

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete

Szám: 4/2021.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

amely készült Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
2021. november 30-án (kedden) 10.00 órai kezdettel
a Szent István tér 1. szám alatt megtartott üléséről

Jelen vannak:

Darab Attila, Lackó Attila István, Pintér Ferenc

Jelen vannak továbbá:

Mohainé Jakab Anikó jegyző, Vighné Bárány Tímea jegyzőkönyvvezető

Pintér Ferenc elnök: köszöntöm a nemzetiségi önkormányzat megjelent tagjait, Jegyző asszonyt és a hivatal munkatársát. Megállapítom, hogy a 3 fős RNÖK Képviselő-testületből 3 fő jelen van, így a Képviselő-testület határozatképes.

Az ülést megnyitom.

Napirendi pontokra az alábbi javaslatot teszem:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

2. napirendi pont:

Javaslat az RNÖK 2021. évi költségvetésének III. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására és a költségvetési beszámoló tudomásul vételére

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

3. napirendi pont:

Javaslat az RNÖK 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló képviselő-testületi döntés meghozataláról

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

4. napirendi pont:

Javaslat a 2020. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

5. napirendi pont:

Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

6. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi feladatalapú költségvetési támogatás felosztásáról szóló 7/2021. (V.28.) határozat módosítására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

7. napirendi pont:

Javaslat fedezet biztosítására Mikulás csomag vásárlására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

8. napirendi pont:

Javaslat fedezet biztosítására Mikulás rendezvény megtartására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

9. napirendi pont:

Egyebek

Pintér Ferenc elnök: szavazásra teszem fel a napirendi pontok elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
33/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

2. napirendi pont:

Javaslat az RNÖK 2021. évi költségvetésének III. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására és a költségvetési beszámoló tudomásul vételére

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

3. napirendi pont:

Javaslat az RNÖK 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló képviselő-testületi döntés meghozataláról

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

4. napirendi pont:

Javaslat a 2020. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

5. napirendi pont:

Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

6. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi feladatalapú költségvetési támogatás felosztásáról szóló 7/2021. (V.28.) határozat módosítására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

7. napirendi pont:

Javaslat fedezet biztosítására Mikulás csomag vásárlására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

8. napirendi pont:

Javaslat fedezet biztosítására Mikulás rendezvény megtartására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

9. napirendi pont:

Egyebek

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: jelen jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Laczkó Attila Istvánt javaslom. Szavazásra teszem fel javaslatom elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
34/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jelen ülésről készült jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Laczkó Attila Istvánt választja meg.

(3 igen szavazat, egyhangú)

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: szeretnék néhány eseményről beszámolni, amelyek az előző ülésünk óta történtek.

Október 22-én részt vettünk az 1956-os Forradalom és Szabadságharc kitörésének évfordulója alkalmából tartott városi ünnepségen a Szent István téren. Méceszt gyújtottunk és koszorút helyeztünk el az emlékműnél.

Szavazásra teszem fel a beszámoló elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
35/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az 1956-os Forradalom és Szabadságharc kitörésének évfordulója alkalmából tartott városi ünnepségen való részvételről és koszorú elhelyezéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: november 20-ára a Bálint Ágnes Kulturális Központba szerveztük a „Sztárparádé” című rendezvényünket, amelynek fellépői a Falusi Nemzetiségi Óvoda óvodásai, a Labdarózsa Népdalkör, Kállay Bori és Berkes János, Sramli-kings és Bunyós Pityu lett volna. A 18.30 órától szervezett előadás kísérő programját a Romano Glaso – Emberi Hang Művészeti Csoport biztosította volna, amely cigány néptánc előadásból, hangszersimogatóból és hangszerbemutatóból, valamint molinós kiállításból állt volna, melynek témája a cigányok történelme, kultúrája és megpróbáltatásai, híres cigányok a nagyvilágban, ősi cigány mesterségek, holokauszt.

