

## J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Készült:** a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. november 5-i üléséről.

**Jelen vannak:** Lakatos Péter SRNÖ elnök  
Szecsődi Edit SRNÖ elnökhelyettese  
Sztojka István SRNÖ tag (3 fő)

**Állandó meghívottak:** Demeterné Dr. Venicz Anita jegyző, Háriné Németh Ilona gazdasági osztályvezető, Varga Katalin gazdasági osztály ügyintézője, Batai Brigitta jegyzőkönyvvezető

**Lakatos Péter:** Köszönti a SRNÖ ülésén megjelenteket. Az ülést 15<sup>00</sup> órakor megnyitja. Megállapítja, hogy a képviselőtestület határozatképes, mivel 3 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 **3 igen (egyhangú)** szavazattal elfogadta.

Szavazásra tesz fel a meghívóban szereplő napirend elfogadását.

Az SRNÖ **3 igen (egyhangú)** szavazattal a meghívóban szereplő napirendet elfogadta.

### Napirend:

- 1.) Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása  
Előadó: SRNÖ elnök
- 2.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2016. évi munkatervének jóváhagyása  
Előadó: SRNÖ elnök
- 3.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása  
Előadó: SRNÖ elnök
4. Bejelentések

*A képviselőtestület rátér a napirendi pontok tárgyalására.*

- 1.) **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása**  
Előadó: SRNÖ elnök

**Lakatos Péter:** megkérem az osztályvezető asszonyt röviden ismertesse a napirendi pontot.

**Háriné Németh Ilona:** a szokásos dolgok szerepelnek az előterjesztésben. Helyre raktuk az előirányzatokat, mert augusztusban megkapta az SRNÖ a feladatalapú támogatás második részét, ezt betettük a bevételek közé. Kiadásra pedig készítettünk készletbeszerzési előirányzatot.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** nem tartozik szorosan a napirendi ponthoz, de szeretném elmondani, hogy mivel Harmath Józsefné nyugdíjba ment, Háriné Németh Ilona lett az új osztályvezető.

**Lakatos Péter:** gratulálunk.

**Háriné Németh Iona:** köszönöm.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** egyéb elfoglaltságai miatt az SRNÖ üléseire nem fog jelen lenni, Varga Katalin ügyintéző fogja a gazdasági osztályt képviselni.

**Lakatos Péter:** Szavazásra teszi fel, a határozati javaslat elfogadását.

A képviselőtestület **3 igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

### **23/2015. (XI. 05.) SRNÖ határozat**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés módosítás tárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta és a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

A Képviselő-testület a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 4/2015. (II.10.) SRNÖ határozatával elfogadott 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

#### **Bevétel:**

Működési célú támogatás	884 eFt
Kamatbevétel	4 eFt
<u>Pénzmaradvány</u>	<u>91 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>979 eFt</b>

#### **Kiadás:**

Készletbeszerzés	306 eFt
Szolgáltatási kiadások	520 eFt
Kiküldetés	10 eFt
<u>Egyéb dologi (áfa, pénzügyi szolg.)</u>	<u>143 eFt</u>
<b>Összesen</b>	<b>979 eFt</b>

A testület utasítja az elnököt, hogy a 2015. évi költségvetésben a fenti változások átvezetésre kerüljenek.

## **2.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2016. évi munkatervének jóváhagyása** **Előadó: SRNÖ elnök**

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** ezt a napirendi pontot minden évben tárgyalnia kell a testületnek.

Lakatos Péter: kérdés, észrevétel, hozzászólás van-e a napirendi ponttal kapcsolatban?

A napirendi ponthoz nem volt hozzászólás.

