

**Szolnok Megyei Jogú Város  
Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

**2023. július 7-ei**

**nyílt ülésének**

**JEGYZŐKÖNYVE**

**Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

**2023. július 7. napján megtartott**

**nyilvános üléséről készült**

**HATÁROZATOK MUTATÓJA**

<b>Határozat száma:</b>	<b>Határozat címe:</b>
21/2023. (VII.07.)	jegyzőkönyv-hitelesítő kijelöléséről
22/2023. (VII.07.)	a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. július 7-ei nyílt ülése napirendjeinek jóváhagyásáról
23/2023. (VII.07.)	Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-V. havi aktuális pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatóról
24/2023. (VII.07.)	Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 9/2023. (II.27.) RNÖ határozat módosításáról
25/2023. (VII.07.)	a Kulturális és Hagyományőrző Bizottság elnökének visszahívásáról és új elnök megválasztásáról
26/2023. (VII.07.)	Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról

X. 2923-5/2023.

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült:** Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: RNÖ) képviselő-testületének **2023. július 7-ei nyílt üléséről.**

**Helye:** RNÖ irodahelyisége (Szolnok, Kossuth tér 1. sz. alatti irodaház III/317.)

**Jelenlévő képviselők:** Kozák Ferenc elnök, Gáspár József, Kiss Józsefné, képviselők (3 fő)

**Távol maradt:** Farkas Csaba, Szabó Kálmán képviselők (2fő)

**Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről jelen volt:**  
Angyalné Gyetvai Andrea, Kovács Ágnes osztályvezetők, dr. Simon Gergely főtanácsos

**Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellátó és Szolgáltató Szervezet**  
(továbbiakban: PHESZ) **részéről jelen volt:** Papadopoulosz Ágnes megbízott gazdasági vezető

A jegyzőkönyvet Zana Ildikó főelőadó vezette.

**Kozák Ferenc** elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket. Megállapította, hogy a jelenléti ív szerint 3 nemzetiségi képviselő jelen van, tehát az RNÖ képviselő-testülete határozatképes. Megnyitotta az ülést.

A jegyzőkönyv hitelesítésével **Kiss Józsefné** képviselőt javasolta megbízni.

**Kérdés, hozzászólás a javaslattal kapcsolatban nem hangzott el.**

**Kozák Ferenc** elnök megállapította, hogy a képviselő-testület – határozathozatalkor jelenlévő képviselők száma: 3 fő – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének**

**21/2023. (VII.07.) RNÖ határozata**  
**jegyzőkönyv-hitelesítő kijelöléséről**

A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 76.§ (3) bekezdése alapján kijelöli **Kiss Józsefné** képviselőt jegyzőkönyv-hitelesítőnek.

**Értesülnek:** Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal  
Szolnok Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője  
RNÖ képviselői helyben

**Kozák Ferenc** elnök javaslatot tett az ülés napirendjére.

**Kérdés, hozzászólás nem hangzott el a napirenddel kapcsolatban.**

**Kozák Ferenc** elnök megállapította, hogy a képviselő-testület – határozathozatalkor jelenlévő képviselők száma: 3 fő – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

## **Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének**

### **22/2023. (VII.07.) RNÖ határozata**

### **a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. július 7-ei nyílt ülése napirendjének jóváhagyásáról**

A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 76.§ (3) bekezdése alapján a **2023. július 7-ei** nyílt ülésének napirendjét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1./ Tájékoztató a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-V. havi aktuális pénzügyi helyzetéről

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

2./ Előterjesztés a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 9/2023. (II.27.) RNÖ határozat módosítására

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

3./ Előterjesztés a Kulturális és Hagyományőrző Bizottság elnökének visszahívására és új elnök megválasztására

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

4./ Előterjesztés Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentésének jóváhagyására

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

**Értesülnek:** Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal  
Szolnok Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője  
RNÖ képviselői helyben

## ***Napirendi pontok tárgyalása:***

### **1. napirendi pont:**

**Tájékoztató a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-V. havi aktuális pénzügyi helyzetéről**

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

**Papadopoulosz Ágnes** megbízott gazdasági vezető: Az RNÖ 2023. évi I-V. havi könyvelésének zárását követően elkészült a pénzügyi beszámoló.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-V. havi teljesítése során a költségvetési bevételek és kiadások az alábbiak szerint módosultak:

