

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 20. napján (csütörtök) du. 14.15 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
Balogh-Kádár Katalin	képviselő
Sarkadi Albert	képviselő

Dán Mónika aljegyző, Bujdosóné Czirják Mariann Pénzügyi és Gazdasági osztályvezető, Márkus Mónika jegyzőkönyvvezető.

Hiányzik:

Gajdos Mihályné elnök: köszöntötte a megjelenteket és megállapította, hogy 5 fő van jelen. Kérte, hogy szavazzanak arról, hogy Sarkadi Albert képviselő legyen a jegyzőkönyv hitelesítője.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül Sarkadi Albert képviselő választotta jegyzőkönyv-hitelesítőnek.

Gajdos Mihályné elnök: kérte, hogy szavazzanak a napirend elfogadásáról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

43/2025. (XI. 20.) határozat:

Napirend:

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
3. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 41/2025. (X. 21.) határozatának módosítása tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök
4. Előterjesztés Mikulásnap rendezvény tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

1. napirend

Gajdos Mihályné elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására. Ismertette az előterjesztést. Hozzászólás nem volt, kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

44/2025. (XI. 20.) 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 2026. 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: 2026. december 31.

2. napirend

Gajdos Mihályné elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi munkatervének elfogadására. Ismertette az előterjesztést. Hozzászólás nem volt, kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

45/2025. (XI. 20.) 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 2026. 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

3. napirend

Gajdos Mihályné elnök: Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 41/2025. (X. 21.) határozatának módosítása tárgyában. Ismertette az előterjesztést. Hozzászólás nem volt, kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

46/2025. (XI. 20.) határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontja alapján – a 41/2025. (X. 21.) határozatát módosítja a következőképpen:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy október hónapban Halloweeni programot szervez a roma és hátrányos helyzetű fiatalok részére tökfárgással, szabadidős programokkal, vetélkedőkkel egybekötve a hagyományok ápolásával.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a programokra összesen bruttó 200 000 forint összeget biztosít a 2025. évi költségvetéséből.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy az összeg elszámolásáról a program megvalósulását követően gondoskodjon.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Határidő: 2025. november 15.

4. napirend

Gajdos Mihályné elnök: Előterjesztés Mikulásnap rendezvény tárgyában. Ismertette az előterjesztést. Hozzászólás nem volt, kérte, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

47/2025. (XI. 20.) határozat:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontja alapján – az együttműködő civil szervezetek bevonásával Mikulásnap rendezvény keretében a roma gyermekek számára programot szervez, játékos vetélkedők, zene-tánc. A megjelent gyermekek részére édességcsomagot ajándékozik. Célja közösségformálás, valamint a roma hagyományok, kultúra ápolása.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata fontosnak tartja, a roma gyermekek érdekeinek, a hátrányos helyzetű családok felzárkóztatásának biztosítását.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata erre a programra a 2025. évi költségvetése terhére bruttó 800 000 Ft összeget kíván felhasználni.

A Képviselő-testület kéri fel az elnököt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg és a program megvalósulását követően a bruttó 800 000 Ft elszámolásáról gondoskodjon.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Határidő: 2025. december 20.

Több napirendi pont és hozzászólás nem volt, az elnök megköszönte a részvételt és az ülést 14.30 órakor bezárta.


Gajdos Mihályné
elnök

K.m.f.


Sarkadi Albert
képviselő

J E L E N L É T I Í V

Készült Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának

2025. november 20. napján (csütörtök) 14.15 órára összehívott
soron következő, közmeghallgatással egybekötött ülésén résztvevőkről

Helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

Gajdos Mihályné

elnök

Gajdos Mihály

Balogh Józsefné

elnök-helyettes

Balogh József

Horváth Piroska

képviselő

Horváth Piroska

Balogh-Kádár Katalin

képviselő

Balogh-Kádár Katalin

Sarkadi Albert

képviselő

Sarkadi Albert

MEGHÍVOTTAK

Dr. Tóth
Bajdos
Mária Józsefné

ÉRDEKLŐDŐK

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

M E G H Í V Ó

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

2025. november 20. (csütörtök) 14.15 órakor

összehívom, melyen kérem szíveskedjék részt venni.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal hivatalos helyisége

Napirend:

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
3. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 41/2025. (X. 21.) határozatának módosítása tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök
4. Előterjesztés Mikulásnap rendezvény tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson, 2025. november 5.


