

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. november 15. napján (péntek) de. 11.00 órára összehívott soron következő **közmeghallgatással** egybekötött üléséről

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

**Jelen vannak:**

Gajdos Mihályné	elnök
Balogh Józsefné	elnökhelyettes
Horváth Piroska	képviselő

Molnárné Putz Éva Pénzügyi és Gazdasági ügyintéző, Márkus Mónika jegyzőkönyvvezető, Balogh László, Lovas Norbert, Jónás Dezső, Horváth Erzsébet, Papp István, Balogh Edina hajdúsámsoni lakosok.

**Hiányzik:**

Balogh-Kádár Katalin	képviselő
Sarkadi Albert	képviselő

**Gajdos Mihályné** elnök köszöntötte a megjelenteket és megállapította, hogy 3 fő van jelen. Kérte, hogy szavazzanak arról, hogy Balogh Józsefné képviselő legyen a jegyzőkönyv hitelesítője.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – Balogh Józsefné képviselőt választotta jegyzőkönyv-hitelesítőnek.

**Gajdos Mihályné** elnök kérte, hogy szavazzanak a napirendi pontokról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**38/2024. (XI. 15.) határozat:**

**Napirend:**

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számlavezető pénzügyintézetének kiválasztása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
3. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

**1. napirend**

**Gajdos Mihályné** elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. 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 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**39/2024. (XI. 15.) 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 2025. 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:** 2025. december 31.

## **2. napirend**

**Gajdos Mihályné** elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számlavezető pénzügyintézetének kiválasztása tárgyában. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**40/2024. (XI. 15.) határozat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (1) bekezdése alapján - elhatározza, hogy Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére számlavezetési szolgáltatási feladatok ellátására MBH Bank Nyrt.-ét jelöli meg 2025. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig, határozott időtartamra.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy a szerződés megkötéséről, valamint minden további feladat elvégzéséről intézkedjen.

**Határidő:** 2024. december 31.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

## **3. napirend**

**Gajdos Mihályné** elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadására. Ismertette az előterjesztés tartalmát, hozzászólás nem volt kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**41/2024. (XI. 15.) határozat:**

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 89. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi munkatervét a mellékelt szerint elfogadja.

A Képviselő-testület kéri fel az elnököt, hogy a munkatervben meghatározott ülések összehívására intézkedjen, az ülések napirendjeit egészítse ki azon előterjesztésekkel, amelyek tárgyalása időközben válik aktuálissá.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

**Határidő:** azonnal

Több napirendi pont és hozzászólás nem volt, az elnök megköszönte a részvételt és a közmeghallgatással egybekötött ülést 11.15 órakor bezárta.

*K.m.f.*

  
Gajdos Mihályné  
elnök

  
Balogh Józsefné  
képviselő

# J E L E N L É T I Í V

Készült Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának

2024. november 15. napján (péntek) 11.00 órára összehívott  
köz meghallgatással egybekötött ülésén résztvevőkről

Helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

Gajdos Mihályné

elnök

*Gajdos Mihályné*

Balogh Józsefné

elnök-helyettes

*Balogh Józsefné*

Horváth Piroska

képviselő

*Horváth Piroska*

Balogh-Kádár Katalin

képviselő

.....

Sarkadi Albert

képviselő

.....

## MEGHÍVOTTAK

*Molnár Rózsa Éva  
Molnár Anna József*

.....  
.....  
.....  
.....

## ÉRDEKLŐDŐK

*BALOGH LAJZSÓ  
LOVAS NORBERT  
SOMI DEZSŐ  
HORVÁTH ERZSEBET  
PAPP ISTVÁN  
BARÓTH EDINA*

*Balogh Lajos  
Lovas Norbert  
Somi Dezső  
Horváth Erzsébet  
Papp István  
Balogh Edina*

.....  
.....  
.....  
.....

## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

---

### MEGHÍVÓ

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ülését közmeghallgatással egybekötve

**2024. november 15. (péntek) 11.00 órakor**

összehívom, melyen kérem szíveskedjék részt venni.

**Az ülés helye:** Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

**Napirend:**

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számlavezető pénzügyintézetének kiválasztása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
3. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2024. október 31.

  
Gajdos Mihályné  
elnök



## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

### ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott Gyarmat-tax Kft. elkészítette Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. 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

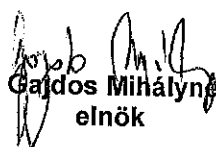
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29-32. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évre vonatkozó belső 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:** 2025. december 31.