Megnevezés	Összeg (Forint)		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Bevételi főösszeg	7.649.194	9.114.554	4.666.676
Kiadási főösszeg	7.649.194	9.114.554	3.339.206

A bevételek alakulása a következő:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
  - a. Központi kezelésű működési célú támogatás bevételeként az általános működési támogatás 1.040.000 forint, ebből pénzügyileg 520.000 forint teljesült. A feladatalapú támogatás, mint évközi többletbevétel 353.500 forint, melyből 176.750 forint pénzügyileg teljesült.
  - b. Szolnok Megyei Jogú Város Közgyűlése az Önkormányzat működéséhez 2023. évben a költségvetési rendeletében 6.100.000 forint összegben járul hozzá, mely 50 %-ban teljesült.
  - c. A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 27/2022.(VIII.24.) határozatával elfogadta 1 fő foglalkoztatásáról szóló pályázat benyújtását 2022. szeptember 1-től 2023. február 28-ig tartó időszakra, melyre 106.500 Ft előleget folyósított a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal Szolnok Járási Hivatala.
  - d. A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 10/2023.(II.27.) RNÖ határozatával elfogadta 1 fő tovább foglalkoztatásáról szóló pályázat benyújtását 2023. március 1-től kezdődően. A pályázat kedvező elbírálást nyert. A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal Szolnok Járási Hivatala 123.540 Ft előleget biztosított.

## 2. Működési bevételek

Egyéb kamatbevételként 71 forint összegben teljesült.

## 3. Finanszírozási bevételek

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 336.041 forint, mely a 2022. évi Önkormányzati működési támogatás maradványa.

A kiadások alakulása

1. A személyi juttatások kiadási előirányzat terhére, melyből 2.158.186 Ft került felhasználásra.

Megnevezés	Összeg (Forint)		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Személyi juttatások	4.061.901	5.105.901	2.158.186

2. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzat felhasználása az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	Összeg (Forint)		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h.adó	788.900	856.760	353.324

3. A dologi kiadások előirányzat az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (Forint)		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Dologi kiadások	1.975.200	2.328.700	827.696

4. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében eredeti előirányzatként 823.193 forint tartalékot terveztek.

#### Pénzkészlet

Az Önkormányzat 2023. évi nyitó pénzkészlete 336.041 forint volt. Május 31-én rendelkezésre álló záró pénzkészlet 1.327.470 forint.

#### Év végéig várható kiadások összegzése

Várható kiadások:

Személyi juttatások	5.105.901 forint
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hó	856.760 forint
Dologi kiadások	2.328.700 forint
Összesen:	8.291.361 forint

**Kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban nem hangzott el.**

**Kozák Ferenc elnök** szavazást rendelt el, megállapította, hogy a képviselő-testület – határozathozatalkor jelenlévő képviselők száma: 3 fő – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

### **A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének**

#### **23/2023. (VII.7.) RNÖ határozata**

### **Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-V. havi aktuális pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatóról**

A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 76. § (3) bekezdése alapján az alábbi határozatot hozza:

A Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és elfogadja a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-V. havi aktuális pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót.

**Értesülnek:** Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal  
Szolnok Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője  
RNÖ képviselői

**2. napirendi pont:**

**Előterjesztés Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 9/2023. (II.27.) RNÖ határozat módosítására**

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

**Papadopoulosz Ágnes** megbízott gazdasági vezető ismertette az RNÖ 2023. évi költségvetéséről szóló 9/2023.(II.27.) RNÖ határozat módosításának okait.

Egyrészt az RNÖ képviselő-testülete a 19/2023.(V.30.) határozatával elfogadta 1 fő foglalkoztatásáról szóló pályázat benyújtását. A pályázat kedvező elbírálást nyert és a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal Szolnoki Járási Hivatallal megkötésre került a szerződés, amelyben hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásról szóló támogatói okirat szerint 2023.06.05-től 2023.11.30-ig tartó időszakra 1 fő 8 órában történő foglalkoztatásához 100 %-ban vissza nem térítendő támogatást biztosít. E többletbevétel miatt szükséges a költségvetés kiemelt előirányzatait módosítani. A bevételi oldalon működési célú támogatások államháztartáson belüli előirányzata nő 730.010 forinttal. A kiadási oldalon személyi juttatás előirányzata 685.455 forinttal és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 44.555 forinttal nő.

