

**Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Ügyiratszám: 80-17/2021.	Ellenőrizte:	(jegyző)
	Pénzügyileg látta:	(pénzügyi ügyintéző)
Ügyintéző: Majorosné Kádas Katalin		
Előterjesztő: Galyas Károly elnök		
A döntéshez egyszerű minősített	<input checked="" type="checkbox"/>	többség szükséges
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni	<input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni	<input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható	<input type="checkbox"/>	
Melléklet a határozati javaslatához:	<input checked="" type="checkbox"/>	
Melléklet az előterjesztéshez:	<input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés kapcsán érintett:	- önkormányzati képviselő	
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti	<input checked="" type="checkbox"/>	rendkívüli <input type="checkbox"/> ülésére készült.

J A V A S L A T

a Mérai roma származású gyermekeknek Mikulás csomag osztásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A településen élő roma származású emberek körülbelül 90 %-a római katolikus vallású. A gyermekek a Mikulás ünnepről annyit ismernek, hogy lehet mikulás csomagot kapni. Azt azonban csak nagyon kevesen tudják mit is ünneplünk.

Az óvodás és általános iskolás gyermekek részére az óvónők és az általános iskolában tanító pedagógusok segítségével szeretnénk megismertetni őket Szent Miklós püspök történetével.

A gyermekeket Szent Miklós példáját követve megajándékozunk édességekkel.

Mikulás csomagra 170 gyermek részére 200 000.-Ft-ot biztosít a Roma Nemzetiségi Önkormányzat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a Szervezeti a javaslat megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Fulókércs, 2021. november 12.


Galyas Károly
elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2021. (...) határozata

a Mérai roma származású gyermekeknek Mikulás csomag osztásáról

2021. december 6-án a mérai roma nemzetiségű óvodás és általános iskolás gyermekeket az óvónők és az általános iskolában az őket tanító pedagógusok megismertetik Szent Miklós püspök történetével.

Mikulás csomagra 170 gyermek részére 200 000.-Ft-ot biztosít a Roma Nemzetiségi Önkormányzat.

Felhatalmazza az elnököt a szükséges intézkedések megtételére és az édességek megvásárlására.

Felelős: **Galyas Károly**

Határidő: **értelemszerűen**

**Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Ügyiratszám: 80-18/2021.	Ellenőrizte: (jegyző)
	Pénzügyileg látta: (pénzügyi ügyintéző)
Ügyintéző: Majorosné Kádas Katalin	
Előterjesztő: Galyas Károly elnök	
A döntéshez egyszerű minősített <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni <input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni <input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható <input type="checkbox"/>	
Melléklet a határozati javaslatához: <input checked="" type="checkbox"/>	
Melléklet az előterjesztéshez: <input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés kapcsán érintett:	- önkormányzati képviselő
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti <input checked="" type="checkbox"/> rendkívüli <input type="checkbox"/> ülésére készült.	

JAVASLAT

a Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési munkatervéről

A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv készítését írja elő, melyet a belső ellenőrzési vezető készít el és a költségvetési szerv vezetője, illetve helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-éig hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési terv a vezetők véleményének, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel összhangban került összeállításra.

Méra, 2021. november 10.


Kádasné Radvai Katalin
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2021. (.....) határozata

a Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési munkatervéről

A Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési munkatervét jóváhagyja.

A jóváhagyott 2022. évi belső ellenőrzési munkaterv a határozat mellékletét képezi.

Felelős: **Kádasné Radvai Katalin jegyző**
Határidő: **értelemszerűen**

**MÉRAI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE**

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban ETKT) belső ellenőrzési szolgáltatásait igénybevevő nemzetiségi önkormányzatok 2022. évi éves belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 31. §-nak rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett szakmai módszertani útmutatót, valamint az ETKT önkormányzatainak 2020-2023. évekre szóló Stratégiai ellenőrzési tervében foglaltakat figyelembe véve állítottam össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társuláshoz tartozó nemzetiségi önkormányzatok 2022. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzés számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettségként.

