

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Emőd Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 2. napján**, a Polgármesteri Hivatal tanácskozótermében megtartott üléséről.

Jelen vannak: Süveges Miklósné elnök,
Balogh Klaudia, Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő

Távolmaradását bejelentette: Tintér Lajosné elnökhelyettes

Meghívottak: Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző
Hunyor Krisztina pénzügyi osztályvezető

Süveges Miklósné elnök

Üdvözlí a megjelenteket, megállapítja, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 5 tagjából 3 tag megjelent, így az ülés határozatképes, azt megnyitja.

Javasolja, hogy a **jegyzőkönyv hitelesítője Balogh Klaudia 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. Megkérdezi a testületet elfogadja-e a 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 Önkormányzata 2023. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök
2. RNÖ-FEJL-23 kategória kódú laptop beszerzés pályázat benyújtása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök
3. ROMA-PROGRAM-23 Modellprogramok támogatása pályázat benyújtása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök
4. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési tervének elfogadása
Előterjesztő: Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

5. Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi munkatervének elfogadása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

6. Egyebek

1. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének módosítása

Süveges Miklósné elnök

Elmondja, hogy egy rendezvényt szeretnének tartani, melynek megszervezésére és lebonyolítására árajánlatokat kértek be. A rendezvény helyszíne a helyi Oázis étterem lenne. Bál, roma hagyományok ápolása, versmondás, tánc, ének szerepelne a programok között és vendéglátás. November végén, vagy december közepén szeretnék a rendezvényt megtartani. 3 ajánlatot kaptak. Ismerteti az árajánlatokat. Javasolja, hogy a testület a Bódva-völgy Községi Roma Nők Egyesület árajánlatát fogadja el, az egyesület 1.000.000 Forint összegű ajánlatot adott a kulturális rendezvény lebonyolítására.

Szeretnének két pályázatot benyújtani, egy laptop beszerzési pályázatot és egy modellprogramok támogatása pályázatot. Karácsonyra szeretnék megajándékozni a nemzetiségeket.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

A pályázat benyújtásának van anyagi vonzata?

Süveges Miklósné elnök

A pályázatok benyújtásának egyszeri 3.000 Forint költsége van.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Megkérdezi a pénzügyi osztályvezetőt, hogy 2023. december 31-ig milyen összeget kell felhasználnia a nemzetiségi önkormányzatnak?

Hunyor Krisztina pénzügyi osztályvezető

1.040.000 Forintot kell elköltenie a nemzetiségi önkormányzatnak az idei évben. 454.500 Forint feladatalapú támogatás átvihető a következő évre.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Felkéri a testület tagjait, hogy döntsenek a karácsonyi ajándékozás ügyében, hogy a költségvetésbe be tudják építeni.

Süveges Miklósné elnök

Szeretnének 454.500 Forint előirányzatot biztosítani egy karácsonyi rendezvényre, adventi megvendégelésre.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Felkéri elnökszöveget, hogy a rendezvényekről szóló számlákat legkésőbb december 15-ig hozzák be a hivatalba, és számoljanak el velük, mert december 20-tól igazgatási szünet lesz a hivatalban. Felhívja a figyelmüket, hogy az előirányzatokban biztosított összegeket ne lépjék túl a rendezvények lebonyolításakor.

Süveges Miklósné elnök

Megkérdezi a testületet, hogy elfogadja-e Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat módosított 2023. évi költségvetését?

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

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
8/2023. (XI.2.) határozata**

Tárgy: az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Bevétel

2022. évi maradvány igénybevétel	365.872.- Ft
2023. évi működési támogatás	1.040 000,- Ft
2023. évi feladatalapú támogatás	454.500.- Ft
Összesen:	1.860.372.- Ft

Kiadás

Üzemeltetési anyagok	550.- Ft
Informatikai szolgáltatás	72.129.- Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	70.726.- Ft
Egyéb szolgáltatás	1.515.775.- Ft
Kiküldetések kiadása	183.060.- Ft
Műk. célú előzetesen felszámított ÁFA	18.122.- Ft
Összesen:	1.860.372.- Ft

Felelős: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
Határidő: azonnal

2. napirendi pont: RNÖ-FEJL-23 kategória kódú laptop beszerzés pályázat benyújtása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Süveges Miklósné elnök

Pályázati kiírások jelentek meg, és a pályázatiíró két pályázat benyújtását javasolta önkormányzatunk részére. Szeretnénk benyújtani az RNÖ-FEJL-23 kategória kódú laptop beszerzés pályázatot. A benyújtáshoz egy határozat szükséges. Megkérdezi a testületet, hogy egyetért-e a pályázat benyújtásával?

