

SZIKSZÓ VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Szám: SZ/561-7/2024.

J e g y z ő k ö n y v

Készült 2024. november 28. napján 13 órakor a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal I. emeleti tárgyalójában tartott Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének ülésén.

Jelen vannak: Molnár László elnök
Molnár Károly elnök helyettes
Molnár Árpád képviselő

Tanácskozási joggal meghívottak közül jelen vannak:
Mészárosné Sófalvi Melinda jegyző által megbízott személy

Molnár László elnök köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, így azt megnyitja. Jegyzőkönyv hitelesítőnek Molnár Árpád képviselőt javasolja. A jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot a képviselő-testület – 3 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag 3 igen szavazattal elfogadta.

Elmondja, hogy a jegyzőkönyvet Mészárosné Sófalvi Melinda a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal dolgozója vezeti.

Javasolja, hogy a testület a meghívóban – 1. sz. melléklet - szereplő, alábbi napirend szerint tartsa ülését:

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása**
- 2./ A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**
- 3./ Döntés a Mikulás ünnepség megszervezésével kapcsolatban**

A képviselő-testület a napirendre vonatkozó javaslatot – 3 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag 3 igen szavazattal elfogadta és az alábbi elfogadott napirend szerint tartja ülését:

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása**
- 2./ A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**
- 3./ Döntés a Mikulás ünnepség megszervezésével kapcsolatban**

Fentiek alapján a képviselő-testület az alábbi napirendi pontokat tárgyalja:

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása**
- 2./ A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**
- 3./ Döntés a Mikulás ünnepség megszervezésével kapcsolatban**

- Indítványok, bejelentések

NAPIREND:

1./ A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása

Előterjesztő: elnök

(Írásos anyag jegyzőkönyvhöz csatolva: 2 számú melléklet)

Molnár László elnök: írásos anyagot a képviselők megkapták. Az előterjesztés tartalmazza, hogy milyen döntéseket kell meghozni a következő évben, ismerteti az ülések időpontját. Kéri előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, Molnár László elnök szavazásra teszi fel az előterjesztését, melyet a képviselő-testület – 3 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag 3 igen szavazattal elfogadott és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 27/2024.(XI.28.) számú HATÁROZAT

Tárgy: Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása

1./ 2025. 01. 17.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Ideje: 14.00 óra

1./ Szikszó Város Önkormányzata és Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás felülvizsgálata

- Indítványok, bejelentések

2./ 2025. 02. 13.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Ideje: 14.00 óra

1./ Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása

- Indítványok, bejelentések

3./ 2025. 05. 22.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Ideje: 14.00 óra

1./ A 2024.évi zárszámadás elfogadása

2./A nyári programok megbeszélése

- Indítványok, bejelentések

4./ 2025. 09. 11.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ A téli programok megbeszélése

- Indítványok, bejelentések

5./ 2025. 11. 13.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ Közmeghallgatás

- Indítványok, bejelentések

6./ 2025. 11. 13.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadása

Határidő: azonnal, ill. folyamatos

Felelős: elnök

2./ A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előterjesztő: elnök

(Írásos anyag jegyzőkönyvhöz csatolva: 4 számú melléklet)

Molnár László elnök: írásos anyagot a képviselők megkapták. Az előterjesztés tartalmazza, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelésének, a kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzésre kerül majd sor. Kéri előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, Molnár László elnök szavazásra teszi fel az előterjesztését, melyet a képviselő-testület – 3 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag 3 igen szavazattal elfogadott és meghozta az alábbi határozatot

Szám: 28/2024.(XI.28.) számú HATÁROZAT

Tárgy: A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatot az előterjesztés, valamint a belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Az elnök felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: 2025. december 31.

