

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Emőd Város **Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. november 29. napján**, a Polgármesteri Hivatal tanácskozótermében megtartott üléséről.

Jelen vannak: Rémiás István elnök,
Kusztván Zsolt elnökhelyettes

Távolaradását bejelentette: Rémiás Gyula nemzetiségi képviselő

Meghívott: Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző
Hunyor Krisztina pénzügyi osztályvezető

Rémiás István elnök

Üdvözlí a megjelenteket, megállapítja, hogy Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2 tagja megjelent így az ülés határozatképes, azt megnyitja.

Javasolja, hogy a **jegyzőkönyv hitelesítője Kusztván Zsolt elnökhelyettes** legyen. Megkérdezi a Képviselő-testületet elfogadja-e a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot?

A Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyére tett javaslatot elfogadta.

Rémiás István elnök

Javaslatot tesz az ülés napirendi pontjaira. Javaslíja, hogy a meghívóban szereplő napirendeket tárgyalja meg a Képviselő-testület. Megkérdezi a testületet elfogadja-e a napirendi pontokat?

A Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az ülés napirendi pontjaira tett javaslatot az alábbiak szerint fogadta el:

Napirendi pontok:

1. Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása
Előterjesztő: LNÖ elnöke
2. Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződés (megállapodás) megtárgyalása
Előterjesztő: címzetes főjegyző
3. Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: LNÖ elnöke
4. Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadása
Előterjesztő: címzetes főjegyző

5. Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadása
Előterjesztő: LNÖ elnöke
6. Együttműködési megállapodás elfogadása
Előterjesztő: LNÖ elnöke
7. Egyebek

1. napirendi pont: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása
Előterjesztő: LNÖ elnöke

Rémiás István elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse a napirendet.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Tájékoztatja a testületet, hogy kincstári ellenőrzés van folyamatban az önkormányzatnál. Javaslatlalt élt a kincstár a szervezeti és működési szabályzat módosítására az elfogadás óta bekövetkezett jogszabályváltozások átvezetésére. Ismerteti a módosításokat. Megnevezésre került telephelyként az istvánmajori kultúrház, megjelölésre került elérhetőségként az e-mailcím, és a honlapcím. Tanácskozás rendje, jegyzőkönyvre vonatkozó szabályok tagolásra kerültek. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése a szabállyzattal kapcsolatban?

Kérdés nem hangzott el.

Rémiás István elnök

Megköszöni a tájékoztatást. Megkérdezi a testületet, hogy egyetért-e Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításával?

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2022.(XI.29.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását és azt a mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a szabályzat aláírására.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 113. §-ában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

I. Fejezet Általános rendelkezések

1. A nemzetiségi önkormányzat hivatalos megnevezése: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Lengyelül: Samorząd Mniejszości Polskiej
Rövidített neve: LNÖ
Székhelye, címe: 3432 Emőd, Kossuth tér 1.
Telephelye: 3432 Emőd, Lócsei utca 14.
e-mail: emodihiv@externet.hu
honlap: www.emod.hu
2. Az önkormányzat jelképeiről, kitüntetéseiről, azok odaítélésének feltételeiről, szabályairól, valamint az általa képviselt nemzetiség helyi ünnepeiről külön határozatot alkot.
3. A bélyegző szövege: a körbélyegző külső részén Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat, a kör közepén a Magyarország címere, alatta
Adószám: 15786120-2-05 található.
A bélyegző lenyomatát az 1. számú függelék tartalmazza.
4. Emőd Város Önkormányzata a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 80. §-a alapján biztosítja a nemzetiségi önkormányzat működésének személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. Ezen kötelezettsége körében teljesíti a 80. §. (1) bekezdésének a) –g) pontjaiban és a (2) bekezdésben foglalt kötelezettségeit. Emőd Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala – a helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat közötti közigazgatási szerződés alapján – segíti a nemzetiségi önkormányzat munkáját.

II. Fejezet A nemzetiségi önkormányzat jogállása, feladata, hatásköre

1. A nemzetiségi önkormányzat feladat- és hatásköreit az önkormányzat testülete gyakorolja. A testületet az elnök, akadályoztatása esetén az elnök-helyettes képviseli.
2. A nemzetiségi önkormányzat kötelező feladatot lát el, melyek felsorolását az Njtv. 115. §-a tartalmazza.