Gajdos Mihályné
elnök



Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott Gyarmat-tax Kft. elkészítette Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. 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 2026. 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: 2026. december 31.

Hajdúsámson, 2025. november 5.


Gajdos Mihályné
elnök



ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

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

- a szervezetrehatárolási 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 vagyoni megőrzését 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 összeállítása a 2025. évben tett belső ellenőrzési megbeszélés, ellenőrzési 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 kerülnek az ellenőrzési területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára

2026 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).

2026. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	6
PÉNZÜGYI	1	4
ÖSSZESEN:	2	10

2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSI GÉNY:				
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV- BEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)			- 10	- -
SORON KÍVÜLI ELLENŐRZÉS /25%/			2	
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)/10%/			1	-
KÉPZÉS (EMBERNAP) /3%/			1	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EM- BERNAP) /2%/			1	-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)			15	-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉS- RE ÁLLÓ KAPACITÁS			LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁR- HATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁL- LÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACI- TÁS			-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFOR- RÁS KAPACITÁS			1	15
ÖSSZES VÁRHATÓAN REN- DELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACI- TÁS			1	15

EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)

EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

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 (****)
I. ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁS	Cél: Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése. Tárgy: Az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése. Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontása. Előirányzat felhasználási ütemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése. Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás ellenőrzése. Időszak: 2026. I. félév Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatának elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.	Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nincs ellenőrzés Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontásra Nem készül ütemterv Nincs folyamatos módosítás Nem készül likviditási terv Nincs folyamatos módosítás Nem a jogosultak gyakorolják a jogköröket A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellenjegyzés utasításra történik Visszaélések, csalások Érvényesítést nem megfelelő képesítéssel végzi Érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2026. október 31.	6 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati tényezők (°))		Az ellenőrzés típusa Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
2. BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE	Cél: Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírások betartják. Tárgy: Előirányzat felhasználási és bank-számlák forgalma. Időszak: 2026 évi forgalom mintavétel alapján Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatának elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.	2026. IV. negyedév Jelentés készítés határideje: 2026. december 31. Pénzügyi ellenőrzés	4 szakértői nap (1 ellenőr)

2026. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllenőrzésekre.

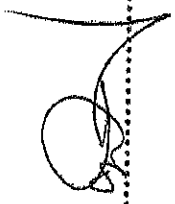
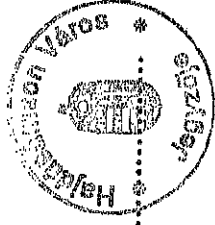
* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez randelt ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2025. október 05.

Jóváhagyta:  

Kockázatelemzés

A 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

**Hajdúsámson Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata**

2025. október 05.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

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 rendszerezések 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/Költség szint

- 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: 5

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 tapasztalt 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	5	10
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:	-	57	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	177
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	177:57	3,10

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		
	ALacsony	KÖZEPES	ALacsony
Kockázati tényező #1. Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nem történik meg a területen az ellenőrzés.	Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának alapfeltétele az előirányzat-felhasználás szabályozása, annak betartása illetve a módosítások felvezetése..		
Kockázati tényező #2. Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontva feltüntetve.		Az előirányzat-felhasználást nehéz követni, az önkormányzat döntés-előkészítését és a vezetői döntések meghozatalát akadályozza.	
Kockázati tényező #3. Az érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi, illetve az érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.	Az önkormányzat zavartalan pénzügyi működése érdekében, szükséges megfelelő képesítésű személy alkalmazása, illetve kiemelten fontos az érvényesítések ellenőrzése.		

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/Költség szint

- 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 /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	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	-
	Kockázatosság 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		
		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.	

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. 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 (közmeghallgatás) időpontját, napirendjét.