Továbbá a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 18/2023.(V.30.) határozatával elfogadta 2 fő foglalkoztatásáról szóló pályázat benyújtását. A pályázat kedvező elbírálást nyert és a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal Szolnoki Járási Hivatala hatósági szerződést megkötötte. Az Ifjúsági Garancia GINOP hatósági szerződésben foglaltak szerint a támogató fix 90 nap foglalkoztatási időre 2 fő munkavállaló napi 8 órában történő foglalkoztatás, bér és járulékos költségéhez 100 % vissza nem térítendő támogatást biztosít. E többletbevétel miatt szükséges a költségvetés kiemelt előirányzatait módosítani. A bevételi oldalon egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata nő 1.951.342 forinttal. A kiadási oldalon személyi juttatás előirányzata 1.726.850 forinttal és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 224.492 forinttal nő.

**Kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban nem hangzott el.**

**Kozák Ferenc elnök** szavazást rendelt el, megállapította, hogy a képviselő-testület – határozathozatalkor jelenlévő képviselők száma: 3 fő – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata képviselő-testületének**

**24/2023. (VII.07.) RNÖ határozata**

**a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 9/2023. (II.27.) RNÖ határozat módosításáról**

Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseinek megfelelően a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 9/2023. (II.27.) RNÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:



Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete

1. a bevételi jogcímeken belül

„Működési célú támogatások Áht-n belülről” jogcímen 2.681.352 forint

előirányzat módosítást hagy jóvá.

2. a kiadási jogcímeken belül

„Személyi juttatások” jogcímen 2.412.305 forint

„Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó” jogcímen 269.047 forint

előirányzat módosítást hagy jóvá.

3. Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

módosított bevételi főösszegét 11.795.906 forintban

módosított kiadási főösszegét 11.795.906 forintban

állapítja meg.

**Értesülnek:** Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal  
Szolnok Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője  
RNÖ képviselői

### **3. napirendi pont:**

**Előterjesztés a Kulturális és Hagyományörző Bizottság elnökének visszahívására és új elnök megválasztására**

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

**Kozák Ferenc** elnök: Az RNÖ az alakuló ülésén 3 fővel létrehozta a Kulturális és Hagyományörző Bizottságot. Az előzetesen lefolytatott egyeztetések alapján javasolta, hogy Farkas Csaba jelenlegi elnök helyett a jövőben Kiss Józsefné képviselő lássa el az elnöki tisztséggel járó feladatokat.

### **K é r d é s :**

**Kiss Józsefné** képviselő: Kérdése, hogy a Kulturális és Hagyományörző Bizottság milyen gyakorisággal ülésezik? Hogyan működik?

**Kozák Ferenc** elnök: A Bizottságnak véleményezési joga van a jogszabályban előírt esetekben, továbbá saját hatáskörében is megtárgyalásra kerülhetnek napirendek. Az ülések megtartására közvetlenül az RNÖ ülés előtt kerül sor.

**Kiss Józsefné** képviselő-testületi tag: A Bizottság hatáskörébe a kulturális rendezvények tartoznak? További kérdése, hogy a Bizottság ülése bármikor összehívásra kerülhet?



**Kozák Ferenc** elnök: A Bizottsághoz a kulturális programok véleményezése tartozik és a Bizottság elnökeként azt összehívhatja ülésre. A testület munkáját segítő pályázatok koordinálásában kérte Kiss Józsefné együttműködését.

**Hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban nem hangzott el.**

**Kozák Ferenc** elnök szavazást rendelt el, megállapította, hogy a képviselő-testület – határozathozatalakor jelenlévő képviselők száma: 3 fő – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

## **Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testületének**

### **25/2023. (VII.7.) határozata**

### **a Kulturális és Hagyományőrző Bizottság elnökének visszahívásáról és új elnök megválasztásáról**

Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 104.§ (1) bekezdése alapján az alábbi határozatot hozza:  
1./ Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a Kulturális és Hagyományőrző Bizottságában Farkas Csabát a Kulturális és Hagyományőrző Bizottság elnöki tisztségéből visszahívja.

2./ Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a Kulturális és Hagyományőrző Bizottság elnökének Kiss Józsefné tagot megválasztja.