3. A nemzetiségi önkormányzat – a rendelkezésre álló források keretei között – önként vállalt feladatot is elláthat.
4. A nemzetiségi önkormányzat elnöke – az Njtv. 113. §-ában és a 114. §-ában felsorolt át nem ruházható hatáskörök kivételével – átruházott hatáskörben jogosult eljárni a nemzetiségi önkormányzatot érintő valamennyi ügyben.
5. Az átruházott hatáskör gyakorlásáról a testület elnöke a testületnek beszámol.

III. Fejezet

A nemzetiségi önkormányzat működése

1. A testület

1. A Képviselő-testület tagjainak száma : 3 fő.
A testület névsorát a 2. számú függelék tartalmazza.
2. A Képviselő-testület évente legalább 4 ülést köteles tartani.
3. A testületi ülés meghívóját a napirendi pontok írásos anyagaival együtt úgy kell kézbesíteni, hogy azt a testület tagjai és a meghívottak legalább 5 nappal az ülés előtt megkapják.
4. A Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete ülésének időpontjáról, helyéről és a megtartandó napirendekről a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján tájékoztatni kell a lakosságot.
5. A meghívónak tartalmaznia kell az ülés helyének és napjának, kezdési időpontjának, a napirendi pontoknak a megjelölését és az előterjesztők nevét.
6. A munkaterv előkészítéséről és összeállításáról az elnök gondoskodik a testület tagjaitól, a települési önkormányzat polgármesterétől és a nemzetiség számára szolgáltatást nyújtó intézmények vezetőitől kért javaslatok alapján.

2. A tanácskozási rend

1. A testületi ülést az elnök vezeti, akadályoztatása esetén az elnök-helyettes.
2. A meghívó szerinti napirend kiegészítésére, halasztására, törlésére bármelyik képviselő javaslatot tehet.
3. A napirendi pontok sorrendjét az alábbiak szerint határozza meg:
 - a) határozati javaslatok
 - b) közérdekű kérdések, bejelentések és javaslatok,
 - c) tájékoztatók
 - d) egyéb
4. A testület elé előterjesztést tehetnek:
 - a) elnök, elnökhelyettes,
 - b) a képviselő

5. A tárgyalat napirendi pontokat érintő ügyrendi kérdésben bármelyik képviselő bármikor szót kérhet.
6. A képviselőnek a napirendhez való felszólalására az elnök adja meg a szót jelentkezésük sorrendjében.
7. Ha a napirendi ponthoz több felszólaló nincs, az elnök a vitát lezárja. Az elnök az előterjesztések felett külön-külön nyit vitát. A vita lezárását bármelyik képviselő javasolhatja. E kérdésben a testület vita nélkül, egyszerű szótöbbséggel azonnal dönt.
8. A képviselő-testületi ülésen:
 - az elnök határozza meg a vita és a hozzászólás rendjét
 - a javaslatok megtárgyalásánál külön-külön rendel el szavazást a vitában elhangzó módosító javaslatokról
 - a képviselő-testület ülésén egy-egy hozzászólás időtartama nem lehet több 3 percnél,
 - ugyanez vonatkozik az interpellációkra és az arra adandó válasza is azzal, hogy a viszontválaszokra csak két ízben van helyük
 - a napirendi pontok tárgyalása során, a képviselőkön és a tanácskozási joggal meghívottakon kívül az elnök indokolt esetben hozzászólási jogot adhat olyan személynek is, aki egyébként nem rendelkezik tanácskozási joggal.
9. A testületi ülés jegyzőkönyve magyar nyelven készül.
10. A települési nemzeti önkormányzat testülete évente egy közmeghallgatást tart.

3. A döntéshozatal szabályai

1. A testület akkor határozatképes, ha a nemzeti önkormányzati képviselők több, mint a fele jelen van.
2. A nemzeti önkormányzat döntéshozatalából kizárható az, akit vagy akinek a hozzátartozóját az ügy személyesen érinti. A kizárásra vonatkozó szabályokat az Njtv. 94. §-a tartalmazza.
3. A testület egyszerű szótöbbséggel hozza meg a döntést.
4. A testület minősített többséggel meghozott döntése szükséges az Njtv. 92. § (4) bekezdésében felsorolt esetekben.
5. A minősített többséghez a megválasztott képviselők több mint felének, 2 képviselőnek az egybehangzó szavazata szükséges.
6. A Lengyel Nemzeti Önkormányzat tanácskozási jogot biztosít és meghívja az ülésére:
 - a települési önkormányzat polgármesterét

4. Jegyzőkönyv

1. A testületi ülésről jegyzőkönyvet kell készíteni, magyar nyelven.
2. A jegyzőkönyv tartalmazza az Njtv. 95. § (2) bekezdésében meghatározottakat.