A program megvalósításához a helyszínt lefoglaltuk, a plakátokat elkészítettük és sok fórumon megjelenítettük, a fellépőkkel és közreműködőkkel a szerződést megkötöttük. A rendezvény kizárólag védettségi igazolvány bemutatásával lehetett volna látogatni. Mivel a vírus újra fokozódik, a megbetegedettek és elhunytak száma erős növekedésnek indult, így sajnos a rendezvény iránt sem mutatkozott nagy érdeklődés. Összesen 12 db jegyet sikerült eladnunk, ráadásul a fellépők között is volt megbetegedés, ezért úgy döntöttünk, hogy idén nem valósítjuk meg ezt a rendezvényt. A fellépő művészeket kiközvetítő Ars Voice Műsorszervező Kft-vel kötött szerződésünket módosítottuk olyan módon, hogy a műsor 2022.

évben kerül megtartásra, közösen egyeztetett időpontban, ennek feltétele a szerződésben szereplő díj 50 %-ának, azaz 292.500,- Ft + áfa, összesen 371.475,- Ft-nak a kifizetése.

Hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
36/2021. (XI.30.) számú határozata

1. Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy mivel nem kerül megtartásra 2021. november 20-án a Bálint Ágnes Kulturális Központban a „Sztárparádé” elnevezésű rendezvény és kiállítás, ezért a 25/2021. (X.12.) határozatát visszavonja.
2. A Képviselő-testület a 2020. évi (512.222,- Ft) feladatalapú költségvetési támogatás terhére a 2/2021. (II.17.) RNÖK elnöki határozattal elfogadott 2021. évi költségvetés 1.1. számú melléklete 2. táblájának 1.3. Dologi kiadások soráról 371.475,- Ft összeget biztosít a 2022-ben megtartásra kerülő „Sztárparádé” elnevezésű rendezvény előlegének megfizetésére.
3. A Képviselő-testület utólagosan jóváhagyja, hogy a rendezvény fellépőit kiközvetítő Ars Voice Műsorszervező Kft-vel kötött szerződésben foglalt megbízási díj 50 %-a, azaz bruttó 371.475,- Ft 2021. november 17-én átutalásra került.

Határidő: azonnal

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

2. napirendi pont:

Javaslat az RNÖK 2021. évi költségvetésének III. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására és a költségvetési beszámoló tudomásul vételére

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: az anyagot írásban mindenki megkapta. Kérem Jegyző asszonyt, mondjon néhány szót az előterjesztésről.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: az előterjesztésben látható, hogy a módosított előirányzat a bevételek tekintetében 3.735.861,- Ft, ebből a teljesítés 3.360.861,- Ft. A kiadások tekintetében a módosított előirányzat 3.735.861,- Ft, ebből a teljesítés 2.007.612,- Ft.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?

Nincs.

Hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
37/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetésének III. negyedévi módosított előirányzatát a határozat mellékletét képező táblázatok alapján 2021. szeptember 30-i hatállyal elfogadja és a költségvetési beszámolót tudomásul veszi.

Költségvetésének főösszegeit:

Bevételek: Módosított előirányzat: 3.735.861 Ft Teljesítés: 3.360.861 Ft,
Kiadások: Módosított előirányzat: 3.735.861 Ft Teljesítés: 2.007.612 Ft-ban

állapítja meg.

Határidő: azonnal
Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

A 37/2021. (XI.30.) számú RNÖK határozata melléklete

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2220 Vecsés, Fő út 112.

1/A. számú melléklet

sorszám	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti előirányzat	2021.09.30. Módosított előirányzat	2021.09.30. Teljesítés
	Bevételi jogcímek			
1.	Önkormányzat működési támogatása	2.540.000	3.097.568	2.722.568
1.1.	Nemzetiségi ök. működésének támogatása	1.040.000	1.552.222	1.597.568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1.500 000	1.500 000	1 125.000
1.3.	Közművelődési tev. működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tev. intézményi kieg. támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül			
4.	Működési bevételek			7
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen:(1.....+7)	2.540.000	3.097.568	2.677.227

9.	Finanszírozási bevételek (.9.1+.....9.5)			
9.1	Hitel, kölcsön felvétele államháztartáson kívül			
9.2	Értékpapír beváltása, értékesítése			
9.3	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		638.293	638.293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	Finanszírozási bevételek összesen:(9+10)			
12.	Bevételek összesen:(8+11)	2.540.000	3.735.861	3.360.861

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2220 Vecsés, Fő út 112.