**Értesülnek:** Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal  
Szolnok Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője  
RNÖ tagjai  
Bizottság tagjai helyben

#### **4. napirendi pont:**

**Előterjesztés Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentésének jóváhagyására**

**Előadó:** Kozák Ferenc elnök

**Kovács Ágnes** osztályvezető: Az éves ellenőrzési jelentésben összefoglalásra került a belső ellenőrzés által 2022. évben végzett tevékenység, illetve a feladatoknak az értékelése, az ellenőrzés személyi és tárgyi feltételei. Ezenkívül tartalmazza a 2022. évben elvégzett ellenőrzésnek a fontosabb megállapításait, következtetéseit és javaslatait. Az anyag értékelést ad a belső ellenőrzési rendszerről, amelyben összefoglalásra került a 2022. évben végzett belső ellenőrzési tevékenység.

**Kozák Ferenc** elnök: Örömmel vette, hogy az RNÖ munkája megfelel a kritériumoknak és az elvárásoknak. Megköszönte Polgármesteri Hivatal munkatársainak a segítő munkáját, amely által a jogszabályi feltételeknek megfelelő az RNÖ tevékenysége.

**Kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban nem hangzott el.**

**Kozák Ferenc elnök** szavazást rendelt el, megállapította, hogy a képviselő-testület – határozathozatalakor jelenlévő képviselők száma: 3 fő – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének****26/2023. (VII.7.) RNÖ határozata****Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról**

Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78.§ (3) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján az alábbi határozatot hozza:

1. Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentését, azt a határozat melléklete szerint tudomásul vette és jóváhagyja.
2. Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete megállapítja, hogy a Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervéről szóló 27/2021. (XI.29.) RNÖ határozata végrehajtásra került, ezért ezen határozatát hatályon kívül helyezi.

**Értesülnek:** Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal  
Szolnok Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője  
RNÖ képviselői

Melléklet  
Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
26/2023. (VII.7.) határozatához

**SZOLNOK MEGYEI JOGÚ VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**2022. ÉVI**

**ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉSE**

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2022. évben lefolytatott belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani Útmutatóban meghatározottak figyelembevételével készült el az éves ellenőrzési jelentés.

Az éves ellenőrzési jelentés célja, hogy segítse Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) elnökét abban, hogy az éves ellenőrzési jelentésből nyert információk alapján áttekinthesse, elemezhesse, értékelhesse a belső ellenőrzés által vizsgált folyamatokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény alapján megkötött közigazgatási szerződés szerint, valamint a Bkr.-ben meghatározottak alapján Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztálya látja el.

Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervét a 27/2021. (XI.29.) RNÖ határozatával fogadta el Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete.

### I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN

Az Ellenőrzési Osztály 2022. év végével önértékelési kérdőív alapján elvégezte az osztály tevékenységének minőségértékelését. A belső ellenőrökre a köztisztviselőkre vonatkozó teljesítményértékelés a hatályos jogszabályoknak megfelelően megtörtént.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékeli. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring.

#### I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2022. évi belső ellenőrzési tervben szereplő feladatot terv szerinti és tényleges megoszlásban mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Tervezett feladatok száma (db)		Feladatokra fordított idő (belső ellenőri napok száma)	
	Tervezett	Tényleges	Tervezett	Tényleges
Szabályszerűségi ellenőrzés	1	1	6	4
Tartalék idő (soron kívüli ellenőrzésekre)		0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>4</b>

A fenti táblázat alapján is látható, hogy az Ellenőrzési Osztály a tervezett feladatot elvégezte. A feladatra a tervezetthez képest 2 ellenőri nappal kevesebbet használt fel 2022. évben, mivel az ellenőrzés megállapításainak írásba foglalása áthúzódott 2023. év elejére.

***I/1/a) A tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése***

A Nemzetiségi Önkormányzat által elfogadott belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a belső ellenőrzés kockázatelemzése és a rendelkezésre álló kapacitás függvényében megvizsgálta.