3. A jegyzőkönyvet az ülést vezető elnök és a testület által a képviselők közül kijelölt jegyzőkönyv – hitelesítő írja alá.

IV. Fejezet

A testület tagjai és jogállásuk

1. A nemzetiségi önkormányzati képviselők

1. A nemzetiségi önkormányzat képviselői, mint a testület tagjai nemzetiségi ügyekben az adott nemzetiség érdekeit képviselik. Részt vesznek a nemzetiségi önkormányzat testületi döntéseinek előkészítésében, a döntésben és a végrehajtás megszervezésében.

2. A nemzetiségi önkormányzati képviselő megbízatása, jogai és kötelezettségei a megválasztásával keletkeznek, jogai és kötelezettségei a megbízatás megszűnésével szűnnek meg. Ezeket a jogokat és kötelezettségeket az Njtv. 101. §-a tartalmazza.

2. A nemzetiségi önkormányzat elnöke, elnök-helyettese

1. Az elnök, elnök-helyettes társadalmi megbízatásban látja el feladatát.

2. A testület az elnöknek, elnök-helyettesnek, tagjának tiszteletdíjat nem állapít meg.

3. A testület az elnök helyettesítésére, munkájának segítésére elnökhelyettest választ. Az elnökhelyettes az elnök akadályoztatása esetén ellátja az elnök feladatait.

4. A nemzetiségi önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének, képviselőjének vagyonnyilatkozatait Rémiás István és Kusztván Zsolt képviselők tartják nyilván és ellenőrzik.

V. Fejezet

A nemzetiségi önkormányzat költségvetése, vagyona

1. A nemzetiségi önkormányzat vagyona a nemzetiségi közügyek ellátását szolgálja.

2. Az önkormányzati gazdálkodás biztonságáért a testület, szabályszerűségéért az elnök felel.

3. A nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról Emőd Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala gondoskodik.

4. A testület saját hatáskörben – a jogszabályi keretek között – határozza meg a költségvetését és a zárszámadását, a rendelkezésre bocsátott források felhasználását, törzsvagyona körét.

VI. Fejezet
Záró rendelkezések

1. A Szervezeti és Működési Szabályzat 2022. december 1. napján lép hatályba.
2. A Szervezeti és Működési Szabályzat hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 11/2019. (X. 28.) határozattal elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzata.
3. A Szervezeti és Működési Szabályzatot Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 9/2022. (XI.29.) határozattal hagyta jóvá.

Emőd, 2022. november 29.

LNÖ elnöke sk.

Bélyegző lenyomata:

Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

Elnök: Rémiás István

Elnökhelyettes: Kusztván Zsolt

Nemzetiségi képviselő: Rémiás Gyula

2. napirendi pont: Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződés (megállapodás) megtárgyalása
Előterjesztő: címzetes főjegyző

Rémiás István elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse a napirendet.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete korábbi ülésén elfogadta ezt a Közigazgatási szerződést, mely azokat a kötelezettségeket rögzíti, amelyeket a törvény megállapít. A nemzetiségi önkormányzat működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket az önkormányzatnak biztosítania kell. Korábban együttműködési megállapodás volt a neve, most közigazgatási szerződés lett. Kiegészítésre került azzal, hogy a jegyzőkönyv Kormányhivatal felé továbbítása a hivatal feladata. Eddig ez nem szerepelt benne, de a gyakorlatban így alkalmaztuk. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése ezzel kapcsolatban?

Kérdés nem hangzott el.

Rémiás István elnök

Megkéri a testület tagjait, hogy aki egyetért Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződés (megállapodás) elfogadásával az kézfelemeléssel jelezze.

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
10/2022.(XI.29.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződés (megállapodás) megtárgyalása

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződést, azt a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a Közigazgatási szerződés aláírására.

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

Határidő: azonnal

Közigazgatási szerződés

Amely létrejött egyrészről **Emőd Város Önkormányzata** (Képviseli: Fekete Tibor polgármester) székhely: 3432 Emőd, Kossuth tér 1., törzsszám: 725745, adószám: 15725747-2-05 (továbbiakban önkormányzat)

Másrészről **Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata** (Képviseli: Rémiás István elnök) székhelye: 3432 Emőd, Kossuth tér 1., törzsszám: 786124, adószám: 15786120-2-05, (továbbiakban nemzetiségi önkormányzat) között, az alulírott helyen és időben, a következő feltételekkel.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 80. §-a alapján Emőd Város Önkormányzata és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata együttműködési szabályait jelen közigazgatási szerződésben (továbbiakban: szerződés) rögzítik.

