

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Emőd Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. november 28. napján**, a Polgármesteri Hivatal tanácskozótermében megtartott üléséről.

Jelen vannak: Süveges Miklósné elnök,
Tintér Lajosné elnökhelyettes
Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő

Távolmaradását bejelentette: Balogh Klaudia elnökhelyettes

Meghívottak: Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző
Hunyor Krisztina pénzügyi osztályvezető
Szászné Szőlősi Anikó pénzügyi ügyintéző

Süveges Miklósné elnök

Üdvözlí a megjelenteket, megállapítja, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 4 tagjából 3 tag megjelent, így az ülés határozatképes, azt megnyitja.

Javasolja, hogy a **jegyzőkönyv hitelesítője Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő** legyen. Megkérdezi a Képviselő-testületet elfogadja-e a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyére tett javaslatot elfogadta.

Süveges Miklósné

Javaslatot tesz az ülés napirendi pontjaira. Javasolja, hogy a Képviselő-testület vegye fel új napirendi pontként Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítását. Megkérdezi a testületet elfogadja-e a módosított napirendi pontokat?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal az ülés napirendi pontjaira tett javaslatot az alábbiak szerint fogadta el:

Napirendi pontok:

1. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök
2. Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződés (megállapodás) megtárgyalása
Előterjesztő: címzetes főjegyző
3. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: címzetes főjegyző

4. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi munkatervének elfogadása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök
5. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök
6. Egyebek

1. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása

Süveges Miklósné elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse az előterjesztést.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Kincstári ellenőrzés van folyamatban a hivatalban. A kincstár 1 éven keresztül ellenőrzi az önkormányzatot, valamennyi intézményét, a társulást és a nemzetiségi önkormányzatokat is. A nemzetiségi törvény módosult a roma nemzetiségi önkormányzat szervezeti és működési szabályzatának elfogadása óta. A kincstár javaslatot tett a nemzetiségi törvényből adódó változások szabályzatban való átvezetésére. Ismerteti a módosításokat. Megjelölésre került a nemzetiségi önkormányzat székhelye, e-mail elérhetősége, honlap elérhetősége. Kiegészítésre került a nemzetiségi önkormányzat jogállásával, feladatával, hatáskörével a szabályzat. Külön szabályozásra került a jegyzőkönyvre vonatkozó szabályozás. A szabályzat 2022. december 1-vel lépne hatályba. Ha ezeket a módosításokat a testület elfogadja, a szervezeti és működési szabályzatot megküldjük a kincstár részére. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése, észrevétele, javaslata?

Kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Süveges Miklósné elnök

Megkérdezi a testületet, hogy elfogadja-e Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló tervezetét?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
9/2022. (XI.28.) határozata**

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

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat megtárgyalta Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról szóló tervezetet, és azt a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a szabályzat aláírására.

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke

Határidő: azonnal

SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT

Emőd Város Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Rövidített neve: RNÖ
Székhelye, címe: 3432 Emőd, Kossuth tér 1. (telephellyel nem rendelkezik)
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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a kör közepén a Magyarország címere, alatta
Adószám: 15843331-2-05 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: 4 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 Roma 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) egyébek
4. A testület elé előterjesztést tehetnek:
 - a) elnök, elnökhelyettes,
 - b) a képviselő
5. A tárgyaltnapirendi 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 képviselőkn 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 nemzetiségi önkormányzat testülete évente egy közmeghallgatást tart.

3. A döntéshozatal szabályai

1. A testület akkor határozatképes, ha a nemzetiségi önkormányzati képviselők több, mint a fele jelen van.
2. A nemzetiségi 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, 3 képviselőnek az egybehangzó szavazata szükséges.
6. A Roma Nemzetiségi 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, képviselőinek vagyonnyilatkozatait Süveges Miklósné és Balogh Klaudia 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat 3/2019. (X. 28.) határozattal elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzata.

3. A Szervezeti és Működési Szabályzatot Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 9/2022. (XI.28.) határozattal hagyta jóvá.

Emőd, 2022. november 25.

RNÖ elnöke sk.

