

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.
Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
57/2018. (XI.12.) határozata
a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának
I-III. negyedévi teljesüléséről szóló beszámoló elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a 2018. évi költségvetés bevételi előirányzatainak I-III. negyedéves teljesülését.
2. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a 2018. évi költségvetés kiadási előirányzatainak I-III. negyedéves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2018. háromnegyedévre a költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
4. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy gondoskodjon a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal tájékoztatásáról a települési önkormányzattal fennálló együttműködési megállapodásban foglaltak szerint.

Felelős elnök
Határidő: azonnal

2. Napirendi pont: Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és meghozott elnöki döntésekről

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

2.1. Beszámoló az október 23-i megemlékezésről

Tisztelt Testület!

Az október 23-i nemzeti ünnepkel kapcsolatos megemlékezésről szóló 55/2018. (X.15.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

2018. október 19-én az 1956-os forradalom és szabadságharc tiszteletére tartott helyi megemlékezésen Bendzsák Lászlóval képviseltem a települési lengyel nemzetiségi önkormányzatot és a helyi lengyel közösséget.

A megemlékezés koszorújának 3500 Ft költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére került elszámolásra.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: az október 23-i megemlékezésről szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a városi megemlékezésen történt közösségi képviselőről szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a megemlékezés 3500 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 58/2018. (XI.12.) határozata az október 23-i megemlékezésről szóló beszámoló elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a városi megemlékezésen történt közösségi képviselőről szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a megemlékezés 3500 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

2.2. Beszámoló a mindenszentek és a halottak napi megemlékezésekről

Tisztelt Testület!

A mindenszentek és a halottak napi megemlékezésekről szóló 56/2018. (X.15.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

2018. november 1. és november 2. napján Derenken és Sajószentpéteren a lengyel emlékhelyeken, katona síroknál megemlékeztünk, gyertyát gyújtottunk őseink emlékére.

A megemlékezések 14 000 Ft költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére került elszámolásra.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: a mindenszentek és a halottak napi megemlékezésekről szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a lengyel közösség hitéletét támogató 2018. november 1-én és november 2-án a lengyel emlékhelyeken történt megemlékezésekről szóló elnöki beszámolót, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a megemlékezés 14 000.-Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 59/2018. (XI.12.) határozata a mindenszentek és a halottak napi megemlékezésekről szóló beszámoló elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a lengyel közösség hitéletét támogató 2018. november 1-én és november 2-án a lengyel emlékhelyeken történt megemlékezésekről szóló elnöki beszámolót, továbbá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a megemlékezés 14 000.-Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

2.3. Beszámoló a 2018. októberi anyaországi programról

Tisztelt Testület!

Az óhazai Białka Tatrzańska településsel való kapcsolattartást biztosító októberi program szervezéséről szóló 50/2018.(VIII.31.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

A képviselő-testület felhatalmazott a 2018. október 26-27-28-i óhazai program megszervezésére, továbbá a Tatrzańska Białka -i Búcsúra történő utazás és az óhazai tartózkodás költségeire 600 eFt-ot biztosított az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Az anyaországi program keretében Białka Tatrzańska temetőjében leróttuk kegyeletünket a lengyelországi ősök emlékhelyén.

2018. október 27-én részt vettünk Białka Tatrzańska hagyományos búcsú rendezvényén. A búcsú programjai után találkoztunk a település vezetőivel és hagyományörző együtteseivel.

A program keretében dr. Rémiás Tibor történész előadást tartott Derenk 300 éves múltjáról, a Sajószentpéterre települt lengyelek történetéről.

A program alkalmat adott a sajószentpéteri lengyel közösség történetét bemutató kiállítási anyag bemutatására is.

A program kötetlen részében a résztvevők megvitatták az anyaországgal történő további együttműködés lehetőségeit, a résztvevők közös gyökereit, a lengyel értékek tovább örökítését szolgáló rendezvények formáit.