A megállapodás jogi háttérszabályozása:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (Mötv.)
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, (Nek. tv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet. (továbbiakban: Ávr.)

A szerződés részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

I. A nemzetiségi önkormányzat működése személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása

1. Az önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat részére havonta igény szerint, de legalább 32 órában ingyenesen biztosítja az önkormányzati feladat ellátásához a helyiséghasználatot és eszközöket. Az önkormányzat a helyiség, valamint a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségeket és fenntartási költségeket viseli. A helyiséghasználat biztosítása Emőd Város Önkormányzat Kossuth tér 1. szám alatti épületében történik.
2. A helyiség, a berendezési- és felszerelési tárgyak fenntartásával, karbantartásával, működtetésével kapcsolatos rezszi- és egyéb költségek az Önkormányzatot terhelik.
3. A nemzetiségi önkormányzat az eszközöket és a helyiséget kizárólag alapfeladatának ellátásához szükséges mértékben veheti igénybe, azokat a rendes és ésszerű gazdálkodás szabályai szerint, a jó gazda gondosságával kezelheti, a használat jogát az önkormányzat érdekeit kímélve gyakorolhatja.

4. Az önkormányzat az Emődi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: hivatal) útján biztosítja a nemzetiségi önkormányzat részére a nemzetiségi önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról, ennek keretében feladata:
- a) a testületi ülések előkészítése, különösen a meghívók, az előterjesztések, valamint a testületi ülések jegyzőkönyvei esetében, továbbá a jegyzőkönyvek benyújtásában való közreműködés és valamennyi hivatalos levelezés előkészítése és postázása,
 - b) a testületi döntések és a tisztségviselők döntéseinek előkészítése, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatok ellátása,
 - c) a helyi nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, iratkezelési feladatok ellátása,
 - d) jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatának biztosítása.
5. A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületi ülésein a jegyző, vagy annak- a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő- megbízottja részt vesz és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel, továbbá a nemzetiségi önkormányzat kérésére szakmai segítséget nyújt annak ülésén és azon kívül is a nemzetiségi önkormányzat működését érintően.
6. A nemzetiségi önkormányzati képviselő vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségével kapcsolatos feladatok ellátására a jegyző a hivatalban biztosítja a vagyonynyilatkozat őrzését.
7. A 4. pontban felsorolt feladatok ellátásához kapcsolódó költségeket Emőd Város Önkormányzat viseli, a helyi nemzetiségi önkormányzat tagja és tisztségviselője telefonhasználata költségeinek kivételével.

II. A költségvetés elkészítésnek és elfogadásának rendje.

1. A jegyző a Pénzügyi Osztály kijelölt ügyintézőjével készíti elő a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete elé. A nemzetiségi önkormányzat képviselő testülete megtárgyalja, és önálló határozatában elfogadja a nemzetiségi önkormányzat költségvetését.
2. A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkesztésére az Áht. és az Ávr. rendelkezéseit kell megfelelően alkalmazni. A költségvetési határozat – tervezet beterjesztésének határideje az Áht. rendelkezései szerint meghatározott időpont.

3. A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítése során a jegyző – a pénzügyi osztályvezető útján – a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állását követően – közli a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökével, tárgyév január 15-ig.
4. A helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat elemi költségvetéséről a határozat-tervezet a nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testülete elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Magyar Államkincstár területileg illetékes szervéhez (a továbbiakban: Államkincstár). A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért a hivatal pénzügyi osztályvezetője a felelős.
5. Az önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan döntési jogosultsággal nem rendelkezik.
6. A önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, továbbá egymás kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért nem felelős.

III. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

1. A nemzetiségi önkormányzat előirányzatai kizárólag a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.
Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát, melyről a nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testülete dönt.
2. A nemzetiségi önkormányzat által végrehajtott előirányzat változásának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő.
3. Az előirányzatok módosítására vonatkozóan be kell tartani az Áht. előírásait.

IV. Költségvetési információ – és adatszolgáltatás rendje

A polgármesteri hivatal ellátja a nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatokat. A feladat ellátásával kapcsolatos jogosultságokat és kötelezettségeket a gazdálkodás rendjét szabályozó belső szabályzatában a helyi nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan szabályozza. A belső szabályzatok megismerését a nemzetiségi önkormányzat elnöke és gazdálkodási feladattal megbízott ügyintéző aláírásával igazolja.