Bélyegző lenyomata:



Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

Elnök: Süveges Miklósné

Elnökhelyettes: Tintér Lajosné

Nemzetiségi képviselő: Balogh Klaudia
Baloghné Musa Szabina

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

Süveges Miklósné elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse az előterjesztést.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Az első alakuló ülésen került elfogadásra a megállapodás az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat között. A kincstár a jogszabályi változások átvezetésére tett javaslatot ezen a megállapodáson. A jogszabályi változás szerint a megállapodás új neve közigazgatási szerződés. Az önkormányzat e szerződés keretén belül biztosítja a nemzetiségi önkormányzat számára a hivatal szervezetén keresztül a működéséhez szükséges személyi, tárgyi feltételeket, amit a jogszabály előír. A telefonköltséget Emőd Város Önkormányzatának nem kötelessége átvállalni, ezen kívül minden a működéshez szorosan kapcsolódó feltétel biztosítva van a szerződésben. A közigazgatási szerződés 2022. december 1-vel válik hatályossá. Emőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a legutóbbi ülésén elfogadta ezt a közigazgatási szerződést. Megkérdezi, hogy van-e valakinek valamilyen kérdése?

Hozzászólás nem hangzott el.

Süveges Miklósné elnök

Megkérdezi a testületet, hogy elfogadja-e Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat közötti Közigazgatási szerződés (megállapodás) tervezetét?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
10/2022. (XI.28.) határozata**

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

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Emőd Város Önkormányzat és Emőd Város Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat** (Képviseli: Süveges Miklósné elnök) székhelye: 3432 Emőd, Kossuth tér 1. törzsszám: 843331, adószám: 15843331-2-05, (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 Roma Nemzetiségi Önkormányzata együttműködési szabályait jelen közigazgatási szerződésben (továbbiakban: szerződés) rögzítik.

A megállapodás jogi háttér szabályozása:

- 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 Emödi 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 vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségével kapcsolatos feladatok ellátására a jegyző a hivatalban biztosítja a vagyonyilatkozat őrzését.
7. A 4. pontban felsorolt feladatok ellátásához kapcsolódó költségeket Emöd Város Önkormányzat viseli, a helyi nemzetiségi önkormányzat tagja és tisztségviselője telefonhasználati 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. Összeférhetetlenségi 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 28.

Fekete Tibor sk.
polgármester

Süveges Miklósné sk.
RNÖ elnök

Záradék: a közigazgatási szerződést Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 121/2022.(X.27.) határozatával, Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 10/2022.(XI.28.) határozatával hagyta jóvá.

3. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: címzetes főjegyző

Süveges Miklósné elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse az előterjesztést.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

A testületnek a következő évi ellenőrzési tervet minden évben meg kell tárgyalnia. Meg kell határozni azokat az ellenőrzéseket, amiket a belső ellenőr elvégez. A belső ellenőr kockázat elemzéseket végzett, mely alapján a kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, utalványozást, érvényesítést, teljesítésigazolást jelölte meg ellenőrzésre 2023. évre a nemzetiségi önkormányzatnál. Megkérdezi, hogy van-e javaslatuk még további terület ellenőrzésére?

Süveges Miklósné elnök

Nincs javaslatuk. Megkérdezi a testületet, hogy elfogadja-e a 2023. évi ellenőrzési tervet?

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
11/2022. (XI.28.) határozata**

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

Emőd Város Roma 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 Roma 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 pénzügyi ellenjegyzése,	M	K	K

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 Roma 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 egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

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	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben,	M	K	M

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 pénzkezelés szabályainak érvényesülése Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkezelés 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy Emőd Város Önkormányzata biztosítja-e a Emőd Város Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nektv. által előírt megállapodással, annak tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, hogyan történik Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, pénzügyi,

számveteli 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
Humán erőforrás 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 Roma 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
Humánerőforrás 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 Roma 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 minőségelvárési és költségcsökkentési 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 Roma 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
Humánerőforrás 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 Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál.

Emőd, 2022. november 22.