A természeti értékek, a gasztronómiai kínálat megismerése mellett ismét tartalmas élményekkel tért haza a résztvevő 39 fő közösségi tag.

A program személyszállítási 250 000 Ft, a szállás 333 047 Ft, a koszorú 3500 Ft költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére került elszámolásra.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018. októberi anyaországi programról szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a 2018. október 26-27-28-i óhazai program megvalósításáról és a Tatrzańska Białka település búcsú rendezvényén történt részvételről szóló elnöki beszámolót, továbbá jóváhagyja az óhazai program 586 547 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
60/2018. (XI.12.) határozata
a 2018. októberi anyaországi programról szóló beszámoló elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a 2018. október 26-27-28-i óhazai program megvalósításáról és a Tatrzańska Białka település búcsú rendezvényén történt részvételről szóló elnöki beszámolót, továbbá jóváhagyja az óhazai program 586 547 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

2.4. Beszámoló a 2018. november 11-i programról

Tisztelt Testület!

A „Lengyel Függetlenségi Staféta Futás” felhívásához a sajószentpéteri lengyel közösség is csatlakozott. Közösségünk 2018. augusztus 2. napján teljesítette a 1918 m-es távon történt futást. A program megvalósításával a lengyel függetlenség visszaszerzésének 100. évfordulójára (1918) emlékeztünk. Az országos rendezvény időtartama: 2018.07.29 - 2018.11.11. közötti időszak volt.

A „Lengyel Függetlenségi Staféta Futás” program budapesti záró rendezvényen biztosítottam közösségünk képviseletét.

A program keretében sor került Józef Piłsudski emléktáblájának megkoszorúzására és mellszobrának felszentelésére. Józef Klemens Piłsudski lengyel államférfi, marsall, tábornagy, a Második Lengyel Köztársaság első államfője (1918–1922). Neki köszönhető, hogy Lengyelország 1918-ban, felosztása után 123 évvel visszanyerte állami létét.

Az egész napos program része volt többek között a függetlenségi autós felvonulás és váltófutás, továbbá a POLONEZ néptáncegyüttes produkciója és a Hadtörténeli Múzeumból indult zenés felvonulás.

A nap zárásaként a szentmisére és az orgona hangversenyre a Mátyás templomban került sor.

A program budapesti kiküldetése, az útiköltség az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére elszámolható.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018. november 11-i programról szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a lengyel közösség összetartását erősítő „Lengyel Függetlenségi Staféta Futás” program záró rendezvényéről szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a budapesti kiküldetés elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
61/2018. (XI.12.) határozata
a 2018. november 11-i programról szóló beszámoló elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a lengyel közösség összetartását erősítő „Lengyel Függetlenségi Staféta Futás” program záró rendezvényéről szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a budapesti kiküldetés elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Rémiás István elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

3.1. Előterjesztés a helyi közművelődési rendelet egyeztetéséről és véleményezéséről

Tisztelt Testület!

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
62/2018. (XI. 12.) határozata
a helyi közművelődési rendelet egyeztetéséről és véleményezéséről**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló rendeletére vonatkozó egyeztetése eredményeként a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a 2019. január 1. napjával hatályba lépő, a helyi közművelődés feladatok ellátásáról szóló önkormányzati rendeletben rögzített szabályok és rendelkezések biztosítják a települési lengyel nemzetiségi értékek közvetítését, továbbá a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátásának feltételeit, az abban foglaltakkal egyetért.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.2. Előterjesztés a 2018. Lengyel Nap program megvalósítására

Tisztelt Testület!

A Sajószentpéteri Kulturális és Sportközpont vezetőjével történt egyeztetés szerint 2018. december 8. napján van lehetőség a Petőfi Sándor Művelődési Ház színháztermének igénybevételére a hagyományos hitéleti, kulturális és gasztronómiai programunk megvalósításához.

A program keretében a helyi önkormányzati és intézményi vezetők meghívása mellett meghívásra kerülnének a Nagykövetség és az Országos Lengyel Önkormányzat vezetői, a megyénkben élő lengyel közösségek képviselői és a települési lengyel nemzetiségi önkormányzatok tagjai, a Katolikus Egyház képviselői, a lengyel érdekeket képviselő egyesületek képviselői, a lengyel értékeket közvetítő együttesek, dr. Rémiás Tibor történész.

Tatrzanska Białka település képviselőinek meghívása mellett biztosítanánk az anyaországi küldöttség ellátását, szállását is.

A napi program a szentmisével és a helyi lengyel emlékhely koszorúzásával venné kezdetét.

A résztvevők köszöntése és a jövő évi országos feladatokról való tájékoztatás után a kulturális program keretében előadást hallgatnánk meg a helyi lengyelség történetéről, valamint bemutatásra kerülne az ezzel kapcsolatos „Derenk 300 év távlatából” kiállítási anyag.

A program kötetlen részében a derenki szülöttek köszöntése mellett kerül majd sor a gasztronómiai bemutatóra és beszélgetésre az év eseményeiről, élményeiről.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően megszerveznénk a személyszállítást a Római Katolikus templom és a művelődési ház között.

Kérem a testület tagjait a szervezésben történő részvételre, az érintettekhez a meghívók eljuttatására.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat”: a 2018. Lengyel Nap program megvalósításáról

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2018. december 8-i hagyományos helyi hitéleti, kulturális, gasztronómiai rendezvény megszervezésére és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 200 000 Ft-ot biztosít a program megvalósításának költségeire.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. december 8.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
63/2018. (XI. 12.) határozata
a 2018. Lengyel Nap program megvalósításáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2018. december 8-i hagyományos helyi hitéleti, kulturális, gasztronómiai rendezvény megszervezésére és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 200 000 Ft-ot biztosít a program megvalósításának költségeire.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. december 8.

3.3. Előterjesztés a NEMZ-19 pályázat benyújtására

Tisztelt Testület!

2018. október 26-án kiírásra kerültek a nemzetiségi pályázatok. A nemzetiségi célú támogatások Alkezelőjeként a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. került kijelölésre. A NEMZ-19 kiírási kódú pályázatok közé négy pályázati kategória tartozik.

A nemzetiségi kezdeményezéseket a NEMZ-KUL-19 pályázati kategória szolgálja. Ezen kategórián belül egy szervezet, különböző célokra, több kérelmet is benyújthat. Az egyszeri pályázati díj 3 000 Ft.

A programok megvalósítási időszaka: 2019. január 1.-2019. december 31.

Az elnyerhető támogatás alsó határa 200 000 Ft, a felső határ 1 200 000 Ft.

A támogatás igénybevétele utólagos elszámolás melletti, támogatási előleg formájában történik. A pályázat benyújtásához saját forrás nem szükséges.

A pályázat megvalósításakor elszámolható költségek pld.: nyomdaköltség, útiköltség, étkezés, terembérlés, szállásdíj, előadók díja. A pályázatok elektronikus pályázói felületen történő véglegesítésének határideje: 2018. november 26. 23:59.

A 2019. éves nemzetiségi kulturális, a lengyel nemzetiségi identitást erősítő programok, továbbá a Derenki Búcsú megvalósításához, valamint az óhazai kapcsolattartás fenntartásához indokolt a pályázati támogatás kérelmezése.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat”: a NEMZ-19 pályázat benyújtásáról

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a - kulturális, hitéleti, továbbá a lengyel nyelv ápolását a nemzetiségi identitás erősítését és az anyaországi kapcsolattartást szolgáló - 2019. évi programok megvalósításához a NEMZ-KUL-19 pályázati kategóriában pályázatok benyújtására a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt felé, valamint az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a 3 000 Ft egyszeri pályázati díj megfizetésére.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. november 26.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
64/2018. (XI. 12.) határozata
a NEMZ-19 pályázat benyújtásáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a - kulturális, hitéleti, továbbá a lengyel nyelv ápolását a nemzetiségi identitás erősítését és az anyaországi kapcsolattartást szolgáló - 2019. évi programok megvalósításához a NEMZ-KUL-19 pályázati kategóriában pályázatok benyújtására a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt felé, valamint az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a 3 000 Ft egyszeri pályázati díj megfizetésére.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. november 26.

3.4. Előterjesztés a 2018. november 13-i kiküldetésre

Tisztelt Testület!

A Lengyel Köztársaság Budapesti Nagykövetsége 2018. november 13-ára meghívást küldött önkormányzatunk részére a lengyel függetlenség visszaszerzésének 100. évfordulójával kapcsolatos programjukra, fogadásukra. A program helyszíne a Szépművészeti Múzeum lesz.

A programon történő részvételünk biztosítja a helyi lengyel közösség érdekvédelmét, erősíti kapcsolattartásunkat.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat”: a 2018. november 13-i kiküldetésről

A képviselő-testület a 2018. november 13-i budapesti kiküldetésre 20 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.
Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
65/2018. (XI. 12.) határozata
a 2018. november 13-i kiküldetéséről**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület a 2018. november 13-i budapesti kiküldetésre 20 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

3.5. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására

Tisztelt Testület!

A napirendi ponthoz kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.
Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
66/2018. (XI.12.) határozata
Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének
elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

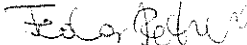
A Képviselő-testület a 2019. évre szóló belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint elfogadja.

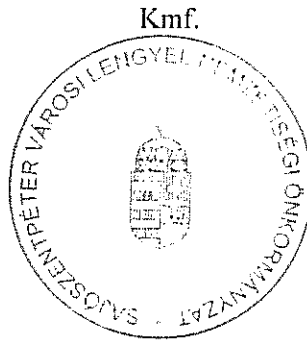
Felelős: Elnök

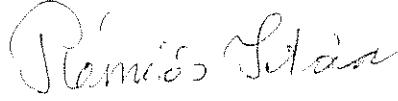
Sajószentpéter Városi Önkormányzat Jegyzője

Határidő: folyamatos

Egyéb vélemény, kérdés, több megvitatandó napirend nem merül fel. Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 16.20 órakor a nyílt ülést berekeszti.


Fedor Péterné
jegyzőkönyv-hitelesítő




Rémiás István
elnök

A bevételi előirányzatok 2018. háromnegyedéves teljesülése:

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei		
	2018. évi előirányzatok (Ft)		
	eredeti	módosított	teljesítés
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	1 282 000	3 404 626	3 404 630
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 282 000	3 404 626	3 404 626
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0
Központosított előirányzatok / létszámcsökk., külterület	0	0	0
Kiegészítő támogatások	0	0	0
Elvonások és befizetések	0	0	0
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel	0	0	0
Egyéb m. célú tám. Hozzájárulások ÁH belülről	1 282 000	3 404 626	3 404 626
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	0	0	0
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0	0
Gépjárműadó	0	0	0
Áruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	4
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0
Áfa bevételek	0	0	0
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	0
Egyéb működési bevétel	0	0	4
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0
<i>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</i>	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 282 000	3 404 626	3 404 630
B8. Finanszírozási bevételek	21 219	21 219	21 219
Maradvány igénybevétele	21 219	21 219	21 219
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0
Irányító szervi támogatás	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	3 425 849

A kiadási előirányzatok 2018. háromnegyedéves teljesülése:

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai		
	2018. évi előirányzatok (Ft)		
	eredeti	módosított	teljesítés
Működési költségvetés kiadásai összesen	1 303 219	3 425 845	1 751 284
K1. Személyi juttatás	0	42 954	42 954
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j	0	0	0
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	0	0	0
külső személyi juttatás	0	0	0
pályázatok személyi juttatásai	0	0	0
képviselők tiszteletdíja	0	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0
K3. Dologi kiadások	1 203 219	3 382 891	1 708 330
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0
Elvonások, befizetések	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül	0	0	0
Általános tartalék	100 000	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0
	0	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	1 751 284
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	1 751 284

költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)	0
közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)	0

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE
SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2018. I-III. negyedév (Ft-ban)

Megnevezés	Bevétel			Kiadás				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés		Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
			Ft	%			Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 282 000	3 404 626	3 404 630	100%	1 303 219	3 425 845	1 751 284	51,12%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 282 000	3 404 626	3 404 626	100%	0	42 954	42 954	100%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	4	%	1 203 219	3 382 891	1 708 330	50,499%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési költségvetés egyenlege					100 000	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés egyenlege								
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 282 000	3 404 626	3 404 630	100%	1 303 219	3 425 845	1 751 284	51,12%
B8. Finanszírozási bevételek	21 219	21 219	21 219	100%	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 303 219	3 425 845	3 425 849	100%	1 303 219	3 425 845	1 751 284	51,12%

2019. évre szóló belső ellenőrzési terv
Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

I. melléklet

Kockázatelemzés
a 2019. évi belső ellenőrzési tervhez

Kockázatelemző táblázatok

Jelmagyarázat a kockázatelemző táblázatokhoz:

A = alacsony kockázat

K = közepes kockázat

M = magas kockázat

1. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az Áht-ban, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben meghatározott pénzügyi-számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok aktualizálása, biztosított-e a kötelezettségvállalásra, az utalványozásra, az érvényesítésre, az ellenjegyzésre, valamint a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok érvényesülése.

Kockázati tényező	Hatás	Következős 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	A	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzügyi szabályzat elkészült-e, azok	M	K	K

aktualizálása megtörtént-e			
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya	M	K	K
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	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 készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Kontírozás, gazdasági művelet besorolása.
- A gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok nem szabályszerű és hatékony ellátása.
- A jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

2. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak 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,	M	K	M

aktualizálásának elmaradása			
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	M
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 ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.	M	K	M
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	K	M
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	K	K	K
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.

- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

3. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak 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 minőségelvárási 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 átvétele, illetve teljesítésigazolása	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése,	M	K	M

nyilvántartások vezetése			
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.

4. A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

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 sajtóosságok 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	M	K	M

sajátosságoknak megfelelően készültek el			
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.

5. A leltározási feladatok ellátásának ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott – a leltározási és selejtezési feladatokhoz kapcsolódó – számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az szervezet rendelkezik / nem rendelkezik az előírt szabályzatokkal.	M	K	M

A számlarend megfelelően / nem megfelelően rögzíti a könyvviteli elszámolással kapcsolatos szabályokat.	M	K	M
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek / nem tettek eleget.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések megfelelő / nem megfelelő hatékonysággal működnek.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

6. A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K

Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzkezelési szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

7. A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Lengyel 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	K	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	M
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 eljárás szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, a teljesítés igazolás szabályainak érvényesülése.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

A Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat kockázati megítélése a rendelkezésre álló információk alapján történt. A 2019. 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 2019. 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 2019. évre ellenőrzési témaként az alábbiak kerültek kijelölésre:

1. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál.

Sajószentpéter, 2018. november 12.

Takács Gyula
belső ellenőr

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
jegyző

2. melléklet

Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi első ellenőrzési terve

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának, és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál	<p>Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 leárkésztési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e. <p>Módszerei: Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintávéttel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2018.01.01-2018.12.31.</p>	<ul style="list-style-type: none"> 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 lejár-készítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e. A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése. 	Szabályszerzési	Sajószentpéter Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	2019. II. negyedév Jelentés elkészítésének határideje: 2019. június 30.	5 ellenőri nap

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja Kockázatelemző táblázatok 2018. november 12.	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2018. november 12.
--	---

- 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

Sajószentpéter, 2018. november 12.

Takács Gyula
belső ellenőr

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
jegyző