A 2026. 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:

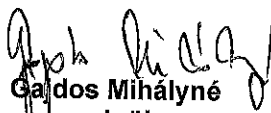
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 89. § alapján - Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi munkatervét a mellékelt szerint elfogadja.

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, 2025. november 5.


Gajdos Mihályné
elnök



Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének

2026. ÉVI MUNKATERVE

1. ülés: 2026. február 12. (csütörtök)

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetésének elfogadása tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

2. ülés: 2026. március 26. (csütörtök)

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi működési támogatásának elszámolása tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi feladatalapú támogatásának elszámolása tárgyában
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

3. ülés: 2026. április 23. (csütörtök)

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány elszámolásáról
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

4. ülés: 2026. november 19. (csütörtök) közmeghallgatás

Tervezett napirendek:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök
2. Előterjesztés Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2027. évi munkatervének elfogadására
Előterjesztő: Gajdos Mihályné elnök

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 41/2025. (X. 21.) határozatának módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 41/2025. (X. 21.) határozatában döntött arról, hogy a roma és hátrányos fiatalok számára a 2025. október 22. napjára, Debrecenbe szervezett Colorbird Festivalra belépőjegyet vásárol, valamint Halloweeni programot szervez szabadidős programokkal, melyre összesen bruttó 300 000 forint összeget biztosított a 2025. évi költségvetéséből. Tekintettel arra, hogy a Colorbird Festivalra belépőjegyek elfogytak, így ez a program nem valósult meg és a Halloweeni programokra összesen bruttó 200 000 forint összeget költöttek a 2025. évi költségvetéséből.

A fent leírtak alapján a 41/2025. (X. 21.) határozatot módosítani szükséges.

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

Határozati javaslat

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontja alapján – a 41/2025. (X. 21.) határozatát módosítja a következőképpen:

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy október hónapban Halloweeni programot szervez a roma és hátrányos helyzetű fiatalok részére tökfaragással, szabadidős programokkal, vetélkedőkkel egybekötve a hagyományok ápolásával.

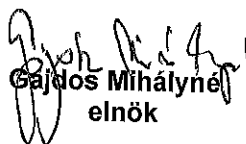
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a programokra összesen bruttó 200 000 forint összeget biztosít a 2025. évi költségvetéséből.

A Képviselő-testület felkéri az Elnököt, hogy az összeg elszámolásáról a program megvalósulását követően gondoskodjon.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Határidő: 2025. november 15.

Hajdúsámson, 2025. november 5.


Gajdos Mihályné
elnök



Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökétől

ELŐTERJESZTÉS

Mikulásnap rendezvény tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata december hónapban Mikulásnap rendezvény keretében a roma gyermekek számára programot szervez, pl.: játékos vetélkedők, zene-tánc. A megjelent gyermekek részére édességcsomagot ajándékozik. Célja közösségformálás, valamint a roma hagyományok, kultúra ápolása az együttműködő civil szervezetek bevonásával.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata erre a programra a 2025. évi költségvetése terhére bruttó 800 000 Ft összeget kíván felhasználni.

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 elhatározza, hogy - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 115. § d) pontja alapján – az együttműködő civil szervezetek bevonásával Mikulásnap rendezvény keretében a roma gyermekek számára programot szervez, játékos vetélkedők, zene-tánc. A megjelent gyermekek részére édességcsomagot ajándékozik. Célja közösségformálás, valamint a roma hagyományok, kultúra ápolása. Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata fontosnak tartja, a roma gyermekek érdekeinek, a hátrányos helyzetű családok felzárkóztatásának biztosítását.

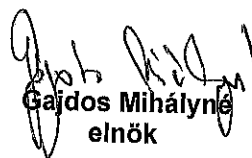
Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata erre a programra a 2025. évi költségvetése terhére bruttó 800 000 Ft összeget kíván felhasználni.

A Képviselő-testület kérje fel az elnököt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg és a program megvalósulását követően a bruttó 800 000 Ft elszámolásáról gondoskodjon.

Felelős: Gajdos Mihályné elnök

Határidő: 2025. december 20.

Hajdúsámson, 2025. november 5.


Gajdos Mihályné
elnök