**Lakatos Péter:** Szavazásra teszi fel, a határozati javaslat elfogadását.

A képviselőtestület **3 igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

## 24/2015. (XI. 05.) SRNÖ határozat

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2016. évi munkaterv-tervezetét megtárgyalta és a 2016. évi munkatervét az alábbiak szerint fogadja el:

### Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi munkaterve

#### Január:

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás Felülvizsgálata.
- Bejelentések

#### Február:

- Tájékoztató a képviselők vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása.
- Bejelentések

#### Március:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

#### Április:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról.
- Bejelentések

#### Június:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

#### Július: Ü l é s s z ü n e t

#### November

- Közmeghallgatás

#### November

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.

- Bejelentések

#### **December:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi munkatervének elfogadása.
- Bejelentések

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

### **3.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása** **Előadó: SRNÖ elnök**

**Lakatos Péter:** ezt a napirendi pontot is minden évben tárgyaljuk. Van-e kérdés, észrevétel, hozzászólás?

A napirendi ponthoz nem volt hozzászólás.

**Lakatos Péter:** Szavazásra teszi fel, a határozati javaslat elfogadását.

A képviselőtestület 3 **igen (egyhangú)** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

#### **25/2015. (XI. 05.) SRNÖ határozat**

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. 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: 2015. december 31.

Felelős: elnök

#### **4. Bejelentések**

**Lakatos Péter:** kérelemmel fordult az SRNÖ-höz a Petőfi Sándor Gimnázium.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** a Mészöly Géza Általános Iskola kérelme is megérkezett, de nem jó. Úgy nézem a gimnázium kérelme sem jó.

**Szecsódi Edit:** miért?

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** mert gondolom a 6/b osztályba jár a fiatalok, a 9/c. osztályba pedig a lányotok. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat alapítvány részére adhat támogatást, nem osztály részére. Adhat a Volt Sárbogárdi Diákok az Alma Materért Alapítvány, illetve adhat a Mészöly Géza Általános Iskola Alapítványa részére, majd az alapítvány eldönti, hogy mire fordítja a támogatást. A Mészöly Géza Általános Iskola Alapítvány kérelme nem jó. Az alapítvány képviselőjére nem az igazgatónő és az osztályfőnök jogosult, hanem – én úgy tudom hogy – a Bodokiné. Tehát egyik kérelem sem jó. Májusban fogadta el a testület azt az anyagot, ami arról szól, hogy államháztartáson kívüli forrást hogyan lehet átadni, átvenni. Nagyon szigorú szabályai vannak. Mindenkinek felelőssége van ebben a dologban. Az alapítvány kérelmével indul az egész folyamat. A kérelemben meg kell jelölni, hogy milyen összegű támogatást kérnek, ezt követően megállapodást kell kötni, amit az SRNÖ elnöke ír

alá, én pedig ellenjegyzem, majd ezt követően a pénzt átutaljuk, nekik pedig szigorúan el kell számolniuk a támogatás összegével. Tehát ezek a kérelmek nem jók, ezt így nem lehet elfogadni, támogatni. Ha valakik megnézi egyértelmű, hogy miért a 6/b. és a 9/c. osztály kéri a támogatást. Miért nem a 11/c. osztály kap támogatást?

**Szecsódi Edit:** az ötlet a szülői értekezletet követően született, ahol elhangzott, hogy nincs pénz. Jót akartunk, ugyanis a gyerekek járnak vizsgázni, gondoltuk segítünk.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** a 10/c, vagy a 11/c. osztályosok nem járnak vizsgázni?

**Szecsódi Edit:** nem csak az én lányom részesült volna ebben a támogatásban, hanem másik 30 gyerek is.

**Háriné Németh Ilona:** a mérlegképes továbbképzésen felhívták a figyelmet arra, hogy az Állami számvevőszék kiemelt figyelmet fordít a nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzésére.

**Szecsódi Edit:** akkor ott marad, ahol most van. „Pihen”.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** nem kell „pihennie”. Az alapítványnak kell kérelmet benyújtania. A Mészöly Géza Általános Iskola esetében az alapítvány képviselőjének kell aláírni a kérelmet, az alapítvány dönt arról, hogy mire fordítja a támogatás összegét, a felhasználásról pedig elszámol felénk.