Az adatszolgáltatáshoz az elnök a költségvetési határozatot és annak módosításait a Képviselő-testületi döntést követően haladéktalanul (3 napon belül) megküldi a Pénzügyi Osztály kijelölt ügyintézője részére (munkaköri leírás szerint).

Az elnök adatot szolgáltat a statisztikai adatszolgáltatásban megjelölt határidőt megelőző 5. napig, azzal, hogy a jegyző tárgyév február 15-ig megküldi az elnök részére a statisztikai adatszolgáltatás határidőit.

V. A költségvetési gazdálkodás rendjei

1. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a hivatal Pénzügyi Osztálya látja el a munkaköri leírásban foglaltak szerint. A helyi nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodásával összefüggő döntési hatáskörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának rendjét, felelőseinek és a helyettesítés rendjének a meghatározását a hivatal szabályzata tartalmazza.

2. Kötelezettségvállalás rendje

- A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában szereplő előirányzatai terhére kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke /vagy/ az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő vállalhat kötelezettséget. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben írásban történhet.
- A kötelezettségvállalásért a nemzetiségi önkormányzat tartozik helytállni.
- A kötelezettségvállalás során be kell tartani az Áht. és Ávr. előírásait.
- A nemzetiségi önkormányzat naprakész kötelezettségvállalásának nyilvántartásáról a hivatal Pénzügyi Osztályának ügyintézője gondoskodik (munkaköri leírás szerint).

3. Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése

- A nemzetiségi önkormányzat nevében vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a jegyző által írásban kijelölt a hivatal állományában tartozó köztisztviselő írásban jogosult. (munkaköri leírás szerint)
- A pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződni arról, hogy
 - a) a szükséges szabad előirányzat rendelkezésre áll, a befolyt vagy a megtervezett és várhatóan befolyó bevétel biztosítja a fedezetet,
 - b) a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll, és
 - c) a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.
- Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előző bekezdésben előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatni kell a kötelezettségvállalót.
- A pénzügyi ellenjegyzésre vonatkozóan be kell tartani az Áht. és az Ávr. vonatkozó rendelkezéseit.

4. Érvényesítés

Érvényesítést a jegyző megbízása alapján pénzügyi, számviteli szakképesítésű ügyintéző végzi az Ávr-ben meghatározottak szerint. (a hatályos szabályzat alapján)

5. Teljesítési igazolás

A teljesítés igazolására a nemzetiségi önkormányzat nevében az elnök, vagy megbízása alapján nemzetiségi képviselő írásban jogosult.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Nem kell teljesítésigazolást végezni a más fizetési kötelezettségének a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség alapján.

6. Utalványozás

Utalványozásra a nemzetiségi önkormányzat elnöke /vagy/ az általa írásba felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet.

Az utalványozás az Áht. és az Ávr. előírásai szerint történik, a hatályos szabályzatok alapján.

7. Összeférhetlenségi követelmények

- A nemzetiségi önkormányzat tekintetében a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.
- A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységet a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója vagy maga javára látná el.
- A hivatalnál a pénzügyi osztályvezető kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésére, utalványozásra jogosult személyektől és aláírás mintájukról a hivatal szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.
- A nemzetiségi önkormányzat elnökét érintő kifizetések esetén a nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese jogosult a kötelezettségvállalásra.

VI. A nemzetiségi önkormányzat számlavezetése és pénzkezelése

1. A nemzetiségi önkormányzat önálló pénzforgalmi számlát vezet. A számla feletti rendelkezési jogosultakról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.
2. A nemzetiségi önkormányzat döntése alapján a forrása terhére:
 - a) fizetési számlájához kapcsolódóan alcímű számlákat (a központi költségvetésből folyósított hozzájárulások, támogatások jogszabályban meghatározott esetben; rövid lejáratú betétei elkülönítésére szolgáló alszámla; egyéb, meghatározott célú pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámla és programonként az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására szolgáló alszámla).
 - b) letéti pénzeszközök kezelésére letéti számlát,
 - c) devizabetét számlát vezethet.

