJ	2016.06.hó	01	46	Szolgáltatási kiadások	5-10	001/2016., T68006-00001	bankszámlaértesítő, kiadási utalvány	Bankkártyával kapcs. díj				I	I	9640	9640	05337399	I	I	I	I	I	I	M		-	M
01 46 3	IKJ	2016.06.hó	01	46	Szolgáltatási kiadások	5-10	004/2016., T68006-00003	bankszámlaértesítő, kiadási utalvány	Pénzforg. jut., forg. különdíj				I	I	4192	4192	05337399	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 46 4	IKJ	2016.06.hó	01	46	Szolgáltatási kiadások	5-10	005/2016., T68006-00005	bankszámlakértesítő, kiadási utalvány	Pénzforg. jut., forg. különdíj				I	I	4232	4232	05337399	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 60 1	IKJ	2016.06.hó	01	60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5-10	0000004, K68006-00002., K68006-00002.,S16806-00001., VLIEA824460., KFSEA3216864., A11800004010577000 003., 2016/PT1025., 9/2016 (IV.07.)	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	plakátsín, damil			I	I	I	10590	10590	053513	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alapfényezői							Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (ÁMJ/ÍKJ/ÁLJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap sorának száma	Űrlap sorának megnevezése	Űrlap oszlopának száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettség-vállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/ nyilvántartási számla száma (minta tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, Jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közbenső megállapítások és javaslatok táblázata Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelentés Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
01 60 2	BKJ	2016.06.hó	01	60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5-10	000004, K68006-00002, K68006-00002,S16806-00001, VLIEA8824461, KFSEA3216864, A11E00004(0537201 003)_ 2016/PT1025_ 9/2016. (IV.07.) ÖNO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	marlenka tütemény			I	I	I	32 890	32 890	053513	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 60 3	BKJ	2016.06.hó	01	60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5-10	000004, K68006-00002, K68006-00002,S16806-00001, VLIEA8824461, KFSEA3216864, A11E00004(0537200 003)_ 2016/PT1025_ 9/2016. (IV.07.) ÖNO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	papírtányér			I	I	I	330	330	053513	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 60 4	BKJ	2016.06.hó	01	60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5-10	000004, K68006-00002, K68006-00002,S16806-00001, VLIEA8824461, KFSEA3216864, A11E00004(0537200 003)_ 2016/PT1025_ 9/2016. (IV.07.) ÖNO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	műanyag kanál			I	I	I	325	325	053513	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
01 60 5	BKJ	2016.06.hó	01	60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5-10	000004, K68006-00002, K68006-00002,S16806-00001, VLIEA8824461, KFSEA3216864, A11E00004(0537200 003)_ 2016/PT1025_ 9/2016. (IV.07.) ÖNO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	epsom nyomtató patron			I	I	I	5 450	5 450	053513	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
02 32 1	BKJ	2016.06.hó	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5-8	008/2016., j68006-00006, ENTO/33/2016	bankszámlaértesítő, támogatói okirat, bevételi utalvány	2016. évi műk. tám. 2. részlet	I	I		I	I	195 421	195 421	0916302	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
02 32 2	BKJ	2016.06.hó	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5-8	007/2016., j68006-00005, ENTO/336/2016	bankszámlaértesítő, támogatói okirat, bevételi utalvány	2016. évi feladatalapú tám. 1. részlet	I	I		I	I	115 911	115 911	0916302	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
02 32 3	BKJ	2016.06.hó	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5-8	002/2016., J68006-00001 ENTO/33/2016	bankszámla értesítő, támogatói okirat, bevételi utalvány	2016. évi működési támogatás	I	I		I	I	195 421	195 422	0916302	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
02 32 4	BKJ	2016.06.hó	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5-8	006/2016., J68006-00004., Z1060266	bankszámla értesítő, támogatási szerződés, bevételi utalvány	2016. évi támogatás helyi önkormányzattó	I	I		I	I	800 000	800 000	0916307	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
04 23 5	BKJ	2016.06.hó	04	23	Belföldi finanszírozás bevételei	5-8	12/2016. (IV.29.)ÖNO sz. határozat, 021/2015., P001/025.,	12/2016.(IV.29.) ÖNO sz. határozat,könyvelési feladás, könyvelési napló, záró bankszámla értesítő (2015.12.31), záró pénztárnapló	2015. évi maradvány igénybevétele						74 000	73 561	0981313	I	I	I	I	I	I	M	-	-	M
A 49 1	IMJ	2016.II.n.év	01R-A	49	Ft/B/I Forintpénztár	3	000001, B68006-00001, H68006-00001,	pénztárjelentés 2016.01.01. nyitóegyenleggel, címletezésről	Nyitás Forintpénztár szla						27 530	27 530	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 2	IMJ	2016.II.n.év	01R-A	49	Ft/B/I Forintpénztár	4	K68006-00001, K68006-00001, 000003	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, felvigyzés	Váczi Péter előleg felvét				I	I	60 000	60 000	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 3	IMJ	2016.II.n.év	01R-A	49	Ft/B/I Forintpénztár	4	B68006-00003, B68006-00003	pénztár bevételi bizonylat, bevételi utalvány, mulatványok	Váczi Péter előleg elszámolás				I	I	60 000	60 000	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 4	IMJ	2016.II.n.év	01R-A	49	Ft/B/I Forintpénztár	4	B68006-00002, B68006-00002, X393772, 000002	pénztárbevételi bizonylat, bevételi utalvány, intézkedés, pénztárjelentés	kp felvét X393772				I	I	150 000	150 000	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 5	IMJ	2016.II.n.év	01R-A	49	Ft/B/I Forintpénztár	4	000004, K68006-00002, K68006-00002,S16806-00001, VLIEA8824461, KFSEA3216864, A11E00004(0537201 003)_ 2016/PT1025_ 9/2016. (IV.07.) ÖNO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	plakátsín, damil			I	I	I	8 339	8 339	3211	I	I	I	I	I	I	M			M