**Szecsódi Edit:** az elszámolás hogyan történik?

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** számla alapján.

**Szecsódi Edit:** lehet pld. buszköltségről, tanulmányi kirándulás belépőjegyekről számla?

**Háriné Németh Ilona:** igen. De akár ECDL vizsgadíjról is szólhat, de számla kell róla.

**Szecsódi Edit:** a számla leadásának van határideje?

**Háriné Németh Ilona:** igen. Ha az idén kerül átutalásra, az idén el is kellene vele számolni.

**Lakatos Péter:** jövőre térjünk vissza erre. Szeretném egyeztetni a közmeghallgatás időpontját.

**Demeterné Dr. Venicz Anita:** az újságban is meg kell jelentetni az időpontot. Jövő héten szerdán tudjuk megjelentetni a Bogárd és Vidéke-ben. Tehát azt követő héten kellene tartani.


**Lakatos Péter:** november 18-án szerdán 15 órakor legyen a közmeghallgatás.

*Az ülésen más bejelentés nem volt,  
Lakatos Péter megköszönte a részvételt, és 15<sup>12</sup> órakor az ülést bezárta.*

K.m.f.

  
Lakatos Péter  
SRNÖ elnök

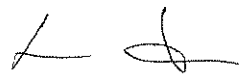
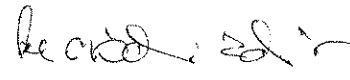
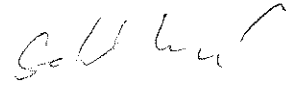


  
Szecsódi Edit  
SRNÖ tag, jegyzőkönyv hitelesítő

*De,*

Ülés kezdete:	15 <sup>00</sup>
Befejezése:	

Jelenléti ív  
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2015. november 5-i ülésére

	<b>Érkezés</b>	<b>Távozás</b>	<b>Aláírás</b>
Lakatos Péter	15	15 <sup>12</sup>	
Szecsődi Edit	15	15 <sup>12</sup>	
Sztojka István	15	15 <sup>12</sup>	

Bárai Zsuzsanna  
jegyzőkönyvvezető

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

**M e g h í v ó**  
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete  
**2015. november 5-én (csütörtök) 15.00 órakor**  
ülést tart, melyre meghívom

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

**N a p i r e n d :**

- 1.) Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása  
Előadó: SRNÖ elnök
- 2.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2016. évi munkatervének jóváhagyása  
Előadó: SRNÖ elnök
- 3.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása  
Előadó: SRNÖ elnök
4. Bejelentések

Sárbogárd, 2015. november 2.

Lakatos Péter sk.  
SRNÖ elnöke

*Dei*

1.

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

**Előterjesztés**  
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2015. november 5 -i ülésére

**Tárgy:** A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetés bevételeit és kiadásait a 4/2015. (II.10.) SRNÖ határozatával fogadta el.

Az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, előző évi maradvány felosztás, valamint a képviselő-testület önkormányzati költségvetési határozatot érintő határozatainak átvezetése alapján válik szükségessé a 2015. évi költségvetésről szóló határozat módosítása.

- 1.) 2015. évi feladatalapú támogatás második része megérkezett az önkormányzat bankszámlájára, mely összeg 202 eFt-tal emeli az államháztartáson belüli támogatások előirányzatát, és a dologi kiadások előirányzatát.
- 2.) Az Önkormányzatnak 4 eFt kamatbevétele keletkezett, mely összeg a dologi kiadások előirányzatát növeli.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

**Határozati javaslat:**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés módosítás tárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta és a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

A Képviselő-testület a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 4/2015. (II.10.) SRNÖ határozatával elfogadott 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

**Bevétel:**

Működési célú támogatás	884 eFt
Kamatbevétel	4 eFt
<u>Pénzmaradvány</u>	<u>91 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>979 eFt</b>

**Kiadás:**

Készletbeszerzés	306 eFt
Szolgáltatási kiadások	520 eFt
Kiküldetés	10 eFt
<u>Egyéb dologi (áfa, pénzügyi szolg.)</u>	<u>143 eFt</u>
<b>Összesen</b>	<b>979 eFt</b>

A testület utasítja az elnököt, hogy a 2015. évi költségvetésben a fenti változások átvezetésre kerüljenek.

