

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének

- a.) jegyzőkönyve,
b.) határozatai: 75.,76.,77.,78.,79.,80.,81.,82.,83.,84.,85.,86.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. november 12. napján megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéter, Kölcsey F. u. 34/A sz. alatt. Az ülés kezdete: 18.00 óra.

Jelen vannak:

Csáki Károlyné	elnök
Schweitzer György	elnökhelyettes
Spitzmüller Károlyné	képviselő-testületi tag

Szentiványi Enikő ügyintéző, Dr. Guláné Bacsó Krisztina jegyző megbízottja

Csáki Károlyné elnök köszönti a megjelenteket a mai napra összehívott ülésen.

Csáki Károlyné elnök megállapítja, hogy a jelen lévő képviselők száma 3 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

Csáki Károlyné elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, valamint a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére Spitzmüller Károlyné képviselő-testületi tag megnevezésével.

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok az ülés napirendjét, valamint a testület tagjai közül Spitzmüller Károlyné jegyzőkönyv-hitelesítőként történő kijelölését nyílt szavazással 3 igen szavazattal elfogadják.

Az ülés napirendje:

1. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről szóló beszámoló elfogadására.
2. Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről.
3. Aktuális kérdések

1. **Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről szóló beszámoló elfogadására.**

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirendi ponthoz kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek.

Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitadják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
75/2018. (XI. 12.) határozata
a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának
háromnegyedéves helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2018. háromnegyedéves teljesülését.
2. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2018. háromnegyedéves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2018. évi költségvetés mérlegének háromnegyedéves 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

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

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

2.1. Beszámoló a 65/2018. (IX.8.) és a 66/2018.(IX.8.) határozat végrehajtásáról

Tisztelt Testület!

Az október 23-i nemzeti ünnep helyi megemlékezésén 2018. október 19-én biztosítottam a települési német nemzetiségi önkormányzat és közösségünk képviseletét.

Októberben a nemzeti ünnep és október 31-én Mindenszentek alkalmából közösségünk leróta kegyeletét a helyi német emlékhelyeknél, elhelyeztük a megemlékezés virágait.

A megemlékezésekre beszerzett koszorúk 10 600 Ft költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére kerül elszámolásra.

Kérem beszámolóm és az előterjesztett határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: a 65/2018. (IX.8.) és a 66/2018.(IX.8.) határozat végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja az október 23-i nemzeti ünnep helyi megemlékezéséről és a helyi német emlékhelyeknél történt tiszteletadásról szóló elnöki beszámolót.

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a koszorúk 10 600 Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
76/2018. (XI.12.) határozata
a 65/2018. (IX.8.) és a 66/2018.(IX.8.) határozat végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja az október 23-i nemzeti ünnep helyi megemlékezéséről és a helyi német emlékhelyeknél történt tiszteletadásról szóló elnöki beszámolót.
A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a koszorúk 10 600 Ft költségének elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

2.2.Beszámoló a 2018. október 25-i német nyelvű program megvalósításáról

Tisztelt Testület!

A 2018. október 25-i német nyelvű színházi előadás szervezéséről szóló 73/2018. (X.16.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

2018. október 25. napján Sátoraljaújhely helyszínén megtekintettük Pinokkió történetének német nyelvű előadását.

A program megvalósítása fejlesztette az általános iskolás korú gyermekek német nyelvi ismereteit.

Köszönöm Román Péterné német nyelvtanárnak a program megvalósításához nyújtott segítségét.

A személyszállítás költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére kerül elszámolására.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: a 2018. október 25-i német nyelvű program megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a német nyelvű színházi program 2018. október 25-i megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a személyszállítás 114 300 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
77/2018. (XI.12.) határozata
a 2018. október 25-i német nyelvű program megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a német nyelvű színházi program 2018. október 25-i megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a személyszállítás 114 300 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

2.3. Beszámoló a 2018. október 25-i múzeumlátogatás megvalósításáról

Tisztelt Testület!

A 2018. október 25-én az általános iskolás korosztály részére múzeumlátogatást, tárlatvezetést szerveztünk Széphalomra a Magyar Nyelv Múzeumába, a Petőfi Irodalmi Múzeumba.

A program megvalósítása fejlesztette az általános iskolás korú gyermekek irodalmi, történelmi ismereteit.

A múzeumlátogatás költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére kerül elszámolására.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: a 2018. október 25-i múzeumlátogatás megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a Széphalomra szervezett, az általános iskolás korosztály irodalmi, történelmi ismereteit fejlesztő múzeumlátogatásról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a 8 800 Ft múzeumi költség elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
78/2018. (XI.12.) határozata
a 2018. október 25-i múzeumlátogatás megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a Széphalomra szervezett, az általános iskolás korosztály irodalmi, történelmi ismereteit fejlesztő múzeumlátogatásról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a 8 800 Ft múzeumi költség elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

3. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

3.1. Előterjesztés a NEMZ-19 pályázat benyújtásáról

Tisztelt Testület!

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 2018. november 13-án 14.00 órától tájékoztató napot szervez a 2019. évi nemzetiségi pályázatokkal kapcsolatban. A pályázatkezelő felé jeleztem a tájékoztató napon történő részvételi szándékomat.

A napirendi ponthoz kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek.

Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 79/2018. (XI. 12.) határozata a NEMZ-19 pályázat benyújtásáról

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

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a – hagyományörző, kulturális, német nyelvi - 2019. évi programok megvalósításához a NEMZ-KUL-19 és a NEMZ-TAB-19 pályázati kategóriában pályázatok benyújtására a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt felé.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a 3 000 Ft egyszeri pályázati díj megfizetésére.

Felelős: elnök
Határidő: 2018. november 26.

3.2. Előterjesztés a Málénkij robot nemzetközi konferenciára

Tisztelt Testület!

A Szovjetunióba elhurcolt politikai foglyok és kényszermunkások november 25-i emléknapjára a Magyarországi Németek Pécs-Baranyai Nemzetiségi Köre 2018. november 23-24-én Málénkij robot – Fiatalkutatók kutatási eredményei, nemzetközi konferenciát szervez Pécssett.

A nemzetközi tudományos konferencia célja: a civil lakosság 1944/1945-ben történt Szovjetunióbeli kényszermunkára hurcolásának történetének további feldolgozása. A cél a szovjet bevonulás és a front

történetének összehasonlító vizsgálata Kárpát-medencében, különös tekintettel, az ezzel összefüggésben történt elhurcolásokra, atrocitásokra. A konferencia kereteiben a Magyarországi Németek Pécs-Baranyai Nemzetiségi Köre nagy hangsúlyt fektet a téma legfrissebb eredményeinek bemutatására és fiatal kutatók megszólaltatására, ezzel is további kutatásokra ösztönözve ebben a témában a 2015-2017-es emlékév lezárulta után is.

A konferencia helyszíne: Hotel Palatinus, Bartók Terem Pécs, Király u. 5.

A helyi német közösség körében települési nemzetiségi önkormányzatunk, közösségünk is feltárást, kutatást végeztetett a kényszermunkára elhurcoltak, a körülményeik és családjuk megismerésére. A kutatás eredményeként Sajószentpéteren két emlékhelyet állítottunk tiszteletadásként.

Kutatásaink eredményének további megismertetése érdekében javasolt a pécsi konferencián történő közösségi képviseletünk biztosítása.

A konferencián történő részvétel várható költsége 60 000 Ft.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a Málénkij robot nemzetközi konferenciáról

A képviselő-testület jóváhagyja a 2018. november 23-24-i Málénkij robot nemzetközi konferencián történő részvételt és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 60 000 Ft-ot biztosít a részvétel (szállás, utazás, étkezés, belépők) költségeire.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

30/2018. (XI.12.) határozata

a Málénkij robot nemzetközi konferenciáról

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

A képviselő-testület jóváhagyja a 2018. november 23-24-i Málénkij robot nemzetközi konferencián történő részvételt és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 60 000 Ft-ot biztosít a részvétel (szállás, utazás, étkezés, belépők) költségeire.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.3. Előterjesztés a 2018. november 21-i emlékestre

Tisztelt Testület!

Kazincbarcika Város Német Nemzetiségi Önkormányzat meghívással élt közösségünk felé a 2018. november 21-i emlékestre, a Málénkij robotra, a Gulágra hurcoltakra emlékező programra.

Kérem a Testület tagjait, hogy tájékoztassák a helyi német közösség tagjait a programon való részvétel lehetőségéről.

A programon való részvételünk a települések és a települési német nemzetiségi önkormányzatok közötti együttműködést erősítik.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018. november 21-i emlékestről

A képviselő-testület biztosítja a német közösség tagjainak tájékoztatását a kazincbarcikai Málenkij robotra emlékező emlékest programról.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
81/2018. (XI.12.) határozata
a 2018. november 21-i emlékestről**

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

A képviselő-testület biztosítja a német közösség tagjainak tájékoztatását a kazincbarcikai Málenkij robotra emlékező emlékest programról.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.4. Előterjesztés író-olvasó találkozó szervezésére

Tisztelt Testület!

A Kovács Attila „Holden Rose” írói néven a Főnix Könyvműhely útján kiadott könyvekre épülő 2017. október 27-i rendezvény sikere után a közösségi tagok kezdeményezték író-olvasó találkozó szervezését. A Lévay József Városi Könyvtár munkatársainak szakmai támogatása mellett javasolt a program 2018. december 31. határidőig történő megszervezése.

Javaslom, hogy a program megvalósításához 100 eFt összeget biztosítsunk az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a író-olvasó találkozó szervezéséről

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt író-olvasó találkozó szervezésére és a program megvalósításához az éves költségvetés dologi kiadás terhére 100 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
82/2018. (XI.12.) határozata
író-olvasó találkozó szervezéséről**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt író-olvasó találkozó szervezésére és a program megvalósításához az éves költségvetés dologi kiadás terhére 100 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.5. Előterjesztés a közművelődési rendelet egyeztetéséről és véleményezéséről

Tisztelt Testület!

A napirendi ponthoz 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 a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

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

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
83/2018. (XI. 12.) határozata
a helyi közművelődési rendelet egyeztetéséről és véleményezéséről**

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

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.6. Előterjesztés decemberi érdekérvényesítő programra

Tisztelt Testület!

December elején várhatóan Rátkára kerülnek összehívásra a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Önkormányzatok Szövetségi Egyesülete tagjai.

A helyi német közösség érdekeinek képviselője indokolja, hogy a települési német nemzetiségi önkormányzat minden tagja részt vegyen az egyesületi ülésen.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a decemberi érdekérvényesítő programról

A képviselő-testület a rátkai kiküldetés költségeire 10 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. december 31.”

A testület tagjai megvitadják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

84/2018. (XI.12.) határozata

a decemberi érdekérvényesítő programról

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

A képviselő-testület a rátkai kiküldetés költségeire 10 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2018. december 31.

3.7. Előterjesztés Óévbúcsúztató rendezvény szervezésére

Tisztelt Testület!

A közösség tagjai kezdeményezték egy óévbúcsúztató program szervezését. A helyi német közösséghez tartozás erősítése indokolja a program megvalósítását.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: Óévbúcsúztató rendezvény szervezéséről

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a közösségi program megszervezésére és a költségekre 100 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2019. január 2.”

A testület tagjai megvitadják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
85/2018. (XI.12.) határozata
Óévbúcsúztató rendezvény szervezéséről**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a közösségi program megszervezésére és a költségekre 100 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2019. január 2.

3.8.Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német 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 megvitatják 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
86/2018. (XI.12.) határozata
Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének
elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Német 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.