Pénzügyminisztérium Nemzetközi Önkormányzat
Irattári szám: 52/13-4

Mintavételek értékelése
Időszak: 2016. év

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/IMJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap sorának száma	Űrlap sorának megnevezése	Űrlap oszlopának száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli nyilvántartási számla száma (minta tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, Jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, bevezetés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közlemző megállapítások és javaslatok tablázata Minta értékelése: megfelelő /Intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelzés: Minta értékelése megfelelő, /Intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
A 49 6	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	marlenka sütemény			I	I	I	27 873	27 873	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 7	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	papírtányér			I	I	I	260	260	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 8	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	epsom nyomtató patron			I	I	I	4 291	4 291	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 9	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	plakátsín, damil			I	I	I	2 251	2 251	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 10	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	marlenka sütemény			I	I	I	5 017	5 017	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 11	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	papírtányér			I	I	I	70	70	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 12	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	műanyag kanál			I	I	I	69	69	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 49 13	IMJ	2016 II n év	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	4	1000034, K68006-10002., K68006-10002.,S16806-10001., VLIEA8824460., KF5EA3216864., A11800004/0577/001 003., 2016/PT1025., 9/2016. (IV.07.) ONO sz. határozat	pénztár kiadási bizonylat, kiadási utalvány, elszámolás előleggel, számla, rendezvény dokumentuma, önkormányzati határozat, pénztárjelentés	epsom nyomtató patron			I	I	I	1 159	1 159	3211	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 1	IMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3		bankszámla értesítő (2015. december 31., bankszámlaértesítő 2016. január 6.	Nyitás Költségvetési szla						46 031	46 031	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 2	IMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	009/2016., T68006-10005	bankszámlakértesítő. kiadási utalvány	Pénzforg. jut., forg. különdíj				I		4 232	4 232	33111	I	I	I	I	I	I	M			M