Tóthné Bodnár Irén sk.
Címzetes Főjegyző

Emőd Város Roma 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 Roma 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 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. Módszerei: 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 igazolással 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 Roma 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

4. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi munkatervének elfogadása

Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Süveges Miklósné elnök

Felkéri címzetes főjegyző asszonyt ismertesse a napirendet.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Minden évben kötelező a testületnek elfogadni a következő évi munkatervét. A 2023. évi munkaterv az idei alapján készült, tartalmazza a kötelező napirendeket. Ez egy terv, ettől több ülést lehet tartani, több napirendet lehet tárgyalni. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kiegészítési javaslata?

Javaslat nem hangzott el.

Süveges Miklósné elnök

Megkéri a testület tagjait, hogy aki egyetért az előterjesztett munkatervvel az kézfelemeléssel jelezze.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
12/2022. (XI.28.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének elfogadása

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervét, azt a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi
M U N K A T E R V E

Február

1. Javaslat Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésére
Előterjesztő: elnök
2. Egyebek

Április

1. Beszámoló Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetés módosítása
Előterjesztő: elnök

November

1. 2024. évi Ellenőrzési terv megtárgyalása
2. Egyebek

December

1. 2024. évi munkaterv elfogadása
2. Közmeghallgatás

5. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Süveges Miklósné elnök

Szeretné a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetését módosítani. Elmondja, hogy a roma gyerekek vadasparkba történő kirándulását nem szervezték meg a magas buszköltségek miatt. Szeretnének roma adventi ünnepséget tartani, melynek keretében megvendégnék a roma nemzetiségieket. Valamint szeretnének egy pályázatíró megbízni pályázatok előkészítésével, beadásával, melynek költségére 205.000 forint előirányzatot terveznek. Szeretnének egy fűnyírót és egy láncfűrész vásárolni. A költségvetés módosítására ez alapján tesz javaslatot. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése a költségvetés módosítással kapcsolatban?

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

A pályázatírásban a hivatal is tud segíteni díjmentesen. Felajánlja, hogy vegyék azt igénybe és a pályázatíráshoz szánt összeget másra tudják fordítani.

Süveges Miklósné elnök

Nem kívánja a hivatal segítségét igénybe venni. A pályázatíró által benyújtott pályázat sikerességére nagyobb esélyt lát.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Megállapítja, hogy az idén is kifizetésre került több mint 100.000 forint pályázatíráshoz, és egy pályázatuk sem nyert.

Süveges Miklósné elnök

Ragaszkodik a pályázatíró megbízásához. Véleménye szerint, ha a pályázatíró adja be a pályázatot nagyobb valószínűséggel nyernek. Megkéri a testületet, hogy aki egyetért a roma nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításával az kézfelemeléssel jelezze.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 3 igen – szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
13/2022. (XI.28.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

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

Bevétel

2021. évi maradvány igénybevétele	76.745.- Ft
2022. évi működési támogatás	1.040 000,- Ft
2022. évi feladatalapú támogatás	499.194.- Ft
Összesen:	1.615.939.- Ft

Kiadás

Személyi juttatások	263.780.- Ft
Munkaadót terhelő járulékok	110.684.- Ft
Üzemeltetési anyagok	39.370.- Ft
Informatikai szolgáltatás	53.950.- Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	41.000.- Ft
Egyéb szolgáltatás	414.532.- Ft
Kiküldetések kiadása	300.000.- Ft
Műk. célú előzetesen felszámított ÁFA	132.258.- Ft
Egyéb dologi	60.365.- Ft
Tárgyi eszköz beszerzés	200.000.- Ft
Összesen:	1.615.939.- Ft

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
Határidő: azonnal

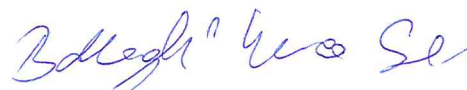
5. napirendi pont: Egyebek

Süveges Miklósné elnök

Egyebek napirenden belül közérdekű bejelentés nem hangzott el. Egyéb hozzászólás nem lévén az ülést bezárta.


Süveges Miklósné
elnök




Balogné Musa Szabina
jkv. hitelesítő