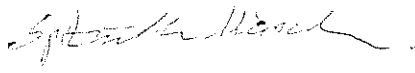
Felelős: Elnök

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Jegyzője

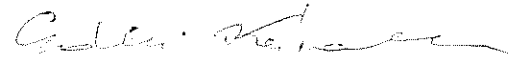
Határidő: folyamatos

Egyéb javaslat, kérdés, vélemény, több megvitatandó előterjesztés nem merül fel. Az elnök az ülést 19.05 órakor berekeszti.

Kmf.



Spitzmüller Károlyné
jegyzőkönyv-hitelesítő



Csáki Károlyné
elnök

A bevételi előirányzatok 2018. háromnegyedéves teljesülése:

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei		
	2018. évi előirányzatok (Ft-ban)		
	eredeti	módosított	teljesítés
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	1 332 000	3 271 822	3 271 823
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 332 000	3 271 822	3 271 822
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	1 332 000	3 271 822	3 271 822
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
Aruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	1
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	1
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	1 332 000	3 271 822	3 271 823
B8. Finanszírozási bevételek	702 070	702 070	702 070
Maradvány igénybevétele	702 070	702 070	702 070
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0
Irányító szervi támogatás			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 034 070	3 973 892	3 973 893

A kiadási előirányzatok 2018. háromnegyedéves teljesülése:

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai		
	2018. évi tervezett előirányzatok (Ft-ban)		
	eredeti	módosított	teljesítés
Működési költségvetés kiadásai összesen	1 834 070	3 773 892	2 636 865
K1. Személyi juttatás	100 000	800 000	549 268
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j			
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.			
külső személyi juttatás		500 000	280 000
pályázatok személyi juttatásai			
képviselők tiszteletdíja			
reprezentáció,	100 000	300 000	269 268
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	97 500	49 140
K3. Dologi kiadások	1 634 070	2 776 392	2 038 457
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)			
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 ügylet	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	200 000	200 000	14 320
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	200 000	200 000	14 320
eszközbeszerzés	200 000	200 000	14 320
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	
	0	0	
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	
	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 034 070	3 973 892	2 651 185
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 034 070	3 973 892	2 651 185

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

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

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Teljesítés		
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Ft	%	Megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
								Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 332 000	3 271 822	3 271 823	100%	Működési költségvetés kiadásai összesen	1 834 070	3 773 892	2 636 865	69,87%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 332 000	3 271 822	3 271 822	100%	K1. Személyi juttatás	100 000	800 000	549 268	68,66%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	97 500	49 140	50,4%
B4. Működési bevételek	0	0	1	0,00%	K3. Dologi kiadások	1 634 070	2 776 392	2 038 457	73,42%
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	200 000	200 000	14 320	7,16%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	200 000	200 000	14 320	7,16%
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 kívülről	0	0	0	0,00%	K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés egyenlege									
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 332 000	3 271 822	3 271 823	100%	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 034 070	3 973 892	2 651 185	66,71%
B8. Finanszírozási bevételek	702 070	702 070	702 070	100%	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 034 070	3 973 892	3 973 893	100%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 034 070	3 973 892	2 651 185	66,71%

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évre szóló 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 Német 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
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	M	K	K

pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok 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 Német 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 Német 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,	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 Német 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
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 Német 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
Humán erőforrás 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 Német 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 Német 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	K
Új feladatok megjelenése	K	M	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 Német 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 Német Nemzetiségi Önkormányzatnál.

Sajószentpéter, 2018. november 12.

Takács Gyula
belső ellenőr

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
jegyző

A 86/2018. (XI.12.) határozat melléklete

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi belső ellenőrzési terve

2. melléklet

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)
I.	A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál	<p><u>Az ellenőrzés célja:</u> 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, ennyiben 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. <p><u>Módszerei:</u> Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavételrel történő ellenőrzése, szerződések, nyilvántartások vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 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 megjelölése. 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. 	Szabályszerűségi	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	2019. II. negyedév Jelentés elkészítésének határideje: 2019. június 30.	5 ellenőri nap

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Kockázatelemző táblázatok 2018. november 12.	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