JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. november 19. napján (péntek) 10.00 órára összehívott **közmeghallgatással egybekötött** üléséről

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

Jelen vannak:

Balogh Józsefné	elnökhelyettes
Horváth Piroska	képviselő
Balogh-Kádár Katalin	képviselő
Varga Sándorné	képviselő

Dr. Deák Bernadett aljegyző, Bujdosóné Czirják Mariann Pénzügyi és Gazdasági osztályvezető, Márkus Mónika jegyzőkönyvvezető, Horváth Erzsébet, Balogh Krisztina, Varga Klaudia, Varga Dzsenifer, Szabó Lajosné, Varga Sándorné hajdúsámsoni lakosok.

Hiányzik:

Gajdos Mihályné	elnök

Balogh Józsefné elnökhelyettes köszöntötte a megjelenteket és megállapította, hogy 4 fő van jelen. Elmondta, hogy az elnök megbetegedése miatt az ülést ő vezeti. Kérte, hogy szavazzanak arról, hogy Horváth Piroska képviselő legyen a jegyzőkönyv hitelesítője.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – Horváth Piroska képviselőt választotta jegyzőkönyv-hitelesítőnek.

Balogh Józsefné elnökhelyettes kérte, hogy szavazzanak a napirendi pontokról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
7/2021. (XI. 19.) határozat:

Napirend:

1. Előterjesztés **„Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására"** című pályázat benyújtása tárgyában
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

2. Előterjesztés az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez kibocsátott ajánlások jóváhagyása tárgyában
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

3. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetés módosítása tárgyában
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

4. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

1. napirend

Balogh Józsefné elnökhelyettes: Előterjesztés „**Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására**" című pályázat benyújtása tárgyában. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
8/2021. (XI. 19.) határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy az elnök - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontja alapján – a Belügyminisztérium megbízásából a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság által meghirdetett ROMA-NEMZ-TAB-22 pályázati kategória kódú **„Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására"** pályázatot nyújtott be és a pályázat megvalósítása érdekében együttműködési megállapodást kötött a Tudatosan Felelősen Önmagunkért Egyesület (4251 Hajdúsámson, Árpád u. 10. szám), a Hajdúsámsoni Mosolyért Egyesület (4251 Hajdúsámson, Vörösmarty u. 26.), valamint a Hajdúsámsoni Családokért Egyesület (4251 Hajdúsámson, Munkácsi u. 13.) elnökeivel.
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy az elnök a pályázat benyújtásához az Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben (EPER) a regisztrációs díj összegét, 3 000 Ft összeget befizette a 2021. évi költségvetése dologi kiadásaiból.
A pályázat benyújtásához saját forrás nem szükséges.
A pályázat megvalósítási időszaka: 2022. január 1. és 2022. december 31.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy a határozat végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal
Felelős: Gajdos Mihályné elnök

2. napirend

Balogh Józsefné elnökhelyettes: Előterjesztés az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez kibocsátott ajánlások jóváhagyása tárgyában. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
9/2021. (XI. 19.) határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontjában meghatározott - hatáskörében eljárva
1./ jóváhagyja az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez kibocsátott ajánlásokat.
2./ Az ajánlások kiadása elvi támogatást jelent, az önkormányzat anyagi támogatást az érintettek részére nem biztosít.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök
Határidő: azonnal

3. napirend

Balogh Józsefné elnökhelyettes: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetés módosítása tárgyában. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
10/2021. (XI. 19.) határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi költségvetésének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek mindösszesen:	**7 607 347 Ft**
Kiadások mindösszesen:	**7 607 347 Ft**
Hiány:	**0 E Ft**

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN

Költségvetési bevételek összesen:	6 028 864 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	7 607 347 Ft
Költségvetési hiány:	**1 578 483 Ft**
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi pénzmaradvány:	**1 578 483 Ft**
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:	
Hitelek bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	**0 E Ft**

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS:

Költségvetési bevételek összesen:	6 028 864 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	6 987 347 Ft
Költségvetési hiány:	**958 483 Ft**
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi költségvetési maradvány:	1 578 483 Ft
Belső finanszírozás egyenlege:	**620 000 Ft**
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:	
Hitelek bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	**0 E Ft**

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS:

Költségvetési bevételek összesen:	0 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	620 000 Ft
Költségvetési hiány:	**620 000 Ft**
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi pénzmaradvány:	0 Ft

Finanszírozási célú műveletek:
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	**0 E Ft**

Határidő: folyamatos
Felelős: Gajdos Mihályné elnök

4. napirend

Balogh Józsefné elnökhelyettes: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
11/2021. (XI. 19.) határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29-32. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, valamint a hozzátartozó kockázatelemzést a melléklet szerint jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy a határozat végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök
Határidő: 2022. december 31.