3./ Döntés a Mikulás ünnepség megszervezésével kapcsolatban

Előterjesztő: elnök

Molnár László elnök elmondja, hogy Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Szikszó Város Önkormányzatától 300.000,- forint összegű támogatásban részesül a szikszói roma gyermekek Mikulás ünnepségének a megszervezéséhez. Elmondja továbbá, hogy a rendezvény költsége előreláthatólag 450.000,- forint, amelyből 150.000,- forint összeget a roma nemzetiségi önkormányzat a saját költségvetése terhére biztosít. A rendezvény keretén belül a roma gyermekek mikulás csomagban részesülnek és egy csekély vendéglátást biztosít a roma önkormányzat, ahol meleg tea és szaloncukor kerül kiosztásra a roma gyermekek részére. Kéri előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a képviselő-testület az előterjesztést – 3 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag 3 igen szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatot:

Szám: 29/2024.(XI.28.) számú HATÁROZAT

Tárgy: Döntés a Mikulás ünnepség megszervezésével kapcsolatban

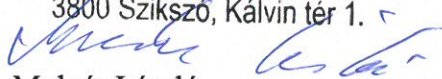
Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Mikulás ünnepség megszervezéséhez 450.000- Ft összeget biztosít, amelyből 150.000,- forint összeget a roma nemzetiségi önkormányzat saját költségvetése terhére. Szikszó Város Önkormányzatától kapott 300.000,- forint támogatást is a rendezvény megvalósítására fordítja. Felhatalmazza az elnököt a szervezéssel kapcsolatos feladatok ellátására.

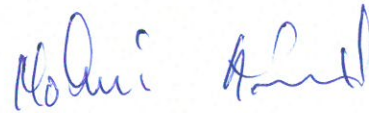
Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Egyéb kérdés, észrevétel nem volt, az elnök megköszöni a képviselők aktív részvételét és az ülést bezárja.

Jegyzőkönyv lezárva 13 óra 20 perckor.

Szikszó Város Roma Kmf.
Nemzetiségi Önkormányzat
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Molnár László
elnök


Molnár Árpád
hitelesítő

**Szikszó Város Roma Nemzetiségi
Önkormányzat Elnökétől**

Szám: SZ./561-7/2024.

MEGHÍVÓ

Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testületét a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 90. §-ában biztosított jogkörömben **2024. november 28. napján (csütörtök) 13 órakor** a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalójában tartandó rendkívüli ülésére összehívom.

NAPIREND:

- 1./ A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása**
Előterjesztő: elnök
- 2. Döntés a Mikulás ünnepség megszervezésével kapcsolatban**
Előterjesztő: elnök

- Indítványok, bejelentések

Szikszó, 2024.november 22.

Molnár László sk.
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

**SZIKSZÓ VÁROS ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

J E L E N L É T I Í V

Szikszo Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 28. napján 13 órakor tartott ülésén jelen voltunk:

Molnár László	elnök	<i>Molnár László</i>
Molnár Károly	elnökhelyettes	<i>Molnár Károly</i>
Molnár Árpád	képviselő	<i>Molnár Árpád</i>
Horváth Sámuel	képviselő
Lakatos István	képviselő

A Szikszo Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Battáné dr. Tóth Zita jegyző

Békésiné dr. Ruttkai Tímea osztályvezető

Mészárosné Sófalvi Melinda jegyző által megbízott személy *Mészárosné Sófalvi Melinda*

Meghívottak:

.....
.....

SZIKSZÓI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKÉTŐL
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

ELŐTERJESZTÉS

Szám: Sz/2882-1/ 2024

Tárgy: A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény értelmében a Képviselő-testület a Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott számú, de évente legalább 5 ülést tart.

Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Szervezeti és Működési Szabályzata szerint a testület éves munkaterv alapján működik, melyet az elnök terjeszt a Képviselő-testület elé. A munkaterv összeállítása azon témakörök figyelembevételével kerül napirendre tűzésre, amelyről a jogszabály rendelkezik. A tárgyalandó témakörök a jogszabályban foglalt határidőknek megfelelően kerültek a munkatervbe.

Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat elkészítette a 2025. évi munkatervét az előterjesztés mellékletét képező tartalommal. A munkaterv alapján a Képviselő-testület 5 ülést tervezett és 1 közmeghallgatás.

Kérem a T. Képviselő-testületet a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Szikszó, 2024.11.22..