3. A nemzetiségi önkormányzat házipénztára hivatal pénztárkezelési szabályainak megfelelően kerül kezelésre. (a hivatal pénzügyi ügyintézője kezeli a munkaköri leírásban foglaltak alapján)

VII. Vagyoni és számviteli nyilvántartás, adatszolgáltatás rendje

1. A nemzetiségi önkormányzat vagyoni és számviteli nyilvántartásait a hivatal elkülönítetten vezeti.
2. A nemzetiségi önkormányzati törzskönyvi nyilvántartásában szereplő adatok változásával kapcsolatos bejelentést az Államkincstár felé hivatal törzskönyvi nyilvántartás kezelésével megbízott ügyintézője látja el a nemzetiségi önkormányzat elnöke által biztosított dokumentum alapján.
3. A nemzetiségi önkormányzat felhatalmazza a hivatal Pénzügyi Osztályának kijelölt ügyintézőjét, hogy az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatás érdekében az Államkincstár által biztosított rendszerekbe elektronikus úton adatot szolgáltatasson.
4. A szolgáltatott adatok valódiságáért a nemzetiségi önkormányzat elnöke a felelős.

VIII. A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés

A hivatal a nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységet, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert. A nemzetiségi önkormányzat részt vesz a belső ellenőrzés értékeléséről készülő éves beszámoló – rá vonatkozó részének – elkészítésében, amit a hivatal jegyzője készít el.

A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését az Educator Audit Tanácsadó és Oktatási Bt. (3525 Miskolc, Sellő u. 23.) látja el.

IX. Záró rendelkezések

A szerződés 2022. december 1. napjától lép hatályba és az ebben foglaltakat e naptól kezdve kell alkalmazni.

A szerződés aláírásával hatályát veszti a 2019. december 1. napjától hatályban lévő szerződés.

Emőd, 2022. november 29.

Fekete Tibor sk.
polgármester

Rémiás István sk.
LNÖ elnök

Záradék: a közigazgatási szerződést Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 120/2022.(X.27.) határozatával, Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 10/2022.(XI.29.) határozatával hagyta jóvá.

3. napirendi pont: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: LNÖ elnöke

Rémiás István elnök

A lengyel nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására tesz javaslatot az előterjesztett határozati javaslat szerint. Megkérdezi, hogy van-e kérdés ezzel kapcsolatban?

Kérdés nem hangzott el.

Rémiás István elnök

Megkéri a testület tagját, hogy amennyiben egyetért a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításával azt kézfelemeléssel jelezze.

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
11/2022.(XI.29.) határozata**

Tárgy: az Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat a 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Bevétel

2021. évi maradvány igénybevétele	268.383.- Ft
2022. évi működési támogatás	1.040 000.- Ft
2022. évi feladatalapú támogatás	309.296.- Ft
Istvánmajor napja támogatás	300.000.- Ft
Látogatás őseink földjére	400.000.- Ft
Tábor	800.000.- Ft
Közösségi Házunk fűtőkorszerűsítése	2.000.000.- Ft
Összesen:	5.117.679.- Ft

Kiadás

Személyi juttatások	395.157.- Ft
Munkaadót terhelő járulékok	117.394.- Ft
Irodaszer, nyomtatvány	1.000.- Ft
Egyéb anyag	642.046.- Ft
Internet díj	72.000.- Ft
Szállítás	528.725.- Ft
Egyéb szolgáltatás	254.509.- Ft
Kiküldetések kiadása	210.320.- Ft
Műk. célú előzetesen felszámított ÁFA	382.904.- Ft
Egyéb dologi	423.624.- Ft

Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	50.000.- Ft
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	40.000.- Ft
Beruházás	1.574.803.- Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	425.197.- Ft
Összesen:	5.117.679.- Ft

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
Határidő: azonnal

4. napirendi pont: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: címzetes főjegyző

Rémiás István elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse a napirendet.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Tájékoztatja a testületet, hogy ez egy kötelező napirend, minden költségvetési szervnek belső ellenőrzést kell lefolytatnia. A belső ellenőr kockázat elemzést végzett, mely alapján a lengyel nemzetiségi önkormányzatnál a következő területeket javasolta ellenőrizni: kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás. Megkérdezi a testületet, van-e javaslata az ellenőrzési területek kiegészítésére.

Javaslat nem hangzott el.

Rémiás István elnök

Köszöni a tájékoztatást. Megkérdezi a testületet elfogadja-e Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét?