Balogh Józsefné elnökhelyettes elmondta, hogy az ülés közmeghallgatással egybekötött, így akinek észrevétele, kérdése van, felteheti.

Szabó Lajosné hajdúsámsoni lakos elmondta, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat működésével meg van elégedve. Ismerősének a gyermeke részt vett a programokban, nagyon jól érezte magát.

Több napirendi pont és hozzászólás nem volt, az elnök megköszönte a részvételt és a közmeghallgatással egybekötött ülést 10.20 órakor bezárta.

K.m.f.

Balogh Józsefné
Balogh Józsefné
elnökhelyettes

Horváth Piroska
Horváth Piroska
képviselő

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

MEGHÍVÓ

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ülését **közmeghallgatással** egybekötve

2021. november 19. (péntek) 10.00 órakor

összehívom, melyen kérem szíveskedjék részt venni.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

Napirend:

1. Előterjesztés **„Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására"** című pályázat benyújtása tárgyában
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

2. Előterjesztés az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez kibocsátott ajánlások jóváhagyása tárgyában
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

3. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetés módosítása tárgyában
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

4. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására
   Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2021. november 10.

Balogh Józsefné

Balogh Józsefné
elnökhelyettes

HAJDÚSÁMSON VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

J E L E N L É T I Í V

Készült Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének

2021. november 19. napján 10.00 órára összehívott közmeghallgatással egybekötött ülésén résztvevőkről

Helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

Gajdos Mihályné	elnök	.....
Balogh Józsefné	képviselő	Balogh Józsefné
Horváth Piroska	képviselő	Horváth Piroska
Kádár Katalin	képviselő	Balogh-Kádár Katalin
Varga Sándorné	képviselő	Varga Sándorné

MEGHÍVOTTAK

Bajdor	Mátis Mária Éva
.....	.....
.....	.....
.....	.....

ÉRDEKLŐDŐK

Horváth Erzsébet	.....
Balogh Krisztina	.....
Varga Szilvia	.....
Varga Dominika	.....
Szabó Lajosné	.....
Varga Sándor	.....
dr. [illegible]	.....

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

ELŐTERJESZTÉS

„Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására" című pályázat benyújtása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Belügyminisztérium megbízásából a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság nyílt pályázati kiírást hirdetett a **„Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására."**
A kiírás célja, a hazai roma nemzetiségi oktatásban részt vevő tanulók, 6 éves kortól a nappali tagozatos általános és középiskolai tanulók anyanyelvi nyelvismereteinek bővítése, a roma nemzetiségi népismeret részét képező, nyelvnemzettel kapcsolatos, történelmi, földrajzi, néprajzi zenei ismereteik fejlesztésének támogatása anyanyelvi programok (táborok, erdei iskolák stb.), a roma nemzetiségi, kulturális tartalmú, kidolgozott tábori programmal rendelkező anyanyelvi hagyományőrző táborok és anyanyelvi hitéleti táborok megvalósítása révén.
A pályázatra a nemzetiségi köznevelési intézmények, roma nemzetiségi önkormányzatok, roma nemzetiségi tevékenységet folytató civil szervezetek is pályázhatnak, amelyek legalább öt napos tábort minimum 15 fő tanuló részére szerveznek.
A pályázat megvalósítási időszaka: 2022. január 1. és 2022. december 31.
A pályázat benyújtásához saját forrás nem szükséges.
A pályázat benyújtását megelőzően a pályázónak regisztrálnia kell magát az Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben (EPER), melynek díja: 3 000 Ft.
A pályázat beadási határideje: 2021. október 28.
Az elbírálás határideje: a pályázat beadási határidejét követő 60 nap.
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a pályázat benyújtásához a 3 000 Ft regisztrációs díjat befizette.