Sárbogárd, 2015. október 16.

Lakatos Péter sk.  
SRNÖ elnöke

D. A.



**Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2015. évi költségvetése**  
**Az egységes rotarend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok**  
**jogcímenként**

	eFt
	Sárbogárd Város Önkormányzat
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	979
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>979</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>979</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	884
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
B3. Közhatalmi bevételek	
B4. Működési bevételek	
B5. Felhalmozási bevételek	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>884</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>91</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>975</b>

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetése**  
**Bevételek (E Ft)**

## SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>				
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	884			884
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>884</b>			<b>884</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyon típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351				
Fogvasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nverességét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>				
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	4			4
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>				
<b>Felhalmozási célú támogatások</b>		888			888
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>				
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>				
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		0			0
<b>Kötségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>888</b>			<b>888</b>
<b>kötségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		-91			-91
<b>kötségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>					
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	91			91
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervei támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>91</b>			<b>91</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>				
<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	91			91
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>979</b>			<b>979</b>

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetése**  
**Kiadások (E Ft)**

**SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELOIRÁNYZATAI**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	hátréss feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államgazdasági) feladatok	ÖSSZESEN
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>				<b>0</b>
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>				<b>0</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>				<b>0</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>				<b>0</b>
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	306			<b>306</b>
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>				<b>0</b>
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	520			<b>520</b>
<b>Küldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	10			<b>10</b>
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	143			<b>143</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>979</b>			<b>979</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzübeli lámpák, lámpák	K43				
Betegügyi kapcsolatok (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>				
Nemzeti kötelezettségek	K501				
Elvonások és befizetések	K502				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
Kamat támogatások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				
Tartalékok általános	K512				<b>0</b>
Tartalékok	K512				
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Működési célú kiadások</b>		<b>979</b>			<b>979</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				
Részesedések beszerzése	K65				<b>0</b>
Meglelő részesedések nyelvényéhez kapcsolódó kiadások	K66				
Beruházási célú elszámlázott általános forgalmi adó	K67				<b>0</b>
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71				
Informatikai eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú elszámlázott általános forgalmi adó	K74				
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
Lakástámogatás	K87				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>				
<b>Felhalmozási célú kiadások</b>		<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Kölségvetési kiadások</b>	<b>K1-9</b>	<b>979</b>			<b>979</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K912				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K913				
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>				
Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú belső értékpapírok beváltása	K9122				
Befektetési célú belső értékpapírok vásárlása	K9123				
Befektetési célú belső értékpapírok beváltása	K9124				
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>				
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>				
<b>KLADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>979</b>			<b>979</b>

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetése**  
**Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (E Ft)**

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K504</b>	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K505</b>	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K506</b>	<b>0</b>
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K508</b>	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	
háztartások részére	K511	
pénzügyi vállalkozások részére	K511	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511	
egyéb vállalkozások részére	K511	
Európai Unió részére	K511	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K511	
egyéb külföldiek részére	K511	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K511</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K82</b>	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K83</b>	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K84</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K86</b>	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K88</b>	

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetése**  
**Támogatások, kölcsönök bevételei (E Ft)**

**ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK**

<b>Megnevezés</b>	<b>Rovat- szám</b>	<b>eredeti ei.</b>
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B14</b>	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B15</b>	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	784
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	100
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>884</b>
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B23</b>	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B24</b>	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B25</b>	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>B62</b>	
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B63</b>	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>B72</b>	
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B73</b>	<b>0</b>