Az elvégzett ellenőrzés bemutatását a következő táblázat tartalmazza:

Ssz.	Ellenőrzés címe	Cél	Az ellenőrzés státusza
<b>Szabályszerűségi ellenőrzés</b>			
1.	Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelés vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a készpénzkezelés során a kiadások és bevételek elszámolása a jogszabályoknak, belső szabályozásnak megfelelően, célszerűen valósult-e meg a vizsgált időszakban.	Áthúzódó

***I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása***

A 2022. évi ellenőrzéshez kapcsolódóan büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

**I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

Az Állami Számvevőszék ellenőrzései, illetve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai tükrében döntött Szolnok Megyei Jogú Város Közgyűlése a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, amely szerint az Ellenőrzési Osztály feladatkörébe tartozik a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzése, melyet a megkötött Közigazgatási szerződés is tartalmaz.

***I/2/a) A belső ellenőrzési egység humán erőforrás ellátottsága***

A munkavégzés személyi és – tevékenységet elősegítő – tárgyi feltételei (irodahelyiség, számítógép, internet- és jogtár elérhetőség) biztosítottak voltak.

Az Ellenőrzési Osztály 2022. évi tevékenységét 1 fő belső ellenőrzési vezetővel és 1 fő belső ellenőrrel kezdte meg. 2022. szeptember 15-vel sikeres állaspályázat alapján egy fő részmunkaidős belső ellenőr alkalmazása valósult meg. A belső ellenőri feladatokat főfoglalkozásban, közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrök látták el.

***I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása***

A Polgármesteri Hivatalon belül az Ellenőrzési Osztály közvetlenül a jegyzőhöz rendeltén végezte a belső ellenőrzési feladatok ellátását.

***I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek***

A belső ellenőrök tekintetében a Bkr. 20.§-a szerinti összeférhetetlenségi eset nem állt fenn az elvégzett belső ellenőrzés során.

***I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása***

A belső ellenőrök a Bkr. 25.§ -ban biztosított jogaikat tevékenységük során gyakorolhatták, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó iratokat rendelkezésükre bocsátották az adatvédelmi előírások betartásával. Az ellenőrzött szerv vezetőjétől, bármely alkalmazottjától információt kérhettek.

***I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők***

A belső ellenőrzési tevékenység ellátásához szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak.

***I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása***

Az Ellenőrzési Osztályon a belső ellenőrzési tevékenységről a Bkr. 50.§-a szerinti nyilvántartás a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan elkülönítetten vezetésre került. A belső ellenőrzési iratok megőrzéséről szabályszerű, és biztonságos tárolásáról Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala központi irattárán keresztül gondoskodik az Ellenőrzési Osztály.

***I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok***

A legfontosabb célok elérése érdekében kiemelt jelentőséggel bír a belső ellenőrök folyamatos szakmai továbbképzése.

**I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A tanácsadó tevékenység a belső ellenőrzés feladatát képezi csakúgy, mint a „klasszikus” bizonyosságot nyújtó tevékenység. A belső ellenőrök a vizsgálatok során olyan ismeretekhez jutnak, melyek használhatók a szervezet működésének javítása érdekében. A tanácsadói tevékenység szóbeli megkeresések formájában valósult meg.



## II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN

### II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelés vizsgálata	<p>Az Önkormányzat kialakította a vizsgált területre vonatkozó belső szabályzatokat (pénzkezelési szabályzat, gazdálkodási szabályzat), melyek 2022. január 1-től hatályosak, azonban a szabályzatokat az érintettekkel nem teljeskörűen ismertették.</p> <p>A szabályzatok tartalma teljeskörűen nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, ezért kiegészítésük, átdolgozásuk szükséges.</p> <p>A gazdálkodási jogkörök alkalmazására kialakított gyakorlat nem volt megfelelő. A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és utalványozás igazolásának tényét nem a jogszabályban leírtak szerint gyakorolták.</p> <p>A készpénzkezelés folyamatba épített ellenőrzése nem valósult meg, mivel nem jelöltek ki pénztárelenőrt, illetve nem határozták meg a pénztárelenőr feladatait.</p> <p>A készpénzkifizetés alapbizonylataként csatolt megbízási szerződésben nem határozták meg a szakmai teljesítés mennyiségi és minőségi jellemzőit, valamint a szerződéshez nem csatolták a megbízott arra vonatkozó nyilatkozatát, hogy az általa képviselt vállalkozás átlátható szervezetnek minősül.</p>	<p>Az Önkormányzat elkészítette a készpénzkezeléshez szükséges belső szabályzatokat, azonban azok nem feleltek meg teljes mértékben a jogszabályi előírásoknak, ezért átdolgozásuk szükséges. A készpénzkezelés során nem alkalmaztak sem folyamatba épített ellenőrzést, sem vezetői ellenőrzést, ennek kialakítása és gyakorlati alkalmazása azonban elengedhetetlen, feltétele a felelős gazdálkodásnak. A kiadások elszámolása nem felelt meg teljes mértékben a belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.</p>	<p>A gazdálkodási szabályzatban a jogkörgyakorlás rendjét módosítani szükséges a jogszabályi előírásoknak való megfelelés érdekében.</p> <p>A pénzkezelési szabályzatban meg kell határozni a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásrendet, az ellenőrzés gyakoriságát, valamint a pénztárelenőr feladatait. Gondoskodni kell a pénztárelenőr kijelöléséről.</p> <p>A kifizetést megalapozó dokumentumok jogszabályban meghatározott kötelező tartalmi eleminek meglétét ellenőrizni szükséges a kifizetést megelőzően.</p> <p>Az alkalmazott számviteli bizonylatok kezelése és rögzítése az előírásoknak megfelelően kell megvalósuljon.</p>