A fentiekre való tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot támogatni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy az elnök - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontja alapján – a Belügyminisztérium megbízásából a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság által meghirdetett ROMA-NEMZ-TAB-22 pályázati kategória kódú **„Nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi, népismereti, művészeti, hagyományőrző és olvasó táborok megvalósításának 2022. évi költségvetési támogatására"** pályázatot nyújtott be és a pályázat megvalósítása érdekében együttműködési megállapodást kötött a Tudatosan Felelősen Önmagunkért Egyesület (4251 Hajdúsámson, Árpád u. 10. szám), a Hajdúsámsoni Mosolyért Egyesület (4251 Hajdúsámson, Vörösmarty u. 26.), valamint a Hajdúsámsoni Családokért Egyesület (4251 Hajdúsámson, Munkácsi u. 13.) elnökeivel.
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy az elnök a pályázat benyújtásához az Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben (EPER) a regisztrációs díj összegét, 3 000 Ft összeget befizette a 2021. évi költségvetése dologi kiadásaiból.
A pályázat benyújtásához saját forrás nem szükséges.
A pályázat megvalósítási időszaka: 2022. január 1. és 2022. december 31.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy a határozat végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal
Felelős: Gajdos Mihályné elnök
Hajdúsámson, 2021. november 4.

Balogh Józsefné
Balogh Józsefné
elnökhelyettes

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

ELŐTERJESZTÉS

az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez kibocsátott ajánlások jóváhagyása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontjaiban meghatározottaknak megfelelően kiemelt feladatának tartja a cigány közösség érdekképviseletével, esélyegyenlőségének megteremtésével kapcsolatos feladatok ellátását. Az elmúlt időszakban több tanulói kérelem is érkezett az Önkormányzathoz az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez szükséges ajánlások kapcsán.
A Kormány célul tűzte ki a korai iskolaelhagyók számának csökkentését, mely cél eléréséhez az Útravaló Ösztöndíjprogram is hozzájárul. A program megvalósítója Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság. A program egyedi célként tűzte ki a végzettség nélküli iskolaelhagyás csökkentését, a hátrányos helyzetű tanulók végzettségi szintjének növelését, valamint a minőségi oktatáshoz, neveléshez és képzéshez való hozzáférés biztosítását.
Az „Útravaló Ösztöndíjprogram" összetett támogató, segítő, tanulást motiváló rendszer, melyben a tanuló és a tanuló iskolai előrehaladását segítő mentor vesz részt.
Az *„Út a középiskolába"* alprogram célja a tanulók felkészítése érettségit adó középiskolában való továbbtanulásra; az *„Út az érettségihez"* alprogram a középiskola sikeres befejezéséhez segíti hozzá a tanulókat. A projekt a 2021/2022. tanévben is 10 hónapra nyújt ösztöndíjat és mentori támogatást az „Út a középiskolába" és az „Út az érettségihez" alprogramjain keresztül a bevont hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű tanulók részére, a mentoroknak pedig ösztöndíjat és pedagógiai-szakmai háttértámogatást biztosít.
Az ösztöndíjprogramok nem csupán pénzbeli támogatásra fókuszálnak, hanem olyan komplex szolgáltatást nyújtanak, amelyben a hátrányos helyzetű/halmozottan hátrányos helyzetű tanulók, köztük roma gyerekek/fiatalok nemcsak a tanulmányi előmenetelben, hanem személyiségük fejlesztésében, motivációjuk és önértékelésük erősítése terén is magas színvonalú támogatást kapnak szakmailag felkészült mentorok bevonásával.
A tanuló jelentkezéséhez csatolni kell releváns esetben a tanuló roma származásáról tett önkéntes nyilatkozatot és a helyi, annak hiányában a területi roma nemzetiségi önkormányzat, vagy annak hiányában az Országos Roma Önkormányzat eredeti ajánlását.

Tekintettel arra, hogy az ajánlások kibocsátása a Roma Nemzetiségi Önkormányzat által támogatott cél megvalósulását szolgálja, javaslom, hogy a Képviselő-testület hagyja jóvá a határozati javaslat melléklete szerinti ajánlásokat.

Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontjában meghatározott - hatáskörében eljárva
1./ jóváhagyja az Útravaló Ösztöndíjprogramban való részvételhez kibocsátott ajánlásokat.
2./ Az ajánlások kiadása elvi támogatást jelent, az önkormányzat anyagi támogatást az érintettek részére nem biztosít.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök
Határidő: azonnal

Hajdúsámson, 2021. november 4.