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

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
9/2023.(XI.2.) határozata**

Tárgy: RNÖ-FEJL-23 kategória kódú laptop beszerzés pályázat benyújtása

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az RNÖ-FEJL-23 kategória kódú laptop beszerzés pályázatot benyújtja.

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke

Határidő: azonnal

3. napirendi pont: ROMA-PROGRAM-23 Modellprogramok támogatása pályázat benyújtása
Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Süveges Miklósné elnök

Szeretnék a ROMA-PROGRAM-23 Modellprogramok támogatása tárgyú pályázatot benyújtani. Megkérdezi a testületet, hogy egyetért-e a pályázat benyújtásával?

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

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
10/2023.(XI.2.) határozata**

Tárgy: ROMA-PROGRAM-23 Modellprogramok támogatása pályázat benyújtása

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a ROMA-PROGRAM-23 Modellprogramok támogatása C komponens pályázatot benyújtja.

Felelős: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke

Határidő: azonnal

4. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Minden évben el kell fogadni a következő évre szóló ellenőrzési tervet, melyet javaslatunk alapján a belső ellenőr állít össze. Az elfogadott terv alapján végzi el a következő évben az ellenőrzést.

Süveges Miklósné elnök

Megkéri a testület tagjait, hogy aki egyetért a 2024. évi ellenőrzési tervvel az kézfelemeléssel jelezze.

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

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
11/2023. (XI.2.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról

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

A Képviselő-testület a 2024. évre szóló belső ellenőrzési tervet a határozat 1-2. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Címzetes Főjegyző

Határidő: folyamatos

**Kockázatelemzés
a 2024. évi ellenőrzési tervhez**

Kockázatelemző táblázatok

Jelmagyarázat a kockázatelemző táblázatokhoz:

A = alacsony kockázat

K = közepes kockázat

M = magas kockázat

1. 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, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az	M	K	M

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.

2. 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	K
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	K
Folyamatok ellenőrzése			
A gazdálkodási szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás, teljesítés igazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	K
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

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.

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
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	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, 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 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
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 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 minőségvárásai 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
Humánerőforrás 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 2024. 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 2024. 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 2024. évre ellenőrzési témaként az alábbi került kijelölésre:

1. 2024-ben nem kívánunk ellenőrzést lefolytatni, mert Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési paraméterei nem indokolják azt.

Emőd, 2023. október 31.



Tóthné Bodnár Irén
Címzetes Főjegyző

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2024. 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.	2024-ben nem kívánunk ellenőrzést lefolytatni, mert Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési paraméterei nem indokolják azt						

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Kockázatelemző táblázatok 2023. november 10.	Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2023. november 10.

- 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, 2023. október 31.




Tóthné Bodnár Irén
Címzetes Főjegyző

5. napirendi pont: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi munkatervének elfogadása

Előterjesztő: Süveges Miklósné elnök

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Kötelező napirend a következő évi munkaterv elfogadása. Ismerteti a munkatervet. Ez egy terv, ettől több ülést lehet tartani, több napirendet lehet tárgyalni.

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
12/2023. (XI.2.) határozata**

Tárgy: Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi munkatervének elfogadása

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi munkatervét, azt a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi
M U N K A T E R V E

Február

1. Javaslat Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére
Előterjesztő: elnök
2. Egyebek

Április

1. Beszámoló Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 2024. évi költségvetés módosítása
Előterjesztő: elnök

6. napirendi pont: Egyebek

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Ismerteti a NAV által megküldött levelet. A NAV 6455210378 iktatószámú levele szerint Süveges Miklósné kikerült a köztartozásmentes adózói adatbázisból 2022. június 10. napjával. Tájékoztatottuk elnök asszonyt az adatbázisból való kikerüléséről 2022. június 29-én kelt levelünkben és kértük, hogy a köztartozását szíveskedjen megszüntetni, melynek mai napig nem tett eleget. Kötelességem, hogy erről a testületet tájékoztassam.

Bejeleníti személyes érintettségét az elnökságnak? Szeretne-e szavazni ebben az ügyben?

Süveges Miklósné elnök

Szeretné megkérni a testületet, hogy ebben az ügyben szavazhasson.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal hozzájárult elnök asszony szavazásához.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Megállapítja, hogy Süveges Miklósné bejelentette személyes érintettségét a napirend kapcsán, a Képviselő-testület úgy határozott a személyes érintettség kapcsán, hogy hozzájárul ahhoz, hogy Süveges Miklósné szavazzon.