1/B. számú melléklet

sorszám	Kiadások	2021. évi eredeti előirányzat	2021.09.30. Módosított előirányzat	2021.09.30. Teljesítés
	Kiadási jogcímek			
1.	Működési költségvetési kiadásai (1.1+....1.6)	2.540.000	3.735.861	2 007 612
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2.540.000	3.735.861	2 007 612
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6	Tartalékok			
1.7.	1.6-ból –Általános tartalék			
1.8	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)			
2.1	Beruházások			
2.2	Felújítások			
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	Költségvetési kiadások összesen (1+2)	2.540.000	3.735.861	2 007 612
4.	Finanszírozási kiadások (4.1+.....4.4)			
4.1	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	Kiadások összesen: (3.+4)	2.540.000	3.735.861	2 007 612

3. napirendi pont:**Javaslat az RNÖK 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló képviselő-testületi döntés meghozataláról****Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök**

Pintér Ferenc elnök: az anyagot írásban mindenki megkapta. Kérem Jegyző asszonyt, mondjon néhány szót az előterjesztésről.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése értelmében a Képviselő-testület az átmeneti gazdálkodásról határozatot alkothat. A határozatban a Képviselő-testület felhatalmazást ad a Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökének a felmerülő kiadások teljesítésére. A határozat azokat a felhatalmazásokat és kötelezettségvállalásokat tartalmazza, amelyek a 2022. évi költségvetés elfogadásáig szükségesek a folyamatos működéshez, az illetmények, szerződésbeli kötelezettségek teljesítéséhez. Ezen tételek betervezésre kerülnek a 2022. évi költségvetésbe.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, kinek van kérdése, hozzászólása?

Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
38/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján felhatalmazza Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának elnökét a 2022. évi költségvetés megalkotásáig Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának a folyamatos működéshez szükséges és szerződésbeli kötelezettségek teljesítésére. Ezen tételek betervezésre kerülnek a 2022. évi költségvetésbe.

Határidő: azonnal

**Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke**

(3 igen szavazat, egyhangú)

4. napirendi pont:**Javaslat a 2020. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására****Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök**

Pintér Ferenc elnök: az anyagot írásban mindenki megkapta. Kérem Jegyző asszonyt, mondjon néhány szót az előterjesztésről.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számára a Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata 2.

számú mellékletében Vecsés Város Önkormányzatával rögzített Együttműködési megállapodás 9. pontjának megfelelően a Vecsési Polgármesteri Hivatal belső ellenőre a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-a előírásainak megfelelően elkészítette a 2020. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést.

Pintér Ferenc elnök: kérdézem, kinek van kérdése, hozzászólása?

Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
39/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat mellékletét képező, 2020. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal;
belső ellenőr értesítésére: a döntést követő 15 napon belül

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

A 39/2021. (XI.30.) számú RNÖK határozat melléklete

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2020.

Vezetői összefoglaló:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2020. évről szóló belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával a 2020. évi költségvetési évre megkötött megbízási szerződés alapján Elekes Mária egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló lett megbízva.

A belső ellenőrzés feltételeire vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

“(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.”

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.

A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei megfelelőek voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatal, illetve az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység helyiségeiben, megfelelő körülmények között, támogatott informatikai környezetben végezte. Számítógéppel (laptop) a belső ellenőrzéshez a megbízott rendelkezik.

A belső ellenőr a tanácsadói tevékenység során egyes jogszabály-értelmezési és jogszabály-alkalmazási, illetve egy-egy konkrét ügy kapcsán, eljárási kérdésekben végzett tanácsadást.