HAJDÚSÁMSON VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Balogh Józsefné

Balogh Józsefné
elnökhelyettes

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetés módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésének módosítására a következő javaslatot teszi:

Költségvetési előirányzatok változása

	Bevételi előirányzat változása (Ft)	Kiadási előirányzat változása (Ft)
1. Kormányzati funkciók közötti átcsoportosítás		
- *Beruházás (011140)*		*-120 000*
- *Beruházás (107080)*		*120 000*
Előirányzatok változása összesen:	**0**	**120 000**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi költségvetésének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek mindösszesen:	**7 607 347 Ft**
Kiadások mindösszesen:	**7 607 347 Ft**
Hiány:	**0 E Ft**

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	
Költségvetési bevételek összesen:	6 028 864 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	7 607 347 Ft
Költségvetési hiány:	**1 578 483 Ft**
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi pénzmaradvány:	**1 578 483 Ft**
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:	
Hitelek bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	**0 E Ft**
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS:	
Költségvetési bevételek összesen:	6 028 864 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	6 987 347 Ft
Költségvetési hiány:	**958 483 Ft**
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi költségvetési maradvány:	1 578 483 Ft
Belső finanszírozás egyenlege:	**620 000 Ft**

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:	
Hitelek bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	**0 E Ft**

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS:

Költségvetési bevételek összesen:	0 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	620 000 Ft
Költségvetési hiány:	**620 000 Ft**

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi pénzmaradvány:	0 Ft
Finanszírozási célú műveletek:	
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:	
Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	**0 E Ft**

Határidő: folyamatos
Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2021. november 9.

Balogh Józsefné

Balogh Józsefné
elnökhelyettes

HAJDÚSÁMSON VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata bevételei és kiadásai

	Bevételi jogcím-csoport	2021 évi módosított előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
I.	Működési bevételek	**6 028 864**	**0**	**6 028 864**
1.	*Működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak*	**6 028 864**	**0**	**6 028 864**
	- központi költségvetésből	2 828 864		2 828 864
	- önkormányzattól	2 000 000		2 000 000
	- egyéb fejezeti kez.ei.mük.célú.tám. bevételek	1 200 000		1 200 000
	- elkülönített állami pénzalapoktól			0
2.	*Közhatalmi bevételek*	0		0
3.	*Működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló a működés során keletkező bevételekből származnak*	0		0
4.	*Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak*	0		0
II.	*Finanszírozási bevételek*	**1 200 000**	**378 483**	**1 578 483**
1.	*A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. Törvény 3. § (1) bekezdés a)-e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek, valamint a hitelviszony megtestesítő értékpapírok értékesítéséből származó bevétel*	0		0
2.	*Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása*	0		0
3.	*Költségvetési maradvány*	1 200 000	378 483	1 578 483
III.	Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**
1.	*Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak*	0		0
2.	*Felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételből származnak*	0		0
3.	*Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak*	**0**		**0**
Bevételek összesen		**7 228 864**	**378 483**	**7 607 347**
- kötelező feladatellátásra		7 228 864	378 483	7 607 347
- önként vállalt feladatellátásra				**0**
I.	Működési kiadások	**6 608 864**	**378 483**	**6 987 347**
1.	*Személyi juttatások*	0		0
2.	*Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*	50 000		50 000
3.	*Dologi kiadások*	6 558 864	378 483	6 937 347
4.	*Ellátottak pénzbeli juttatásai*	0		0
5.	*Egyéb működési célú kiadások*	0		0
6.	*Tartalékok*	0		0

II.	Felhalmozási kiadások	**620 000**	**0**	**620 000**
1.	*Beruházási kiadások*	620 000		620 000
2.	*Felújítási kiadások*			0
3.	*Egyéb felhalmozási célú kiadások*			0
4.	*Tartalékok*			0
Kiadások összesen		**7 228 864**	**378 483**	**7 607 347**
- kötelező feladatellátásra		7 228 864	378 483	7 607 347
- önként vállalt feladatellátásra		0		0
Intézményi létszám		0	0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma		0	0	0

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban

Ft-ban

Kormányzati funkció		Személyi juttatás			Munkaadókat terhelő járulékok			Dologi kiadások			Átadott pénzeszk			Szociális kiadások			2021. eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
Megnevezés	Száma	2021. eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	2021. eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	2021. eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	2021. eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	2021. eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat			
Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	011140	0		0	50 000		50 000	4 778 864	378 483	5 157 347			0			0	**4 828 864**	**378 483**	**5 207 347**
Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok	107080	0		0	0		0	1 780 000		1 780 000							**1 780 000**		**1 780 000**
Kiadások összesen:		0	0	0	50 000	0	50 000	6 558 864	378 483	6 937 347	0	0	0	0	0	0	**6 608 864**	**378 483**	**6 987 347**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft

Ssz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Bevételek													
1.	Támogatások	520 000	500 000	200 000	1 694 432	500 000	520 000	100 000	400 000	994 432	300 000	300 000	0	**6 028 864**
	Működési célú támogatások	520 000	500 000	200 000	1 694 432	500 000	520 000	100 000	400 000	994 432	300 000	300 000		**6 028 864**
	Felhalmozási célú támogatások													**0**
2.	Közhatalmi bevételek													**0**
3.	Intézményi működési bevételek													**0**
4.	Felhalmozási bevételek													**0**
5.	Átvett pénzeszközök													**0**
6.	Pénzmaradvány igénybevétele	200 000	200 000	200 000	200 000	100 000	478 483	100 000	100 000					**1 578 483**
	Bevételek összesen:	720 000	700 000	400 000	1 894 432	600 000	998 483	200 000	500 000	994 432	300 000	300 000	0	7 607 347
	Kiadások													
1.	Személyi juttatások													**0**
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	18 000				**50 000**
3.	Dologi jellegű kiadások	596 000	196 000	396 000	1 890 432	596 000	994 483	196 000	496 000	976 432	300 000	300 000		**6 937 347**
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5.	Pénzeszköz átadások államháztartáson belülre													**0**
6.	Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre													**0**
7.	Ellátottak pénzbeli ellátása													**0**
8.	Tartalékok													**0**
9.	Beruházások	120 000	500 000											**620 000**
10.	Felújítások													**0**
11.	Egyéb felhalmozási kiadások													**0**
12.	Fejlesztési céltartalék													**0**
	Kiadások összesen:	720 000	700 000	400 000	1 894 432	600 000	998 483	200 000	500 000	994 432	300 000	300 000	0	7 607 347
	Egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott REBRON Kft. elkészítette Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, valamint a hozzátartozó kockázatelemzést.

A terv a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásai alapján készült.

A helyi önkormányzat által működtetett belső kontrollrendszer biztosítja a - a helyi önkormányzatokkal azonos rendben - a helyi nemzetiségi önkormányzat és költségvetési szerve rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29-32. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, valamint a hozzátartozó kockázatelemzést a melléklet szerint jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy a határozat végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök
Határidő: 2022. december 31.

Hajdúsámson, 2021. november 10.

HAJDÚSÁMSON VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Balogh Józsefné

Balogh Józsefné
elnökhelyettes

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:
Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2021. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.
A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2022 ÉV

HAJDÚSÁMSON VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2022. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	10
PÉNZÜGYI	1	4
SORON KÍVŰLI	-	2
ÖSSZESEN:	2	16

2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:		-	-
2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)		16	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)		2	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)		2	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)		2	-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)		**22**	-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		**LÉTSZÁM (FŐ)**	**EMBERNAP**
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS		-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS		**1**	**16**
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		**1**	**16**

EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAIDŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)
EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
2. **ADATSZOLGÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITKUS NYILVÁNTARTÁS, BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉS ELLENŐRZÉSE**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra. **Tárgy:** A főkönyvi könyvelés 2022. I. félévi ellenőrzése **Időszak:** 2022. év **Módszer:** Beszámoló elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.	A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladatorientáltan történt meg. A számviteli rendszer nem menedzsment orientált. A könyvelés nem átfogó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos. Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása. Bizonylat nélküli könyvelés. Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése. Zárszámadási rendelettervezet nem megfelelő adattartalma. Nincs jóváhagyott zárszámadás. Nyilvántartások nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése. Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2022. II. negyedév Jelentés készítés határideje: 2022. július 31.	10 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
2. **BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE**	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják. <u>Tárgy:</u> Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma. <u>Időszak:</u> 2022. évi forgalom mintavétel alapján <u>Módszer:</u> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.	Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések	Pénzügyi ellenőrzés	<u>2022. III. negyedév</u> Jelentés készítés határideje: 2021. október 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

2022. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2021. október 25. nap

Jóváhagyta:

Hajdúsámson Város Polgármestere

Kockázatelemzés

A 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

Hajdúsámson Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata

2021. október 25.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

1. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 6

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 6

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 6

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	Súlyszám összesen:	-	**55**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**173**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**173:55**	**3,15**

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.**		**Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak megfelelő kialakítása és működtetése.**	
Kockázati tényező #2. **Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.**		**Az önkormányzat működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.**	
Kockázati tényező #3. **Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.**		**Az önkormányzat – a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.**	

2. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ (Bankszámlakezelés)

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 6

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 7

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 5

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	7	28
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	**55**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**176**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**176:55**	**3,20**

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.**		**A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.**	
Kockázati tényező #2. **Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)**		**A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.**	