A kockázatelemzés módszertanát az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített kockázatelemzési modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A kockázatelemzési tevékenységet a jegyző véleményének figyelembevételével, illetve az előző évek tapasztalataira építve végeztem.

Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzési tervbe - figyelembe véve a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokat – a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységeket foglaltam be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor.

Az alapvető kockázati tényezők kockázati értékének meghatározása

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg.

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	5	5 – 15
2.	Változás/átszervezés	1 – 3	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	4	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3 - 9
5.	Bevételszintek/költségszintek	1 – 3	6	6 - 18
6.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 3	3	3- 9
7.	Vezetőség aggályai	1 – 3	4	4 – 12
8.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
9.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3 - 9

MINIMÁLIS PONTSZÁM: 36

MAXIMÁLIS PONTSZÁM: 108

A belső ellenőröknek a tapasztalataik és szakmai megítélésük alapján értékelniük kell az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. Ezen folyamat során minden rendszer kockázati tényezőjének mértékét – magas, közepes, alacsony – meg kell állapítani. Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázati tényezők hatása (súlya) alapján számítottam ki. Az egyes folyamatok által elért kockázati pontokat tartalmazza a 3. számú mellékletben található táblázat.

A kockázatelemzés során kialakult kockázati pontok alapján a folyamatokat az alábbiak szerint kategorizáltuk:

ponthatár	kockázati besorolás
36-60	alacsony prioritású rendszerek
61-83	közepes prioritású rendszerek
84-108	magas prioritású rendszerek

Ennek alapján a legmagasabb pontszámot elért terület:

- A gazdálkodás szabályszerűsége (84 pont)

A kockázati szempontok és a 2022. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (2. számú melléklet) alapján a 2022. évi belső ellenőrzési feladatokat az 1. számú melléklet tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, az azonosított kockázati tényezőket, a tervezett ütemezést, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A tervezett ellenőrzések tárgyát és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló kapacitást figyelembe véve a 2022-es évben Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál szabályszerűségi ellenőrzés lefolytatására fog sor kerülni.

1. számú melléklet

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2022. ÉVRE

Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés célja	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrizendő időszak
Mérai Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A gazdálkodás szabályszerűsége	- előző ellenőrzés óta eltelt idő - kölcsönhatás más rendszerekkel - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Annak megállapítása, hogy a gazdálkodás során betartják-e a belső szabályzatok, illetve a központi jogszabályok előírásait	1,5	Szabályszerű ségi ellenőrzés	2022. III. negyedév	2021. év

Kelt: 2021. november 10.

Összeállította:


Sulyok Barbara
belső ellenőr

MUNKAI DŐ MÉRLEG

2022. év

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
Bruttó munkaidő	2	1	2
Kieső munkaidő	0	1	0
Fizetett ünnepek	0	1	0
Fizetett szabadság	0	1	0
Átlagos betegszabadság	0	1	0
Nettó munkaidő	2	1	2
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (79%)		1	1,5
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység (4,5%)		1	0
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (7%))		1	0,5
Képzés (kötelező továbbképzés 2,5%)		1	0
Soron kívüli ellenőrzés (7%)		1	0
Összes tevékenység kapacitásigénye		1	2
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			2
Tartalékidő			0
Külső szakértők igénybevétele			0

3. számú melléklet

	Belső kontrollok	Változás/ átszervezés	A rendszer komplexitása	Kölcsönhatás más rendszerekkel	Bevétel/ költségszint	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalan- ságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és végzettsége	Kockázati pont
Alkalmazott súly	5	4	4	3	6	3	4	4	3	
Tevékenység										
						Kockázati tényező terjedelme (1-3)				
Költségvetés tervezése	1	2	3	3	3	2	1	1	1	69
Gazdálkodás szabályszerűsége	2	2	2	3	3	3	1	3	2	84
Belső kontroll rendszer működése	2	2	2	3	3	3	1	2	2	80
Pénzkezelés szabályszerűsége	3	2	2	2	2	1	1	3	2	74