### II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a Nemzetiségi Önkormányzat valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatosan, és



- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső kontrollrendszer öt elemének összegző értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján a következő:

#### 1. Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat céljait Szolnok Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzata határozza meg. A feladatok tervezése jellemzően operatív jellegű, mely elsősorban a feladatellátáshoz rendelt költségvetési bevételeinek és kiadásainak tervezésével valósul meg.

A vizsgált feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás rendelkezésre állt.

A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok aktualizálása, melyet a vizsgált területre vonatkozóan el is végeztet a Nemzetiségi Önkormányzat, azonban az ellenőrzés által tett javaslatok alapján azok felülvizsgálata szükséges.

#### 2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A Nemzetiségi Önkormányzat elnökének felelőssége olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden folyamat esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására. A kockázatkezelés a szervezet céljai elérésével kapcsolatos kockázatok azonosításának és elemzésének, valamint a megfelelő válaszok meghatározásának folyamata.

Az ellenőrzött folyamat kapcsán a folyamatba épített ellenőrzés és a vezetői ellenőrzés megvalósulása mutatkozott kockázatos területnek.

2022. évben az Ellenőrzési Osztály tudomása szerint szervezeti integritást sértő esemény nem történt.

#### 3. Kontrolltevékenységek

A belső ellenőrzés megállapította, hogy a 2022. év kiválasztott tételei esetében a kontrolltevékenységek közül a jogkörgyakorlás gyakorlata nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően működött a Nemzetiségi Önkormányzatnál.

#### 4. Információ és kommunikáció

A jó működés feltétele, hogy a megfelelő információ megfelelő időben és megfelelő módon a megfelelő helyre jusson el.

A lakosság Szolnok Megyei Jogú Város hivatalos honlapján keresztül tájékozódhat az önkormányzat által ellátott közügyekről, döntésekről. A keletkezett iratok nyilvántartása a PHESZ által szabályozott, az iratok megőrzéséről gondoskodnak.

#### 5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Nemzetiségi Önkormányzat monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből áll, melynek fokozottabb érvényesülése szükséges a vezetői ellenőrzések megvalósítása területén.

A monitoring rendszer része az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzés.

### III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA

2022. évben az Ellenőrzési Osztály a bizonyosságot nyújtó tevékenység során az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokról a Bkr. 47.§ (1) bekezdés értelmében éves bontásban nyilvántartást vezet, amely tartalmazza a belső ellenőrzési jelentésben tett megállapításokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat az ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokra, javaslatokra intézkedési tervet készített.


#### Egyebek:


**Kiss Józsefné** képviselő: Érdeklődött, hogy az RNÖ által benyújtott, de el nem fogadott pályázat ügyében van-e további teendő?

**Kozák Ferenc** elnök: További teendő nincs, figyelemmel kell kíséni a következő pályázati lehetőséget.

Megköszönte a képviselők munkáját és az ülést - amely 10,00 órakor kezdődött – 10,28 órakor bezárta.



  
**Kozák Ferenc**  
elnök

  
**Kiss Józsefné**  
képviseelő