2019. július 30-án a Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést kezdett Vecsés Város Önkormányzatánál, ezen belül a nemzetiségi önkormányzatokat is vizsgálták. Az ellenőrzés 2020-ra is áthúzódott. A vizsgálatok érintették a belső ellenőrzés tevékenységét is.

2020. évben tanácsadói tevékenységet elsősorban az említett külső ellenőrzéshez kapcsolódóan végzett a belső ellenőrzés.

Külön megbízás alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

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

Összességében az éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

Részletes jelentés:

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső ellenőrzését megbízási szerződéses jogviszonyban Elekes Mária egyéni vállalkozó, bejegyzett könyvvizsgáló látja el. A munkát a PH épületében, illetve a vizsgált szervezeti egységeknél, egyeztetett időpontokban végezte.

1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés módszere
A Roma NÖK működésének szabályszerűsége Tárgya: a működés során keletkezett bizonylatok.	A szabályszerű működés megítélése.	Dokumentumok mintavételes ellenőrzése

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat ütemezés szerint alakult.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az éves ellenőrzési jelentés formai és tartalmi elemeit előíró jogszabály (Bkr.), valamint a Pénzügyminisztérium által közzétett útmutató határozza meg a következő pontokban leírtakat.

<u>A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága</u>	<ul style="list-style-type: none"> Kapacitás-ellátottság bemutatása (a tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt-e (létszám, képzettség, gyakorlati tapasztalat, az informatikai ellenőrzési kapacitásra vonatkozóan is), A belső ellenőrök képzései (kötelező továbbképzések, egyéb szakmai képzés, idegen nyelvi képzés, informatikai képzés, egyéb (pl. kommunikációs, vezetői képzések)); Belső ellenőrök regisztrációja [vagyis rendelkezett-e minden belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személy az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel]. 	<ul style="list-style-type: none"> A belső ellenőrzési feladatokat – már több éve - az Önkormányzat külső szakértő igénybe vételével látja el. Az éves tervben szereplő feladatok ellátása, az ellenőri kapacitás biztosítása a megbízott szakértő személyes kompetenciája. A megbízott belső ellenőr bejegyzett könyvvizsgáló, tagja a Magyar Könyvvizsgáló Kamarának, mely kötelezően előírja és elvégzi a költségvetési minősítésű könyvvizsgálók folyamatos képzését. Ezekben való részvétel a feltétele a kamarai tagságnak és a munkavégzésnek. A megbízási szerződéssel a Hivatalban belső ellenőrzési feladatot ellátó kamarai tag könyvvizsgáló az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. Regisztrációs száma: 5113297
<u>A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)</u>	<ul style="list-style-type: none"> a belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése; a Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása [az (1) bekezdésben 	<ul style="list-style-type: none"> A belső ellenőrzést végző személy közvetlenül a jegyzőnek tartozik beszámolni, a hivatali szervezetnek nem része. A funkcionális függetlenség biztosított volt, nem vett részt a

	<p>felsorolt tevékenységek esetében biztosított volt-e a belső ellenőrök funkcionális függetlensége;</p> <ul style="list-style-type: none"> • illetve részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek]. 	<p>belső ellenőrzést ellátó könyvvizsgáló olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.</p>
<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u>	a tárgyévre vonatkozó összes összeférhetlenségi eset felsorolása.	A tárgyévben nem merült fel összeférhetlenségi eset.
<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	a tárgyévben felmerült, a Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások	Nem merült fel semmilyen szinten a belső ellenőrzést akadályozó, korlátozó tevékenység.
<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	a – humán-erőforrásokon kívüli – egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai.	<ul style="list-style-type: none"> • A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban történt, a jelentés összeállítása illetve a szükséges szakmai előkészítés a megbízott irodájában. A tárgyi feltételek minden esetben megfelelőek voltak, az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem merült fel. • Az ellenőrzött területeken való együttműködés zökkenőmentes volt.
<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	A belső ellenőrzési vezető nyilatkozata arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.	Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. előírásainak megfelelően nyilvántartást vezetünk. Az ellenőrzési dokumentumokat ellenőrzési mappákban gyűjtjük.
<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok és igények.	A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan alkalmaztam a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatókat, melyek segítették a belső ellenőrzés szakmai munkáját. A Hivatalban megbízást teljesítő belső ellenőr BEMAFOR tagként