Molnár László sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám: .../2024.(.....) számú HATÁROZAT

Tárgy: A Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása

Szikszói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi munkatervet az alábbiak szerint fogadja el.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

SZIKSZÓ VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám: SZ/.....-1/2024.

Tárgy: Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadása

1./ 2025. 01. 17.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ Szikszó Város Önkormányzata és Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás felülvizsgálata

- Indítványok, bejelentések

2./ 2025. 02. 13.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása

- Indítványok, bejelentések

3./ 2025. 05. 22.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ A 2024.évi zárszámadás elfogadása

2./A nyári programok megbeszélése

- Indítványok, bejelentések

4./ 2025. 09. 11.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ A téli programok megbeszélése

- Indítványok, bejelentések

5./ 2025. 11. 13.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója
Ideje: 14.00 óra

1./ Közmeghallgatás

- Indítványok, bejelentések

6./ 2025. 11. 13.

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Ideje: 14.00 óra

1./ Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadása

Határidő: azonnal, ill. folyamatos

Felelős: elnök

SZIKSZÓ VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKÉTŐL
3800 SZIKSZÓ, KÁLVIN TÉR 1.

ELŐTERJESZTÉS

Szám: Pü/2311-4/2024.

Tárgy: A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. §-a rendelkezik – többek között – a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. Az Möt. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Szikszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott szakértő cég belső ellenőrzési vezetőjének kockázatelemzése, a rendelkezésre álló belső ellenőrzési kapacitás és a jegyző véleményének figyelembevétel készítette el.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési terve alapján a Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelésének, a kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzésre kerül sor.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy amennyiben az előterjesztés tartalmával egyetért, az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2024. november 25.

Molnár László sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

**Szikszo Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024.(XI.) számú Határozata**

A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Szikszo Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatot az előterjesztés, valamint a belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Az elnök felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: 2025. december 31.

Szikszo Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
3800 Szikszo, Kálvin tér 1.

Iktatószám: 2025/XI/11./ET

2025. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

Szikszo, 2024. november 25.

Jóváhagyta:

Szikszo, 2024. november 25.

Györfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Molnár László
Elnök

Battáné dr. Tóth Zita
Jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
- d) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése
- e) A megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzési tevékenység
- f) Tervezett ellenőrzések

Melléletek:

- 1. sz. melléklet Létszám és erőforrás
- 2. sz. melléklet Ellenőrzések
- 3. sz. melléklet Tevékenységek

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2025. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtuk fel:

- stratégiai ellenőrzési terv,
- 2024. november 25. dátumú kockázat-felmérési dokumentum
- 2024. november 25. dátumú összesített kockázatelemzési tábla

b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatok a hivatal vezetőivel folytatott megbeszélésen gyűjtöttük össze, melynek során a gazdasági terület vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján maguk értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket. Az interjú részeként a kockázatok értékelése is megtörtént.

A belső ellenőrzés figyelmének középpontjába állított folyamatok a(z) Nemzetiségi Önkormányzat működése során elérendő célok szerint kerültek meghatározásra, a kockázatelemzés feltárta azokat az elemeket, amelyek komolyabb kockázati tényezőket hordoznak magukban.

A belső erőforrások optimális felhasználását nagyban befolyásolják a megfelelő kontrollok kialakításai, valamint a működéssel kapcsolatos belső szabályzatok naprakészége és jogszabályoknak való megfelelése. A belső erőforrások felkutatásához kapcsolódó feladat egyik eleme az egyes tevékenységek fejlesztése, az esetleges hiányosságok feltárása és megszüntetése. Fontos továbbá a feladatellátás szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró előmunkával való hatékony és eredményes munka feltételeinek megteremtése.

A Nemzetiségi Önkormányzat mozgástere a források nagyságrendje meglehetősen behatárolt, így az erőforrások további felkutatását, és esetlegesen a költségvetési mozgástér maradéktalan kihasználásának útjában álló tényezők megszüntetését akadályozó tényezők feltárása fontos lehet. Ezért fontosnak tartjuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat számára pályázati úton folyósított támogatás és annak elszámolása, szabályszerűségének és dokumentáltságának megalapozottsága megfelelően biztosítsa a szabályszerű gazdálkodást.