1/6. melléklet a .../2015. (...) számú határozathoz  
**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi  
költségvetése**

**Általános- és céltartalékok (E Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K512		0
Céltartalékok	K512		

2. melléklet a ...../2015. (...) számú határozathoz

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségű Önkormányzat  
2014. évi létszám irányszámok**

	A	G
		Sárbogárd Város Önkormányzata
1	<b>megnevezés</b>	
2	fizikai állomány közalkalmazott	
3	szakmai állomány közalkalmazott	
4	fizikai állomány köztisztviselő	
5	szakmai állomány köztisztviselő	
6	spec.köztisztviselő (polgármester)	
7	fizikai állomány MT	
8	szakmai állomány MT	
9	közfoglalkoztatás	
10	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>



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

### **Előterjesztés**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2015. november 5 -i ülésére

**Tárgy:** A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. évi munkatervének jóváhagyása.

#### **Tisztelt Képviselőtestület!**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata:

*„8. § A testület szükség szerint ülészik, de évente legalább négy ülést tart. A roma nemzetiségi önkormányzat képviselőtestülete évente legalább egyszer közmeghallgatást tart.”*  
*„11. § (1) testület üléseit az elnök hívja össze”*

Fentieknek és a hatályos jogszabályoknak megfelelően elkészítettük az SRNÖ 2016. évi munkaterv-tervezetét:

### **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat**      *„Tervezet”* **2016. évi munkaterve**

#### **Január:**

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata
- Bejelentések

#### **Február:**

- Tájékoztató a képviselők vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása.
- Bejelentések

#### **Március:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

**Április:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról
- Bejelentések

**Június:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

**Július:            Ü l é s s z ü n e t****November**

- Közmeghallgatás

**November**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
- Bejelentések

**December:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi munkatervének elfogadása.
- Bejelentések

Határidő:        folyamatos

Felelős:        elnök

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

**Határozati javaslat:**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2016. évi munkaterv-tervezetét megtárgyalta és a 2016. évi munkatervét az alábbiak szerint fogadja el:

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2016. évi munkaterve****Január:**

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás Felülvizsgálata.
- Bejelentések

**Február:**

- Tájékoztató a képviselők vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása.
- Bejelentések

#### **Március:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

#### **Április:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról.
- Bejelentések

#### **Június:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

#### **Július: Ü l é s s z ü n e t**

#### **November**

- Közmeghallgatás

#### **November**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
- Bejelentések

#### **December:**

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi munkatervének elfogadása.
- Bejelentések

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2015. november 3

Lakatos Péter sk.  
SRNÖ elnöke

*Du*

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

**Előterjesztés**

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2015. november 5-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. 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 2015. évben a SZAHK-ÉRTELEM 2007. Kft. végzi. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető az önkormányzatra is elkészítette a 2016. 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 2016. 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: 2015. december 31.

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2014. november 5.

Lakatos Péter sk.  
elnök

# SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.\*

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Pénzügyi ellenőrzés	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Sárbogárdi Nemzetiségi Önkormányzat, Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy az új államháztartási számvitelre történt áttérés nyomán a maradvány megállapítása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> A 2015. évi maradvány megállapítás vizsgálata</p> <p><b>Ellenőrzendő időszak:</b> 2015. év</p> <p><b>Azonosított kockázatok:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- az új számvitelre történő áttérésekből eredő hibák,</li> <li>- előirányzati gazdálkodás veszélyeztetése.</li> </ul>	Pénzügyi ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2016. I. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2016. március 10.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 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 2016. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló 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.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak célrész, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Fevékenysége, 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 terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

A Sártbögárdi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyságra 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 kapacitás meghatározása 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. Hosszuné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

A 2016. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sártbögárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. 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 tárgyévét 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 2016. 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 tevékenységi 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