Megkérdezi a testületet, hogy tudomásul veszi-e Süveges Miklósné köztartozásmentes adózói adatbázisból való kikerüléséről szóló tájékoztatást?

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

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 13/2023. (XI.2.) határozata

Tárgy: Tájékoztatás Süveges Miklósné köztartozásmentes adózói adatbázisból kikerüléséről

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a tájékoztatást, miszerint Süveges Miklósné Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke 2022. június 10. napjával törlesztésre került a köztartozásmentes adózói adatbázisból. Jegyző felhívja Süveges Miklósné figyelmét, hogy kötelezettségének a törvény alapján haladéktalanul tegyen eleget.

Határidő: azonnal

Felelős: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Ismerteti a másik NAV által megküldött levelet. A NAV 6459613148 iktatószámú levele szerint Baloghné Musa Szabina kikerült a köztartozásmentes adózói adatbázisból 2023. június 21. napjával. Tájékoztatottuk képviselő asszonyt az adatbázisból való kikerüléséről 2023. július 10-én kelt levelünkben és kértük, hogy a köztartozását szíveskedjen megszüntetni. Mai napon azt a tájékoztatást adta, hogy tartozását rendezte, viszont az adatbázisban még nem jelenik meg.

Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő

Nem értem ezt az egészet. Bementem személyesen a NAV-ba, ahol azt mondták, hogy azonnal törlésre kerül a tartozásom a befizetésekor.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Kérelmezte a köztartozásmentes adózói adatbázisba a felvételét?

Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő

Nem, mert személyesen rendeztem a tartozást, és törlésre kellett, hogy kerüljön.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Ez nem jelenti azt, hogy automatikusan bekerül a köztartozásmentes adózói adatbázisba. Újra kell ügyfélkapun keresztül egy nyomtatványon kérelmeznie az adatbázisba való felvételét. Amennyiben kéri a kolléganő segít újra bejelentkezni. Ha a hónap utolsó napjáig kérelmezi felvételét és rendezve van a tartozása, akkor a következő hónap 10-én megjelenik újra az adatbázisban.

Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő

Értem, újra be kell jelentkeznem.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Bejelenti személyes érintettségét a képviselő asszony. Szeretne-e szavazni ebben az ügyben?

Baloghné Musa Szabina nemzetiségi képviselő

Szeretne szavazni.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú – 2 igen – szavazattal hozzájárult képviselő asszony szavazásához.

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

Megállapítja, hogy Baloghné Musa Szabina bejelentette személyes érintettségét a napirend kapcsán, a Képviselő-testület úgy határozott a személyes érintettség kapcsán, hogy hozzájárul ahhoz, hogy Baloghné Musa Szabina szavazzon.

Megkérdezi a testületet, hogy tudomásul veszi-e Baloghné Musa Szabina köztartozásmentes adózói adatbázisból való kikerüléséről szóló tájékoztatást?

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

**Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
14/2023. (XI.2.) határozata**

Tárgy: Tájékoztatás Baloghné Musa Szabina köztartozásmentes adózói adatbázisból kikerüléséről

Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a tájékoztatást, miszerint Baloghné Musa Szabina Emőd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselője 2023. július 10. napjával törlésre került a köztartozásmentes adózói adatbázisból. Felhívja a jegyző Baloghné Musa Szabina figyelmét, hogy kötelezettségének a törvény alapján haladéktalanul tegyen eleget.

Határidő: azonnal

Felelős: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tóthné Bodnár Irén címzetes főjegyző

A következő fontos napirend a közmeghallgatás időpontjának megbeszélése, mert évente egyszer kötelező közmeghallgatást tartani. A közmeghallgatás időpontját tartalmazó meghívót a közmeghallgatás előtt legalább 15 nappal ki kell függeszteni, a honlapra ki kell tenni.

Süveges Miklósné elnök

Legyen november 30.

Baloghné Musa Szabina képviselő

Ne akkor legyen, miért nem korábban tartjuk meg? Legyen november 20-a 17 óra.

A testület egyetért a november 20-a 17 órai időponttal.

Süveges Miklósné elnök

A napirend a tavalyihoz hasonlóan az önkormányzat 2023. évi működésének bemutatása. Egyéb hozzászólás nem lévén az ülést bezárta.




Süveges Miklósné
elnök


Balogh Klaudia
jkv. hitelesítő