

Jegyzőkönyv

Készült: A Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 30-án, 9.30 órai kezdettel Gödre, Béke u. 4. szám alatti Gödre Község Önkormányzati Hivatalában megtartott nyilvános testületi üléséről.

Jelen voltak:

Kalányos János elnök
Kalányos Árpád képviselő

Gelencsérné dr. Mezőberényi Éva kirendeltség-vezető, egyúttal jegyzőkönyvvezető.

Kalányos János elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket. Megállapította, hogy a testület határozatképes, a 2 nemzetiségi képviselőből 2 fő jelen van, így az ülést megnyitotta. Felkérte Kalányos Árpád képviselőt a jegyzőkönyv hitelesítésére.

A meghívóban meghirdetett napirendi ponttal mindenki egyetértett. Kalányos János elnök javasolta felvenni 2.) napirendi pontként a 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadását, majd megkérdezte, van-e további napirendi javaslat, majd miután más javaslat nem hangozott el, a képviselő-testület 2 szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi napirendi pontok megtárgyalása mellett döntött:

Napirendi pontok:

1.) Karácsonyi rendezvény tartásáról történő döntéshozatal

Előadó: Kalányos János elnök

2.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előadó: Kalányos János elnök

Napirendi pontok részletes tárgyalása:

1.) Karácsonyi rendezvény tartásáról történő döntéshozatal

Előadó: Kalányos János elnök

Kalányos János elnök elmondta, hogy az elmúlt évekhez hasonlóan az idén is döntöttek 16/2023. (XI.08.) GRÖ határozatukban arról, hogy szeretnék megajándékozni karácsony előtti héten élelmiszercsomaggal a gödrei roma lakosságot, melyre vonatkozóan 70 csomaggal kalkuláltak, 400.000,- Ft összegben.

Tekintettel arra, hogy az idei költségvetésük erre lehetőséget biztosít, javasolta, hogy a csomagokat egy ünnepi műsor keretein belül osszák szét.

Úgy gondolta, hogy erre a legideálisabb időpont a 2023. december 16., szombat lenne, és tekintettel arra, hogy a Művelődési Ház most nem használható, mivel az önkormányzati hivatal épületének felújítása miatt a hivatal átmenetileg abba az épületbe költözik át, helyszíniként a Fő teret javasolta.

Kalányos János elnök elmondta, hogy a fellépő a Limba Nostru lesz majd, valamint a hangosításról és a szükséges technikai eszközökről is ők fognak gondoskodni.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Kalányos János elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

19/2023. (XI.30.) GRÖ határozat:

A Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy – a kulturális autonómiával összefüggő feladatokon belül a hagyományápolással kapcsolatos feladatok, valamint a nemzetiség által használt nyelven kulturális jellegű programok szervezése terén - 2023. december 16. napján, szombaton karácsonyi rendezvényt tart, melynek megrendezésére a 2023. évi költségvetésük terhére 200.000,- Ft, azaz kettőszázezer forint összeget biztosít.

Fenti összeg 2023. évi költségvetésükben rendelkezésre áll.

A képviselő-testület egyidejűleg úgy határoz, hogy a gödrei roma lakosság részére 16/2023. (XI.08.) GRÖ határozatuk alapján biztosított karácsonyi élelmiszersomag a karácsonyi rendezvény keretein belül kerül majd kiosztásra.

Határidő: 2023. december 16.

Felelős: Kalányos János elnök

2.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előadó: Kalányos János elnök

Az írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Kalányos János elnök elmondta a képviselőknek, hogy a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr, aki végzi a helyi önkormányzatokat, így egyúttal a Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzatot érintő belső ellenőrzési feladatokat is, elkészítette a 2024. évi belső ellenőrzési tervet, melyet jogszabályi változások folytán minden érintett helyi és nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének el kell fogadnia.

A 2024. évi Belső Ellenőrzési Terv elkészítésénél a belső ellenőr figyelembe vette a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit is.

A kockázati pontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás - belső ellenőrzésre fordítható napok száma - alapján a 2024. évre vonatkozó Belső Ellenőrzési Terv a nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem fogalmazott meg ellenőrzési feladatot.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Kalányos János elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

20/2023. (XI.30.) GRÖ határozat:

A Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kalányos János elnök

Miután több napirendi pont, kérdés, javaslat nem hangzott el, Kalányos János elnök az ülést 11.00 órakor bezárta.

Kmf.

Kalányos János
Kalányos János
elnök



Kalányos Árpád
Kalányos Árpád
jkt. hitelesítő

Jelenléti ív

Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 30-án 9.30 órakor a gödrei Önkormányzati Hivatalban megtartott testületi üléséről

Szavazati joggal résztvevők:

1. Kalányos János elnök
2. Kalányos Árpád képviselő

.....
Kalányos János
.....
Kalányos Árpád
.....

Tanácskozási joggal résztvevők:

1. Gelencsérné dr. Mezőberényi Éva kirendeltség-vezető

.....
Gelencsérné dr. Mezőberényi Éva
.....

**GÖDREI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ELNÖKÉTŐL**

7386 Gödre, Béke u. 4. Tel: 06-72/454-206

Ügyiratszám: God/1089-1/2023.

MEGHÍVÓ

Gödre Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete **2023. november 30-án 9.30 órakor** nyílt testületi ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Önkormányzati hivatal, Gödre

Napirend:

1.) Karácsonyi rendezvény tartásáról történő döntéshozatal

Előadó: Kalányos János elnök

Kérem, hogy az ülés kiemelten fontos napirendjei miatt szíveskedjen megjelenni.

Gödre, 2023. november 24.



Kalányos János

Kalányos János
elnök

Gödrei Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2024. évi belső ellenőrzési terve

1. A nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselőtestület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A nemzetiségi önkormányzat 2024 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2024. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatalnál és a működési területén működő nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2023. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betervezett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Gazdálkodási jogkörök vizsgálata
- Közigazgatási szerződés, SZMSZ megfelelése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ⊗ Jogsabályi változások hatása
- ⊗ Bevételek realizálhatósági szintje
- ⊗ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ⊗ Szervezeti változások hatásai
- ⊗ Belső szabályozás komplexitása
- ⊗ Kontrolltevékenységek működése
- ⊗ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

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

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Koszorús Tímea jegyző	interjú	2023. november
Nagy Lajos pénzügyi irodavezető	interjú	2023. november
Kalányos János elnök	interjú	2023. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2023. november

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a nemzetiségi önkormányzatnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázattértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a nemzetiségi önkormányzatnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Nemzetiségi önkormányzat

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

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

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Nemzetiségi önkormányzatok – gazdálkodási jogkörök	3	2	3	3	4	49
Közigazgatási szerződés, SZMSZ megfelelése	3	2	3	3	4	49

A kockázati pontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2024. évre a nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem foglaltunk meg ellenőrzési feladatot.**

Gödre, 2023. október 16.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Kalányos János
elnök s.k.