		folyamatosan részt vesz a munkaanyagok véleményezésében. Ezek tartalmi segítséget nyújtanak az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére. Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.
--	--	---

1.3. A tanácsadói tevékenység bemutatása:

A belső ellenőr a tanácsadói tevékenység során egyes jogszabály-értelmezési és jogszabály-alkalmazási kérdésben, illetve egy-egy konkrét ügy kapcsán, eljárási kérdésekben végzett tanácsadást, rövidebb értékelést, elemzést.

2020. évben tanácsadói tevékenységet elsősorban a külső ellenőrzésekhez (Magyar Államkincstár, Állami Számvevőszék) kötődően végzett a belső ellenőrzés, a vizsgálatok alkalmával javaslatokat fogalmazott meg a munka minőségének javítása érdekében.

Külön megbízás alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:

Az éves ellenőrzési jelentésről szóló, a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató csak a kiemelt kategóriába sorolt megállapításokat kéri. Kiemelt jelentőségűnek minősül a megállapítás, ha olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne. A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről. Ilyen jellegű megállapítások nem voltak.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti a belső kontrollfolyamatok hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az alábbi táblázatban az egyes vizsgálatok főbb megállapításait emeltem ki.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A működés szabályszerűségének ellenőrzése.	A Roma NÖK működése során keletkezett bizonylatok beszámolóban való szerepeltetése	A Polgármesteri Hivatal ellátta az együttműködési megállapodásban	Éves tervben rendszeresen szerepel a vizsgálat.

	szabályszerű volt.	foglaltakat.	
--	--------------------	--------------	--

2.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:

<p>A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)</p>	<p>1. Kontrollkörnyezet értékeléséhez a következő tényezők:</p> <p>1.1. Célok és szervezeti felépítés</p> <p>1.2. Belső szabályzatok</p> <p>1.3. Feladat-, és felelősségi körök</p> <p>1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása</p> <p>1.5. Humán erőforrás</p> <p>1.6. Etikai értékek és integritás</p>	<p>A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. A Hivatalnál ez a folyamat megfelelő ütemben zajlik. A beszámoló vizsgálata során ez a terület került a középpontba.</p> <p>A feladat- és felelősségi körök meghatározását az SZMSZ tartalmazza. A folyamatok dokumentáltak. Az integritás kezelése szabályozott.</p>
	<p>2. Integrált kockázatkezelési rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése</p> <p>2.2. A kockázatok elemzése és értékelése</p> <p>2.3. A kockázatok integrált kezelése</p> <p>2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata</p> <p>2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő események</p>	<p>Az ellenőrzésnek a szabályszerű működést elősegítő, a kockázatokat feltáró szerepe során az integrált kockázatkezelési rendszer áttekintése is feladata volt.</p> <p>A kockázatokat minden szinten felmérte a hivatalvezetés és ezek elemzésének megfelelően építette be a belső kontrollrendszerbe.</p> <p>Az integrált kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a kockázatok megfelelő kezelését.</p> <p>A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan kiemelt jelentőségű az esetleges, szervezeti integritást sértő lehetőségének feltárása.</p>
	<p>3. Kontrolltevékenységek értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>3.1. Kontroll stratégiák és módszerek</p> <p>3.2. Feladatkörök szétválasztása</p> <p>3.3. A feladatvégzés folytonossága</p>	<p>A kontrolltevékenységek a munkavégzés teljes menetét lefedik. A kötelezettségvállalás folyamata szabályozott. Az ellenőrzési nyomvonal aktualizált.</p> <p>A kontrolltevékenység több szinten kell, hogy megvalósuljon, ehhez a feladatkörök pontos meghatározása az első. A kontrolltevékenység minden munkafázisban megjelenik, az egymásra épülő, ellenőrző funkció a munkaköri leírások alapján kialakított. A gazdálkodási</p>