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 12/2022.(XI.29.) határozata

Tárgy: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a 2023. évre szóló belső ellenőrzési tervet a határozat 1-2. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

Kockázatelemzés
a 2023. évi ellenőrzési tervhez

Kockázatelemző táblázatok

Jelmagyarázat a kockázatelemző táblázatokhoz:

A = alacsony kockázat

K = közepes kockázat

M = magas kockázat

1. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata az Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, rendelkezik-e a szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással, hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	M
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
A gazdálkodási szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, kötelezettségvállalás	M	K	K

pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás, teljesítés igazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya			
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

- A kötelezettségvállalással, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésével, az utalványozással, az érvényesítéssel és a teljesítés igazolással kapcsolatos szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, a teljesítés igazolás szabályainak érvényesülése.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

2. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezés, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az államháztartási számvitelről szóló	M	K	M

kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.			
A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.	M	K	M
A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.	M	A	K
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	K	K	K
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

3. A házipénztári pénzkézelés szabályainak érvényesülése Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkézelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzkezelési szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

4. Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy Emőd Város Önkormányzata biztosítja-e a Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározottakat, szabályozottak-e a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő kötelezettség vállalási, pénzügyi Emőd Város Önkormányzata és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat a Nektv. által előírt megállapodással, annak tartalma megfelel-e a

jogszabályi előírásoknak, hogyan történik Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, pénzügyi, számviteli feladatainak ellátása, az állami költségvetési támogatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e átadásra a nemzetiségi önkormányzat részére, a működési költségvetési, valamint a feladatalapú költségvetési támogatás felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, biztosított volt-e a gazdálkodás biztonsága, szabályszerűsége.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása	M	K	M
A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése	M	K	M
A Nektv. által előírt megállapodás tartalma	M	K	K
A támogatások szabályszerű felhasználása	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése.
- A Nektv. által előírt megállapodás tartalma.
- A támogatások szabályszerű felhasználása.

5. A leltározási feladatok ellátásának ellenőrzése Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott – a leltározási és selejtezési feladatokhoz kapcsolódó – számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az szervezet rendelkezik / nem rendelkezik az előírt szabályzatokkal.	M	K	M
A számlarend megfelelően / nem megfelelően rögzíti a könyvviteli elszámolással kapcsolatos szabályokat.	M	K	M
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek / nem tettek eleget.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések megfelelő / nem megfelelő hatékonysággal működnek.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

6. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvjárási és költségsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	M
Folyamatok ellenőrzése			
A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	K
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak	M	K	M

átvétele, illetve teljesítésigazolása			
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

7. A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok szükség szerinti aktualizálása.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	K	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	M	K	M
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzattal	M	K	K

A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el	M	K	M
A szabályzatok aktualizálása nem történt meg	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabállyal.
- A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el.
- A szabályzatok aktualizálása nem történt meg.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata kockázati megítélése a rendelkezésre álló információk alapján történt. A 2023. évi ellenőrzési terv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása a nemzetiségi önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az előzetes környezeti elemzés alapján a belső ellenőrzési fókusz 2023. évre:

- az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen folytatott gazdálkodás,
- a működés szabályozottsága, a rendelkezések betartása, az esetleges szabályozatlan területek feltárása,
- a működésben rejlő tartalékok feltárása, a feladatellátás hatékonyságának és az eredményességének további lehetőségei,
- a működésre hatást gyakorló változások, fejlesztések.

Az azonosított és a működés szempontjából fontos néhány folyamat elemzése eredményeként 2023. évre ellenőrzési témaként az alábbi került kijelölésre:

1. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata az Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál.

Emőd, 2022. november 22.

Tóthné Bodnár Irén sk.
Címzetes Főjegyző

**A 12/2022. (IX.29.) határozat melléklete
2. melléklet**

**Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi ellenőrzési terve**

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata az Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál	<u>Az ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy – megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, – rendelkezik-e az ellenőrzött szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással, – hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok. <u>Módszerei:</u> Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2022.01.01-2022.12.31.	– A kötelezettségvállalással, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésével, az utalványozással, az érvényesítéssel és a teljesítés igazolásával kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása. – A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, a teljesítés igazolás szabályainak érvényesülése. A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	2023. II. negyedév Jelentés elkészítésének határideje: 2023. június 30.	3 ellenőri nap

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Kockázatelemző táblázatok 2022. november 22.	Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2022. november 22.

- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 0 ellenőri nap
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: 0 ellenőri nap
- a képzésekre tervezett kapacitás: 0 ellenőri nap
- az egyéb tevékenységek: 0 ellenőri nap

Emőd, 2022. november 22.