A kockázatok értékelésének módszerét előre rögzített kockázatelemzési módszertan szerint végeztük. Az interjú résztvevői 2 paraméter mentén értékelték a kockázatokat:

- a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége és
- a bekövetkezőkor felmerülő, az intézmény céljait, tevékenységét befolyásoló várható hatások alapján.

Mindkét értékelési szempont esetén 3-as skálát alkalmaztunk.

Az értékelés során a kockázatok bekövetkezési valószínűségének számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Szinte valószínűtlen, hogy bekövetkezik (1)

Kicsi a valószínűsége, hogy bekövetkezik (2)

Nagyon valószínű, hogy bekövetkezik (3)

A kockázatok bekövetkeztekor várható hatás számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Alig fejt ki hatást a szervezetre a bekövetkező kockázat (1)

Kisebbs hatást kifejt a szervezetre (2)

A bekövetkező kockázat várható hatása nagy (3)

A nevesített és értékelt kockázatokat a belső ellenőrzés elemezte, majd megfogalmazta a kockázatokhoz rendelhető ellenőrzések tárgyát, célját, ütemezését, kapacitásigényét.

A költségvetési szervek vezetőivel folytatott egyeztetés során meghatároztuk a következő évre tervezett ellenőrzések lefolytatásához szükséges rendelkezésre álló ellenőri kapacitást is.

Az ellenőrzési programok tartalmának meghatározása és ütemezése során tekintettel voltak az év közben soron kívül jelentkező feladatokra. Főállású belső ellenőrt a költségvetési szerv nem alkalmaz, így a jövőben is külső szakértő bevonásával látják el a feladatot.

A kockázatkezelési, értékelési, elemzési folyamat eredményeképpen az éves belső ellenőrzési tervben az alábbi kockázatok belső ellenőrzéssel való kezelése történik meg:

Előfordulhat, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat működése nem felel meg a jogszabályi előírásoknak.

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatelemzés eredményeképpen a 2025. évi ellenőrzések lefolytatásához szükséges belső ellenőri kapacitás 3 ellenőri nap.

A szükséges ellenőri kapacitás mértékét az ellenőrzés az alábbi módon számolta ki.

A kockázatok alapján megfogalmazott ellenőrzésekhez, továbbá 10% mértékű soron kívüli ellenőrzéshez az ellenőri kapacitást az 1. táblázat mutatja be.

d) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése

A tanácsadói tevékenység elvégzésére tervezett ellenőri kapacitásának mértéke: 0 ellenőri nap.

A soron kívüli ellenőrzésekre elkülönített ellenőrzési kapacitásának mértéke: 2 ellenőri nap.

A képzésekre tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 6 ellenőri nap.

Az egyéb tevékenységek elvégzésére tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 5 ellenőri nap, mely tartalmazza a belső ellenőrzési terv- és jelentés, valamint a BEK. évenkénti felülvizsgálatát.

e) A megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzési tevékenység

Nem releváns.

f) Tervezett ellenőrzések

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évre tervezett ellenőrzéseit a 2. táblázat foglalja össze.

Éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

1. táblázat

Megnevezés	Erőforrás igény (ellenőri nap)	Erőforrás igény (%)
Tervezett ellenőrzésekre	3	19%
Soron kívüli ellenőrzésekre	2	10%
Tanácsadásra	0	0%
Képzésre	6	39%
Egyéb tevékenységekre	5	32%
Összesen:	16	100%

TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

2. táblázat

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (fő)	Módszer
1	A Gazdálkodónál a pénzkiszárolás, a kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzése	a annak megállapítása, hogy a - megőrt-e a pénzkiszárolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, - hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, - a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.	2025.01.01- 2025.06.30.	- A pénzkiszárolással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása. - A készpénzkiszárolás, szigorú számadású bizonylatok kezelése. - Szabálytalan kifizetésekkel adódó kockázatok. - A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.	Pénzügyi ellenőrzés	Szükszó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2025. november	3	2	Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavételével történő ellenőrzése, szerződéses, nyilvántartások vizsgálata
Összesen:								3		