		tevékenység során felmerülő feladatok folyamatos kontrollt igényelnek.
	<p>4. Információs és kommunikációs rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>4.1. Információ és kommunikáció</p> <p>4.2. Iktatási rendszer</p> <p>4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése</p>	<p>Az információs rendszer működése, a költségvetési beszámoló készítésének ellenőrzése során megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak. A Hivatalban működő iktatási rendszer alapján nyomon követhető az akták, bizonylatok sorsa, így megfelelő információval látja el a folyamatot felügyelő szintet.</p> <p>A belső kontrollrendszer megfelelő működése a garancia arra, hogy a felmerülő szabálytalanságokra időben fény derüljön, megelőzve ezzel az esetleges szervezeti integritást sértő események lehetőségét.</p>
	<p>5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)</p> <p>5.1. A szervezeti célok megvalósításának nyomon követése</p> <p>5.2. A belső kontrollok értékelése</p> <p>5.3. Belső ellenőrzés</p>	<p>A szervezeti célok megvalósítása a belső kontrollok értékelése során vált láthatóvá. A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme.</p>

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Az ellenőrzés során tett megállapítások elősegítették a munkavégzés folyamán a hibák kijavítását.

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezetek és az ellenőrzés viszonya.

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

Vecsés, 2021. február 15.

Elekes Mária
belső ellenőr

5. napirendi pont:

javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: az anyagot írásban mindenki megkapta. Kérem Jegyző asszonyt, mondjon néhány szót az előterjesztésről.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: Elekes Mária belső ellenőr összeállította Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervét.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, kinek van kérdése, hozzászólása?

Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
40/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a határozat mellékletét képező 2022. évi belső ellenőrzésre vonatkozó éves ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Határidő: azonnal;
az ellenőrzések lefolytatására: a munkaterv szerint

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

A 40/2021. (XI.30.) számú RNÖK határozat melléklete

Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési terv							
Sorszám	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.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat beszámolója	A vonatkozó szabályozásnak megfelelő-e. Interjúk, dokumentációk vizsgálata.2021.	A szabályozás és a működési feltételek hiányosságai	Rendszer	Roma Nemzetiségi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal	2022. IX. hó	2

6. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi feladatalapú költségvetési támogatás felosztásáról szóló 7/2021. (V.28.) határozat módosítására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évre 557.568,- Ft feladatalapú költségvetési támogatást kapott. A 7/2021. (V.28.) számú elnöki határozatban úgy döntöttünk, hogy a 2021. évi rendezvényekre kívánjuk felhasználni. Évek óta október, november táján megrendezzük nótaestünket, amely mindig nagy siker, ilyen jellegű rendezvényt szerettünk volna november 20-án is, de sajnos az ismét fokozódó vírushelyzet miatt nem mutatkozott rá nagy igény, így ez 2022-re kerül átszervezésre. Ezek alapján szükséges az elnöki határozatunkat módosítani, hogy a 2021. évre kapott feladatalapú költségvetési támogatásunk 2022. évben megtartandó rendezvény költségeire kerüljön felhasználásra.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
41/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi feladatalapú költségvetési támogatásának felosztásáról szóló 7/2021. (V.28.) számú elnöki határozatát az alábbiak szerint módosítja:

A határozatban „a 2021. évi rendezvények” szövegrészt visszavonja, és helyébe az alábbi szövegrész lép:

„a 2022. évben megrendezésre kerülő”.