Pesterzsébeti Önkény Nemzetiségi Önkormányzat
Törzsszám: 520353

Mintavételek értékelése
Időszak: 2016. év

BPKI AIH 180-12 2017 melléklete

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IM/J/KJ/AIJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap soránk száma	Űrlap soránk megnevezése	Űrlap összpá-nak száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettség-vállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvelői/ nyilvántartási számla száma (minta tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdon-viszonyok, Jogok és kötelezett-ségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, bemutatás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közbenső megállapítások és javaslatok, tabtázata. Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelzelés: Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
A 52 3	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	005/2016. , T6B006-000004. X393772	bankszámlakivonat, kiadási utalvány, átvételezés	Számlák és házipénztár közötti pénzforga				I	I	150 000	150 000	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 4	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	007/2016. , J6B006-000005. , ENTO/33/2016	bankszámlakivonat, támogatói okirat, bevételi utalvány	2016. évi feladatalapú tám. 1. részlet				I	I	115 911	115 911	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 5	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	008/2016. , J6B006-000006. , ENTO/33/2016	bankszámlakivonat, támogatói okirat, bevételi utalvány	2016. évi műk. tám. 2. részlet				I	I	195 421	195 421	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 6	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	004/2016. , T6B006-000003	bankszámlakivonat, Kiadási utalvány	Pénzforg. jut., forg. különdíj				I		4 192	4 192	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 7	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	006/2016. , J6B006-000004. , Z1/0/0266	bankszámla értesítő, támogatási szerződés, bevételi utalvány	2016. évi támogatás helyi önkormányzattó	I	I	I	I	I	80 000	80 000	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 8	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	003/2016. , SK6B06-000001. , SK6B06-000002	KIRA összesítő a 2016 január hónap számfejtett adatairól, bankszámla értesítő, kiadási utalvány, 1608 A havi bevallás	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemad				I	I	4 000	4 000	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 9	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	003/2016. , SK6B06-000001. , SK6B06-000002.	KIRA összesítő a 2016 január hónap számfejtett adatairól, bankszámla értesítő, kiadási utalvány, 1608 A havi bevallás	Egészségügyi hozzájárulás költségei				I	I	7 000	7 000	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 10	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	007/2016. , J6B006-000001. , ENTO/33/2016.	bankszámla értesítő, támogatói okirat, bevételi utalvány	2016. évi működési támogatás				I	I	195 422	195 422	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 52 11	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	001/2016. , T6B006-000001	bankszámlakivonat, kiadási utalvány	Bankkártyával kapcs. díj				I		9 640	53	33111	I	I	I	I	I	I	M			M
A 185 1	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	185	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök indulaskori értéke és változásai	3		egyeztető leltár záró jegyzőkönyv 2015 évi mérleg alátámasztásához, 2015. évi főkönyvi kivonat	Nyitás Egyéb eszk. ind. értéke						1 408 579	1 408 579	4133	I	I	I	I	I	I	M			M
A 186 1	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	186	G/III Egyéb eszközök indulaskori értéke és változásai	8		egyeztető leltár záró jegyzőkönyv 2015 évi mérleg alátámasztásához, 2015 évi főkönyvi kivonat	Záró Egyéb eszk. ind. értéke						1 408 579	1 408 579	4133	I	I	I	I	I	I	M			M
A 187 1	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	187	G/IV Felhalmozott eredmény	3		egyeztető leltár záró jegyzőkönyv 2015 évi mérleg alátámasztásához, 2015 évi főkönyvi kivonat	Nyitás Felhalmozott eredmény						76 757	76 757	414	I	I	I	I	I	I	M			M
A 187 2	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	187	G/IV Felhalmozott eredmény	5; 8		egyeztető leltár záró jegyzőkönyv 2015 évi mérleg alátámasztásához, 2015 évi főkönyvi kivonat	Nyitás rendezése						1 258 261	1 258 261	414	I	I	I	I	I	I	M			M
A 189 1	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	189	G/VI Mérleg szerinti eredmény	5		egyeztető leltár záró jegyzőkönyv 2015 évi mérleg alátámasztásához, 2015 évi főkönyvi kivonat	Nyitás rendezése						1 258 261	1 258 261	416	I	I	I	I	I	I	M			M
A 189 2	ÁMJ	2016 II n év	01R-A	189	G/VI Mérleg szerinti eredmény	3		egyeztető leltár záró jegyzőkönyv 2015 évi mérleg alátámasztásához, 2015 évi főkönyvi kivonat	Nyitás MSZE						1 258 261	1 258 261	416	I	I	I	I	I	I	M			M

Budapest, 2017 január 4

ellenőrök

az ellenőrzött szerv vezetőjének aláírása

A másolat az eredetivel egyező

2017 APR. 21 15.

Magyar Államkincstár
Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság

dr. Dunajcsik Ottóné

Pesterzsébeti Önkormányzat

2. melléklet.

„10. számú iratminta – Teljességi nyilatkozat"

Magyar Államkincstár

Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Rpkh-III/480-11/2017
Rpkh.elpe/317/2017
Szám Melléklet: ...d.
Előadó:

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírottak ***Váczi Péter elnök*** és ***Dr. Demjanovich Orsolya jegyző*** büntetőjogi felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy

a Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat, PIR törzsszám: 520353 költségvetési szerv

képviseletében eljárva, a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága által a 2011. évi CXCV. törvény 68/B. § (1) bekezdés szerint lefolytatott 2016. költségvetési évre vonatkozó kincstári ellenőrzés céljából átadott – elektronikusan feltöltött – dokumentumok, legjobb tudomásunk szerint mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentjük továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Budapest, 2017. március 8.

.....
elnök

.....
jegyző

BUDAPEST XX. KERÜLET PESTERZSÉBET ÖRMÉNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA JEGYZŐJE

A másolat az eredetivel egyező

2017 ÁPR. 21 15.

Magyar Államkincstár
Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság