

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének

- a) jegyzőkönyve,
 b) határozatai: 23.,24.,25.,26.,27.,28.,29.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. november 23-án megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről.
 Helye: Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Sajószentpéter, Kálvin tér 4. Ülés kezdete: 7.00 óra.

Jelen vannak:

Szilárdi László	elnök
Ruszó Zoltán József	elnökhelyettes
Balogh Béla	képviselő-testületi tag
Balogh Gábor	képviselő-testületi tag
Bubenkó Istvánné	költségvetési ügyintéző
Szentiványi Enikő	ügyintéző, Dr. Guláné Bacsó Krisztina jegyző megbízottja

Szilárdi László elnök köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a 2018. november 14. időpontról a tagok elfoglaltságára tekintettel a mai napra összehívott ülésen jelen lévő képviselők száma 4 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

Szilárdi László elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, valamint a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére Ruszó Zoltán József képviselő-testületi tag megnevezésével.

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok az ülés napirendjét, valamint a testület tagjai közül Ruszó Zoltán József jegyzőkönyv-hitelesítőként történő kijelölését nyílt szavazással 4 igen szavazattal elfogadják.

Az ülés napirendje:

1. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetése előirányzatainak módosítására
2. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló elfogadására
3. Előterjesztés a helyi közművelődési rendelet egyeztetésére és véleményezésére
4. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására
5. Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről
6. Aktuális kérdések

1. Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetése előirányzatainak módosítására

Szilárdi László elnök előterjeszti a 1. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
23/2018.(XI.23.) határozata
a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetése előirányzatainak
módosításáról**

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

1. Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetés
költségvetési bevételi főösszegét 7 747 502 Ft-ban
költségvetési kiadási főösszegét 10 164 742 Ft-ban
finanszírozási bevételek főösszegét 2 417 240 Ft-ban
finanszírozási kiadások főösszegét 0 Ft-ban
bevételi főösszegét 10 164 742 Ft-ban
kiadási főösszegét 10 164 742 Ft-ban
költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban
állapítja meg.
2. A képviselő-testület az 1. pontban megállapított módosított bevételi főösszeg kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti részletezését összesítve a határozat 1. melléklete szerint hagyja jóvá.
3. A képviselő-testület az 1. pontban megállapított módosított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti részletezését összesítve a határozat 2. melléklete szerint hagyja jóvá.
4. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének módosított mérlegét a határozat 3. melléklete szerint hagyja jóvá.
5. A képviselő-testület a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére vonatkozó módosított előirányzat-felhasználási tervet tájékoztató jelleggel a határozat 4. melléklete szerint hagyja jóvá.
6. A Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 4/2018. (II. 20.) határozat, továbbá a 2018. évi költségvetés előirányzatainak módosításáról szóló 14/2018.(VI.11.) határozat jelen módosítással nem érintett rendelkezései továbbra is hatályban maradnak.
7. 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: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Szilárdi László elnök előterjeszti az 2. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitadják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
24/2018. (XI. 23.) határozata
Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának
háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megvitatta 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. évi költségvetés mérlegének I-III. negyedévi teljesítési adatait.
4. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy a jelen határozatban foglaltakról - a Sajószentpéter Városi Önkormányzattal fennálló együttműködési megállapodásban foglaltak szerint - adjon tájékoztatást a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztálya felé.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont: Előterjesztés a helyi közművelődési rendelet egyeztetésére és véleményezésére

Szilárdi László elnök előterjeszti az 3. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitadják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
25/2018. (XI. 23.) határozata
a helyi közművelődési rendelet egyeztetéséről és véleményezéséről**

Sajószentpéter Városi Roma 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 Roma 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 roma nemzetiségi értékek közvetítését, továbbá a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátásának feltételeit, az abban foglaltakkal egyetért.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

4.Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására

Szilárdi László elnök előterjeszti az 4. napirendi pont tárgyalását.

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnék módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2018. (XI.23.) határozata
Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének
elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Roma 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

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

Szilárdi László elnök előterjeszti az 5. napirendi pont tárgyalását.

5.1. Előterjesztés a ROMA-NEMZ-19 pályázat benyújtására

Tisztelt Testület!

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő 2018. október 26. napjával meghirdette a roma nemzetiségi támogatások pályázati kategóriáit. A pályázatok benyújtásának határideje 2019. november 26. A pályázatok benyújtásához saját forrás nem szükséges. A pályázati díj 3000 Ft. Javaslom, hogy a gyermekek táboroztatására nyújtsunk be pályázatot, valamint roma kulturális program megvalósítására. A ROMA-NEMZ-TAB-19 és a ROMA-NEMZ-KUL-19 pályázati kategória szerinti pályázat benyújtásához javasolt pályázati díj igénybevétele, mely pályázatonként bruttó 5000 Ft költséget jelentene.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a ROMA-NEMZ-19 pályázat benyújtásáról

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 3000 Ft pályázati díj megfizetésére az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a roma esélyegyenlőséget, hagyományörzést támogató népismereti ROMA-NEMZ-TAB-19 pályázat, valamint a roma kulturális identitást, értékhardozó tevékenységet támogató ROMA-NEMZ-KUL-19 pályázat benyújtására.
3. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a pályázati díjra kapcsolatos 10 000 Ft költség vállalását a hatályos számviteli szabályok és érvényben lévő belső szabályzatok előírásainak figyelembevételével teheti meg.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. november 26.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
27/2018. (XI.23.) határozata
ROMA-NEMZ-19 pályázat benyújtásáról**

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

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 3000 Ft pályázati díj megfizetésére az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a roma esélyegyenlőséget, hagyományörzést

támogató népszerű ROMA-NEMZ-TAB-19 pályázat, valamint a roma kulturális identitást, értékordozó tevékenységet támogató ROMA-NEMZ-KUL-19 pályázat benyújtására.

3. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a pályázatírással kapcsolatos 10 000 Ft költség vállalását a hatályos számviteli szabályok és érvényben lévő belső szabályzatok előírásainak figyelembevételével teheti meg.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. november 26.

5.2. Előterjesztés a decemberi esélyegyenlőségi és kulturális program szervezésére

Tisztelt Testület!

2018. december 6. napjára a Sajószentpéter, Kossuth Lajos út 69. szám alatt javaslok egy esélyegyenlőségi és kulturális program szervezését. Meghívásra kerülnének a roma érdekvédelmi, területi és országos roma szervezetek, a környező települések települési nemzetiségi önkormányzatai, roma közösségei. A program keretében tájékoztatást szerveznék a romákat érintő várható jogszabályi változások tervezeteiről, a szociális földprogram újra indításának lehetőségeiről.

Kötelezettségvállalás előtt a program megvalósításával járó költségekről szóló árajánlatok, a megrendelés, a szerződés tervezet egyeztetésre kerülnének a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályával.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: a decemberi esélyegyenlőségi és kulturális program szervezéséről

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a roma program megszervezésére, a költségekre az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 1000 eFt-ot biztosít. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy a program megvalósításával kapcsolatos kötelezettségvállalást a hatályos számviteli szabályok és érvényben lévő belső szabályzatok előírásainak figyelembevételével teheti meg.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. december 6.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 28/2018. (XI.23.) határozata a decemberi esélyegyenlőségi és kulturális program szervezéséről

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a roma program megszervezésére, a költségekre az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 1000 eFt-ot biztosít. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy a program megvalósításával kapcsolatos kötelezettségvállalást a hatályos számviteli szabályok és érvényben lévő belső szabályzatok előírásainak figyelembevételével teheti meg.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. december 6.

6. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Szilárdi László elnök előterjeszti az 6. napirendi pont tárgyalását.

6.1. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. éves munkatervének elfogadására

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
29/2018. (XI.23.) határozata
a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. éves munkatervének
elfogadásáról**

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

A képviselő-testület jelen határozat melléklete szerint jóváhagyja a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. éves munkatervét.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Egyéb kérdés, javaslat nem merül fel. Az elnök megköszöni a tagok részvételét és a nyílt ülést 7.35 órakor berekeszti.

Kmf.

Ruszo Zoltan Jozsef

Ruszó Zoltán József
jegyzőkönyv-hitelesítő



BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei				
	2018. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2018. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	7 047 562	7 747 502	7 747 502	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	7 047 562	7 747 502	7 747 502	0	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása				0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz				0	0
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., külterület				0	0
Kiegészítő támogatások				0	0
Elvonások és befizetések				0	0
Egyéb m. célú támogatások	7 047 562	7 747 502	7 747 502	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	0	0	0	0	0
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0	0	0	0
Gépjárműadó	0	0	0	0	0
Áruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	0	0
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0	0	0
Áfa bevételek	0	0	0	0	0
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	0	0	0
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0
<i>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</i>	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 047 562	7 747 502	7 747 502	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	2 417 240	2 417 240	2 417 240	0	0
Maradvány igénybevétele	2 417 240	2 417 240	2 417 240	0	0
Egyéb finanszírozási bevétel			0	0	0
Irányító szervi támogatás			0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	10 164 742	0	0

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai				
	2018. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2018. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
Működési költségvetés kiadásai összesen	9 464 802	10 164 742	10 164 742	0	0
K1. Személyi juttatás	7 543 268	7 543 268	7 543 268	0	0
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j				0	0
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	7 543 268	7 543 268	7 543 268	0	0
külső személyi juttatás				0	0
pályázatok személyi juttatásai				0	0
képviselők tiszteletdíja				0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	829 759	829 759	829 759	0	0
K3. Dologi kiadások	991 775	1 791 715	1 791 715	0	0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)				0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0	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	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	9 464 802	10 164 742	10 164 742	0	0
K9. Finanszírozási kiadások			0	0	0
Finanszírozási kiadások			0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	10 164 742	0	0

költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)	0	0
közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)	20	20

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE 2018. év

Ft-ban

Bevétel	2017.		2018.		2018. módosított e.i.	Kindás Megnevezés	2017.		2018.	
	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.			Eredeti e.i.	Módosított e.i.		
Működési költségvetés bevételei összesen	2 113 021	7 047 562	7 747 502	7 747 502		Működési költségvetés kiadásai összesen	5 029 109	9 464 802	10 164 742	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	2 113 021	7 047 562	7 747 502	7 747 502		K1. Személyi juttatás	3 770 859	7 543 268	7 543 268	
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	445 686	829 759	829 759	
B4. Működési bevételek	0	0	0	0		K3. Dologi kiadások	712 564	991 775	1 791 715	
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	
						K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	100 000	100 000	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0		Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0	
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0		K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0		K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0		K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 113 021	7 047 562	7 747 502	7 747 502		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	5 029 109	9 464 802	10 164 742	
B8. Finanszírozási bevételek	2 916 088	2 417 240	2 417 240	2 417 240		K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 029 109	9 464 802	10 164 742	10 164 742		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	5 029 109	9 464 802	10 164 742	

Előirányzat felhasználási terv (eFt-ban) 2018. év

Jogcímek

	összesen	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Működési költségvetés bevételei összesen	7 748	391	1 600	1 600	1 600	488	488	490	391	700	0	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	7 748	391	1 600	1 600	1 600	488	488	490	391	700	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 748	391	1 600	1 600	1 600	488	488	490	391	700	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	2 417	2 417	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 165	2 808	1 600	1 600	1 600	488	488	490	391	700	0	0	0
Működési költségvetés kiadási összesen	10 165	100	1 554	1 654	1 443	1 443	1 289	1 290	100	100	792	200	200
K1. Személyi juttatás	7 543	0	1 400	1 400	1 300	1 300	1 071	1 072	0	0	0	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	830	0	154	154	143	143	118	118	0	0	0	0	0
K3. Dologi kiadások	1 792	100	0	100	0	0	100	100	100	100	792	200	200
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadási összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 165	100	1 554	1 654	1 443	1 443	1 289	1 290	100	100	792	200	200
Különbözet (bevétel-kiadás)	0	2 708	2 754	2 700	2 857	1 902	1 101	301	592	1 192	400	200	0

A bevételi előirányzatok 2018. I-III. negyedéves teljesülése:

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei		
	2018. évi előirányzatok Ft-ban		
	eredeti	módosított	teljesítés
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	7 047 562	7 747 502	6 886 809
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	7 047 562	7 747 502	6 886 809
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., 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	7 047 562	7 747 502	6 886 809
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0
Vagyon típusú adók (építményadó)	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	0
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	0
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	7 047 562	7 747 502	6 886 809
B8. Finanszírozási bevételek	2 417 240	2 417 240	2 417 240
Maradvány igénybevétele	2 417 240	2 417 240	2 417 240
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0
Irányító szervi támogatás	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	9 304 049

A kiadási előirányzatok 2018. I-III. negyedéves teljesülése:

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai		
	2018. évi előirányzatok Ft-ban		
	eredeti	módosított	teljesítés
Működési költségvetés kiadásai összesen	9 464 802	10 164 742	7 993 715
K1. Személyi juttatás	7 543 268	7 543 268	7 192 538
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j	0	0	0
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	7 543 268	7 543 268	7 192 538
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	829 759	829 759	714 765
K3. Dologi kiadások	991 775	1 691 715	86 412
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	100 000	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	100 000	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0
tárgyi eszköz beszerzés	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	9 464 802	10 164 742	7 993 715
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	7 993 715

költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)	0
közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)	20

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE
SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2018. I-III. negyedév (Ft-ban)

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Teljesítés %		
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés Ft	Megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.		Teljesítés Ft	
Működési költségvetés bevételei összesen	7 047 562	7 747 502	6 886 809	88,89 %	Működési költségvetés kiadásai összesen	9 646 802	10 164 742	7 993 715	78,64%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	7 047 562	7 747 502	6 886 809	88,89 %	K1. Személyi juttatás	7 543 268	7 543 268	7 192 538	95,35%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	829 759	829 759	714 765	86,14 %
E. Működési bevételek	0	0	0	0,00%	K3. Dologi kiadások	991 775	1 691 715	86 412	5,11 %
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
Működési költségvetés egyenlege					K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	100 000	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0	0%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0,00%	K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés egyenlege									
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 047 562	7 747 502	6 886 809	88,89 %	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	7 993 715	78,64%
B8. Finanszírozási bevételek	2 417 240	2 417 240	2 417 240	100%	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	9 304 049	91,53 %	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	9 464 802	10 164 742	7 993 715	78,64%

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi belső ellenőrzési terve

1. 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 Roma 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	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	A	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
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 Roma 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, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
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 Roma 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 költségsökkentési 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, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

4. A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma 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 sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok szükség szerinti aktualizálása.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	K	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	M	K	M
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzattal	M	K	K
A pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok nem a jogszabályi előírásoknak, helyi sajátosságoknak megfelelően készültek el	M	K	M
A szabályzatok aktualizálása nem történt meg	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A szervezet nem rendelkezik valamennyi előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzattal.
- 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 Roma 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 egyezés, 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 Roma 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	M	K	M

(kontírozás)			
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 Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, rendelkezik-e a szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással, hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás 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 Roma 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:

- I. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál.

Sajószentpéter, 2018. november 13.

Takács Gyula
belső ellenőr

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
jegyző

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső 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 főkönyvi könyvelésének ellenőrzése Sajószentpéter Városi Roma 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, a biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e. Módszerei: Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavételrel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2018.01.01-2018.12.31.	<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 rögzítése 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. 	Szabály- szerűségi	Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2019. II. negyedév Jelentés elkészítésének határideje: 2019. június 30.	5 ellenőri nap

<i>Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja</i>	<i>Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja</i>
Kockázatelemző táblázatok 2018. november 13.	Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2018. november 13.

- 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 13.

Takács Gyula
belső ellenőr

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
jegyző

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. éves munkaterve

A képviselő-testület üléseinek ideje, helye és napirendjei:

2019. január 30. (szerda) 17.00 órától

Ülés helye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

- Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Önkormányzat és a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat közötti együttműködési megállapodás felülvizsgálatára

Előadó: Elnök

2019. február 27. (szerda) 17.00 órától

Ülés helye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

- Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadására

Előadó: Elnök

2019. április 10. (szerda) 17.00 órától

Ülés helye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

Zárt ülés:

- Előterjesztés a 2019. évi városi kitüntető díjak adományozására vonatkozó közösségi javaslatra

Nyílt ülés:

- Előterjesztés a 2019. évi közmeghallgatás időpontjának meghatározására

Előadó: Elnök

2019. május 29. (szerda) 17.00 órától

Ülés helye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

- Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetés gazdálkodásának teljesüléséről (zárszámadás) szóló beszámolójára.
- Előterjesztés a 2018. évre vonatkozó éves összefoglaló belső ellenőri jelentés elfogadására

Előadó: Elnök

2019. szeptember 25. (szerda) 17.00 órától

Ülés helye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

- Beszámoló Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának első félévi teljesüléséről

Előadó: Elnök

2019. november 27. (szerda) 17.00 órától

Ülés helye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

- Beszámoló Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának I-III. negyedéves teljesüléséről

Előadó: Elnök