Határidő: azonnal

**Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke**

(3 igen szavazat, egyhangú)

7. napirendi pont:

Javaslat fedezet biztosítására Mikulás csomag vásárlására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: mint minden évben, idén is szeretnénk Mikulás csomaggal megajándékozni a rászoruló roma gyermekeket. A csomagok megvásárlására javaslok 145.000,- Ft fedezetet biztosítani.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
42/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2/2021. (II.17.) RNÖK elnöki határozattal elfogadott 2021. évi költségvetés 1.1. számú melléklete 2. táblájának 1.3. Dologi kiadások sora terhére 145.000,- Ft-ot biztosít 120 db Mikulás csomag vásárlására, amely ünnepség keretében kiosztásra kerül a roma nemzetiségű gyermekek részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

8. napirendi pont:

Javaslat fedezet biztosítására Mikulás rendezvény megtartására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: a Mikulás csomagokat december 5-én egy kis ünnepség keretében szeretnénk átadni a roma nemzetiségű gyermekek részére, amelyet a Fő út 112. szám alatt található hivatalos helyiségünk udvarán tartanánk meg. Az ünnepség lebonyolítására javaslok 145.000,- Ft fedezetet biztosítani.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
43/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2/2021. (II.17.) RNÖK elnöki határozattal elfogadott 2021. évi költségvetés 1.1. számú melléklete 2. táblájának 1.3. Dologi kiadások sora terhére 145.000,- Ft-ot biztosít a 2021. december 5-én tartandó Mikulás napi ünnepség költségeire, amely a Fő út 112. szám alatti hivatalos helyiség udvarán kerül megrendezésre a roma nemzetiségű gyermekek és családjaik részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

9. napirendi pont:**Egyebek**

Pintér Ferenc elnök: karácsony előtt szeretnénk még rendezni egy kis ünnepséget a roma nemzetiségi segítőknek, támogatóinknak megköszönve éves munkájukat. Ennek az ünnepségnek a megvalósítási költségeire javaslok 300.000,- Ft-ot biztosítani.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
44/2021. (XI.30.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2/2021. (II.17.) RNÖK elnöki határozattal elfogadott 2021. évi költségvetés 1.1. számú melléklete 2. táblájának 1.3. Dologi kiadások sora terhére 300.000,- Ft-ot biztosít a 2021. decemberében tartandó karácsonyi ünnepség költségeire, amelyen vendégül látják a roma nemzetiségi segítőköt, támogatóikat, ezzel is megköszönve éves munkájukat.

Határidő: azonnal

Felelős: **Pintér Ferenc**
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: évek óta igyekszünk segíteni a rászoruló családokat, idén sincs ez másképp, ezért az év folyamán felajánlásokból, illetve a Képviselő-testület tagjainak adományaiból összegyűjtött gyermekjátékokat, ruhákat, televíziókat, kályhákat eljuttatjuk a mélyszegénységben élő családok részére.

Hozzászólás nem lévén, szavazásra teszem fel a javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
45/2021. (XI.30.) számú határozata

1. **Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az év folyamán felajánlásokból, illetve a Képviselő-testület tagjainak adományaiból összegyűjtött gyermekjátékokat, ruhákat, televíziókat, kályhákat eljuttatjuk a mélyszegénységben élő családok részére.**
2. **Felkéri elnökét, gondoskodjon az adományok eljuttatásáról a rászoruló családok részére.**

Határidő: azonnal

Felelős: **Pintér Ferenc elnök**

(3 igen szavazat, egyhangú)

Mohainé Jakab Anikó jegyző: a Képviselő-testület tagjai továbbra sem szerepelnek a köztartozásmentes adózói adatbázisban. Ismét felhívom a figyelmüket, hogy ezt haladéktalanul rendezzék.

Pintér Ferenc elnök: köszönjük az ismételt jelzést, intézkedni fogunk.
Mivel több napirendi pont nincs, az ülést bezárom.

K. m. f.


Pintér Ferenc
RNÖK elnöke




Laczkó Attila István
jegyzőkönyv hitelesítő

Jegyzőkönyvvezető:


Vighné Bárány Tímea