Hajdúsámson, 2024. október 31.

  
Gajdos Mihályné  
elnök



## **ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV**

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése, elősegítése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, fejleszti:

- a szervezetirányítási és a belső kontroll rendszer hatékonyságát,
- a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelést,
- a bevételek, költségek, ráfordítások és várható eredmény tervezését, felhasználását, elszámolását.
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást,
- a vagyon megóvását és gyarapítását,
- a stratégiai és operatív döntések meghozatalát,
- etikai elvárások és értékek érvényesülését,
- a hatékony szervezeti teljesítménymenedzsmentet és annak számon kérhetőségét.

A belső ellenőrzési tevékenység megszervezése és végrehajtása jelen éves belső ellenőrzési terv alapján történik.

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 összeállítását a 2024. 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

2025 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).

**2025. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS**

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	8
PÉNZÜGYI	1	4
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2</b>	<b>12</b>



2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

<b>KAPACITÁSIGÉNY:</b>			
2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV- BEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	12		-
SORON KÍVÜLI ELLENŐRZÉS /25%/	3		-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)/10%/	1		-
KÉPZÉS (EMBERNAP) /3%/	1		-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EM- BERNAP) /2%/	1		-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	<b>18</b>		
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉS- RE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>		<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁR- HATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁL- LÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACI- TÁS	-		-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFOR- RÁS KAPACITÁS	1		18
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN REN- DELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACI- TÁS</b>	<b>1</b>		<b>18</b>

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

Hajdúsámson Város Nemzetiségi Önkormányzata

**Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati Az ellenőrzés típusa Erőforrás**  
**lyamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, tevédel- tényezők (\*\*\*) mezése (\*\*\*\*) szükségletek**  
**vezeti egységek me, ellenőrzött időszak) (\*\*\*\*\*)**

<p>1. <b>SZABÁLYO- ZOTTSAĞ ELLENŐRZÉSE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a kötele- ző szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualitása megfelelő-e.</p> <p><b>Tárgy:</b> Szabályzatok teljessége, aktuáli- zaltságuk</p> <p><b>Időszak:</b> 2025 év.</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése.</p>	<p>Nem készítették el ma- radéktalanul a kötelező szabályzatokat. A szabályzatok nem ak- tualizáltak. Nem minden munkafo- lyamat szabályozott. A munkafolyamatok nem összehangolása nem szabályozott. A szabályozás hiányá- ban párhuzamos, vagy felesleges munkavégzés történik.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p><u>2025. II. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2025. július 31.</p>	<p>8 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
--	---	---	--	--	--

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
2. <b>BANKSZÁM- LÁK KEZELÉ- SE</b>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelő irányítás a működés során a vonatkozó előírásokkal betartják.</p> <p><b>Tárgy:</b> Előirányzat felhasználási és bank- számlák forgalma.</p> <p><b>Időszak:</b> 2025 évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- ta, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás</p> <p>Nincs ellenőrzés</p> <p>Téves kifizetések</p> <p>Dupla kifizetések</p> <p>Késő kifizetések</p>	Pénzügyi ellenőrzés	<p>2025. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2025. október 31.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

2024. évre tervezett szabad kapacitás 3 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllenőrzésekre.

\* 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 rőszükséglet és emberi erőforrás.

2024. október 25.



Áthagyta:

*[Handwritten signature]*



# Kockázatelemzés

A 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

**Hajdúsámson Város Roma  
Nemzetiségi Önkormányzata**

2024. október 25.

---

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

## KOCKÁZATELEMZÉS A 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: 5

### 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: 7

### 5. Bevétel/Költség szint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### 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: 6

### 8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 5

**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 tapasztalt és képzett
  - 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
- Súly: 2

**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)	Ponhtár
1.	Belső kontrollok értékelése	3	6	18
2.	Változás / átszervezés	3	5	15
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	7	21
5.	Bevételszintek /költségszintek	2	5	10
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	6	12
8.	Vezetőség aggályai	2	5	10
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	2	3	6
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	5	15
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	2	4
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>58</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>156</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>156:58</b>	<b>2,69</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALacsony	KÖZEPES	ALacsony
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem készültek el maradéktalanul a kötelező szabályzatok.</p>		<p>A megfelelő mennyiségű és minőségű munkavégzés eléréséhez szükséges a feladat- és felelősségi körök egyértelmű körülhatárolása, a bizonyos területek megfelelő és részletes szabályozottsága</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>A szabályzatok nem aktualizáltak.</p>		<p>A jogszabályok változását folyamatosan szükséges átvezetni azon szabályzatokon, melyeket a változás érint.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>A szabályozás hiányában párhuzamos vagy felesleges munkavégzés történik.</p>		<p>A megfelelő teljesítmény eléréséhez szükséges a jól szabályozott, folyamatában áttekinthető rendszer.</p>	

## KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

### 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: 5

**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 tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 4

**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	5	20
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek / költség szintek	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	3	5	15
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	4	8
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	Súlyszám összesen:	-	57	-
	Kockázatoság szerinti pontszám összege:	-	-	186
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	186:57	3,26

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		
	ALacsony	KÖZEPES	ALacsony
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>		<p>A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)</p>		<p>A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	

## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

### ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számlavezető pénzügyintézetének kiválasztása tárgyában

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 74/2019. (XII. 06.) mő. számú határozatával döntött a nemzetiségi önkormányzat számlavezető pénzügyintézetének kiválasztása tárgyában, a számlavezetési szolgáltatási feladatok ellátására 2020. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig határozott időtartamra a Takarékszövetkezet Bank Zrt.-ét (átalakulás következtében 2023. május 1-étől MBH Bank Nyrt.) jelölte meg.

A jelenleg érvényben és hatályban lévő szerződés 2024. december 31. napján lejár, ezért aktuálissá vált új szerződés megkötéséről szóló határozati javaslat képviselő-testület elé terjesztése.

#### Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (1) és (3) bekezdései alapján:

(1) A települési önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás fizetési számláját választása alapján egy belföldi hitelintézet vagy a kincstár vezeti.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 147/A. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a számlavezető megváltoztatásáról hozott döntéséről az Igazgatóság útján a Kincstárat a változás tervezett időpontja előtt harminc nappal megelőzően írásban értesíti.

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXIII. törvény 9. § (8) bekezdés f) pontja szerint – összhangban a Kbt. 111. § l) pontjával – a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló törvény szerinti hitel- és kölcsönszerződések esetén, ha a beszerzés tárgya szolgáltatás megrendelése, a Kbt. rendelkezéseit nem kell alkalmazni az uniós értékhatárt el nem érő beszerzéseknél.

A Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő - testülete a 178/2024. (X.30.) öh. sz. határozat alapján az MBH Bank Nyrt.-ét jelölte ki 2025. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig az Önkormányzat és Intézményei számlavezető pénzügyintézetének

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot támogatni szíveskedjenek.

#### Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (1) bekezdése alapján - elhatározza, hogy Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére számlavezetési szolgáltatási feladatok ellátására MBH Bank Nyrt.-ét jelöli meg 2025. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig, határozott időtartamra.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy a szerződés megkötéséről, valamint minden további feladat elvégzéséről intézkedjen.

**Határidő:** 2024. december 31.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2024. október 31.

  
Gajdos Mihályné  
elnök



## Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

---

### ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkatervének elfogadására

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Szervezeti és Működési Szabályzata IV. fejezet 1./11. pontja alapján testület működéséhez éves munkatervet készít, melyben megállapítja a testületi ülés (köz meghallgatás) időpontját, napirendjét.

A 2025. évi munkaterv összeállításánál figyelembe vettük a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján kötelezően tárgyalandó feladatokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

#### **Határozati javaslat:**

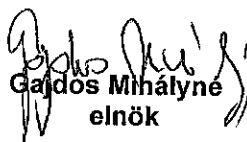
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 89. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi munkatervét a mellékelt szerint elfogadja.

A Képviselő-testület kérje fel az elnököt, hogy a munkatervben meghatározott ülések összehívására intézkedjen, az ülések napirendjeit egészítse ki azon előterjesztésekkel, amelyek tárgyalása időközben válik aktuálissá.

**Felelős:** Gajdos Mihályné elnök

**Határidő:** azonnal

**Hajdúsámson, 2024. október 31.**

  
Gajdos Mihályné  
elnök



**Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének**

**2025. ÉVI MUNKATERVE**

**1. ülés: 2025. február 6. (csütörtök)**

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének elfogadása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

**2. ülés: 2025. március 20. (csütörtök)**

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024 évi működési támogatásának elszámolása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi feladatalapú támogatásának elszámolása tárgyában  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

**3. ülés: 2025. április 24. (csütörtök)**

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány elszámolásáról  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök

**4. ülés: 2025. november 20. (csütörtök) közmeghallgatás**

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadására  
**Előterjesztő:** Gajdos Mihályné elnök