

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült:** \_\_\_\_\_ a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. december 10-i üléséről.

**Jelen vannak:** \_\_\_\_\_ Lakatos Péter SRNÖ elnök  
Szecsődi Edit SRNÖ tag (2 fő)

**Állandó meghívottak:** \_\_\_\_\_ Demeterné Dr. Venicz Anita jegyző, Czene Istvánné ügyintéző, Batai Brigitta jegyzőkönyvvezető

**Lakatos Péter:** Köszönti a SRNÖ ülésén megjelenteket. Az ülést 9<sup>00</sup> órakor megnyitja. Megállapítja, hogy a képviselőtestület határozatképes, mivel 2 SRNÖ tag jelen van.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolja Szecsődi Editet, aki jelezte, hogy vállalja a feladatot.

Szavazásra teszi fel a jegyzőkönyv hitelesítőre tett javaslat elfogadását. A testület a javaslatot **2 igen (egyhangú)** szavazattal elfogadta.

Szavazásra teszi fel a meghívóban szereplő napirend elfogadását.

Az SRNÖ **2 igen (egyhangú)** szavazattal a meghívóban szereplő napirendet elfogadta.

### **Napirend:**

- 1.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési terv elfogadása  
Előadó: SRNÖ elnök
2. Bejelentések

*A képviselőtestület rátér a napirendi pontok tárgyalására.*

- 1.) **A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**  
Előadó: SRNÖ elnök

**Lakatos Péter:** az előterjesztést megkaptuk, átnéztem.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** egy vizsgálat lesz, ahogy azt az előterjesztés is tartalmazza.

**Lakatos Péter:** Az SRNÖ tagjának van-e kérdése, észrevétele, hozzászólása a napirendi ponttal kapcsolatban?

A napirendi ponthoz nem volt hozzászólás.

**Lakatos Péter:** Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

A képviselőtestület **2 igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

## 14/2014. (XII.10.) SRNÖ határozat

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési terv elfogadása tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

A képviselő-testület utasítja az elnököt, hogy a tervet aláírás után Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzője részére küldje meg, aki azt a belső ellenőrzési vezető részére továbbítja ill. a terv végrehajtásáról gondoskodik.

A testület utasítja az elnököt, hogy a határozat kivonatát a polgármesterhez továbbítsa.


Határidő: 2014. december 31.

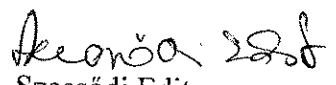
Felelős: elnök

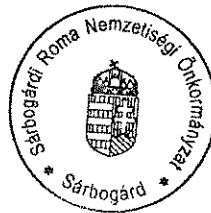
### 2. Bejelentések

*Az ülésen bejelentés nem volt,  
Lakatos Péter megköszönte a részvételt, és 09<sup>05</sup> órakor az ülést bezárta.*

K.m.f.

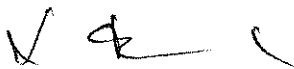

  
Lakatos Péter  
SRNÖ elnök

  
Szecsódi Edit  
SRNÖ tag, jegyzőkönyv hitelesítő



Ülés kezdete:	9 <sup>00</sup>
Befejezése:	9 <sup>05</sup>

Jelenléti ív  
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2014. december 10-i ülésére

	<b>Érkezés</b>	<b>Távozás</b>	<b>Aláírás</b>
Lakatos Péter	9 <sup>00</sup>	9 <sup>05</sup>	✓ 
Szecsődi Edit	9 <sup>00</sup>	9 <sup>05</sup>	
Sztojka István	—	—	

Bóta Brigitta  
jegyzőkönyvvezető

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Elnökétől  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

**M e g h í v ó**  
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete

**2014. december 10-én (szerda) 9.00 órakor**  
ülést tart, melyre meghívom

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácsterme  
7000. Sárbogárd, Hősök tere 2.

**Napirend:**

- 1.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési terv elfogadása  
Előadó: SRNÖ elnök
2. Bejelentések

Sárbogárd, 2014. december 9.

Lakatos Péter sk.  
SRNÖ elnöke

*De*

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**Előterjesztés**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2014. december 10-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Mötv.) 119. §, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. (Áht.) 70. § és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza.

A Kormányrendelet 22. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető feladata a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása.

A Sárbogárd Város Önkormányzatánál, költségvetési szerveinél belső ellenőrzést 2014. évben a SZAHK-ÉRTELEM 2007. Kft. végzi. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető az önkormányzatra is elkészítette a 2015. évi belső ellenőrzési tervet, mely az előterjesztés melléklete.

Kérem, szíveskedjenek a mellékelt belső ellenőrzési tervet megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

**Határozati javaslat:**

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési terv elfogadása tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

A képviselő-testület utasítja az elnököt, hogy a tervet aláírás után Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzője részére küldje meg, aki azt a belső ellenőrzési vezető részére továbbítja ill. a terv végrehajtásáról gondoskodik.

A testület utasítja az elnököt, hogy a határozat kivonatát a polgármesterhez továbbítsa.

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2014. december 8.

Lakatos Péter sk.  
elnök



# SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2015.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2015. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.\*

Ellenőrizendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a nemzetiségi megállapodásban rögzítettek miként teljesültek</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> A nemzetiségi megállapodásban foglaltak teljesítésének vizsgálata</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> aktuális állapot</p> <p><b>Azonosított kockázatok:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- jogszabályváltozások,</li> <li>- működési hiányosságok.</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2015. I. félév</p> <p>Jelentés készítése: 2015. június 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap</p>
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás				<p>Rendelkezésre álló időkeret: 2 belső ellenőri nap</p>

\* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.

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

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

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kündülő pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatósága, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremtődik meg.

Kücmelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonyvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-

növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben. Az Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott feladatok hatékony gazdálkodásának megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési erőforrások figyelembe vételével készült el.

A Sárobgárdi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyagra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatóval kötött megállapodás alapján látja el, ezért az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitást meg kell határozni a nem szükséges.

Az Önkormányzat kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Önkormányzatra kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- az Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzését, s eredményeként az alábbi terv.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

Készítette:

Dátum:

.....  
Dr. Hosszúné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

A 2015. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárobgárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra. A 2015. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

A Sárobgárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására 2 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum:

.....  
jegyző

Jóváhagyta: Sárobgárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....  
elnök

.....  
jegyző