Tóthné Bodnár Irén sk.
Címzetes Főjegyző

5. napirendi pont: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadása

Előterjesztő: LNÖ elnöke

Rémiás István elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse az előterjesztést.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Tájékoztatja a testületet, hogy a nemzetiségi önkormányzatoknak évente négy ülést kötelező tartaniuk. Az előterjesztett munkaterv az előző évi alapján készült, a kötelező napirendeket tartalmazza. Ismerteti a munkatervet. Megkérdezi a testületet, hogy van-e javaslatuk a napirendek kiegészítésére?

Javaslat nem hangzott el.

Rémiás István elnök

Megkérdezi a testületet elfogadja-e Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervét?

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2022.(XI.29.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi munkatervének elfogadása

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi munkatervét, azt a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Elnök

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi
MUNKATERVE

Február

1. Javaslat Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésére
Előterjesztő: elnök
2. Egyebek

Április

1. Beszámoló Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: elnök
2. Pályázati lehetőségek megbeszélése
Előterjesztő: elnök
3. Egyebek

Június

1. Kulturális egyéb rendezvények megbeszélése
Előterjesztő: elnök

Augusztus

1. Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetés módosítása
Előterjesztő: elnök

November

1. 2023. évi Ellenőrzési terv megtárgyalása
2. Egyebek

December

1. 2023. évi munkaterv elfogadása
2. Közmeghallgatás

6. napirendi pont: Együttműködési megállapodás elfogadása
Előterjesztő: LNÖ elnöke

Rémiás István elnök

Rémiás Gyula nemzetiségi képviselő kezdeményezésére terjeszti elő ezt az együttműködési megállapodást. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése ezzel kapcsolatban?

Kérdés nem hangzott el.

Rémiás István elnök

Megkérdezi a testületet, hogy egyetért-e az előterjesztett együttműködési megállapodás aláírásával?

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
14/2022.(XI.29.) határozata**

Tárgy: a kishánai Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal Együttműködési megállapodás kötése

Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a kishánai Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködési megállapodást köt, és azt a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt az együttműködési megállapodás aláírására.

Határidő: 2022.12.31.

Felelős: Elnök

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat, Kisnána (3264 Kisnána, Szabadság út 3.), és Emőd Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat, (3432 Emőd, Kossuth Lajos tér 1.) között a mai napon az alábbi feltételek mellett.

1. A megállapodás jogi alapja:

A Nemzeti és etnikai kisebbségek jogairól szóló 2011.évi CLXXIX. törvényben valamint az Államháztartás működési rendjéről szóló 95/2011.(VI.28.) sz. kormányrendeletben foglaltaknak figyelembe vételével a szlovák és a lengyel nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete az együttműködésük szabályait ezen megállapodásban rögzítik.

2. Az együttműködés célja:

A szlovák és a lengyel nemzetiségi önkormányzat közötti kapcsolat kialakítása, ápolása, történelmi múltjuk, letelepedésük és jelenlegi működésük megismerése

„A múltat tiszteld a jelenben, s tartsd meg a jövőnek!” jelszóval.

Alapelvek:

- Történelmi múltjuk, Magyarországra történő letelepedésük történetének megismerése.
- Hogyan történik napjainkban a hagyományok megőrzése, átörökítése a jövő nemzedéke számára.
- A közoktatási intézményekben a nemzetiségi nyelvoktatás helyzete, a tanulói érdeklődés a nemzetiségi nyelv elsajátítására.
- A hagyományörzés helyzete a kulturális és gasztronómiai örökség területén.
- Az önkormányzatok vállalják, hogy évenként – lehetőség szerint - egy találkozót, megbeszélést szerveznek.

Ez a megállapodás a felek aláírásával lép érvénybe, melyhez a képviselő-testületek határozata szükséges.

A megállapodást bármely fél felbonthatja, ha az érdekei nem érvényesülnek. A felbontás az írásos bejelentéstől számított 30 nap.

Kisnána, 2022. november hó ... nap.

.....
Cseh Józsefné
elnök

.....
Rémiás István
elnök

Határozat száma: /2022./ (XI.23.)

Határozat száma: /2022./

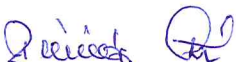
7. napirendi pont: Egyebek
Előterjesztő: LNÖ elnöke

Rémiás István elnök

Bejelenti, hogy egyebek napirendben nincs előterjesztése.
Megkérdezi, van-e valakinek kérdése, észrevétele?

Kérdés, észrevétel nem lévén az elnök az ülést bezárta.




Rémiás István
elnök


Kusztván Zsolt
jkv. hitelesítő