

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

Előterjesztés

a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
 2018. november 29-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetés bevételeit és kiadásait a 12/2018. (II.08.) SRNÖ határozatával fogadta el.

Az Önkormányzat 56/2018. (XI.22.) SRNÖ határozatával elfogadta az önkormányzat elnökének és képviselőinek tiszteletdíj kifizetését a működési támogatás terhére, mely összeg módosítja a dologi kiadások előirányzatát a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat javára.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés módosítás tárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta és a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnökének minden hónapban 25 000 Ft , két képviselőjének fejenként 7 500,- Ft összegű tiszteletdíj kerül kifizetésre. A fent megállapított tiszteletdíjak összegét járulékfizetési kötelezettség terheli. A testületi üléseken történő hiányzás a tiszteletdíj megvonását vonja maga után.

A Képviselő-testület a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 12/2018. (II.08.) SRNÖ határozatával elfogadott 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

Bevétel:

Működési célú támogatás	964 600 Ft
Feladatalapú támogatás	232 804 Ft
Működési bevétel	2 000 Ft
<u>Maradvány</u>	<u>342 896 Ft</u>
Összesen:	1 542 300 Ft

Kiadás:

Személyi juttatás	80 000 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 000 Ft
Készletbeszerzés	539 469 Ft
Szolgáltatási kiadások	379 735 Ft
Kiküldetés	20 000 Ft
Egyéb működési kiadások	191 031 Ft
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	64 465 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	17 405 Ft

Egyéb dologi (áfa, pénzügyi szolg.)

233 195 Ft

Összesen

1 542 300 Ft

A testület utasítja az elnököt, hogy a 2018. évi költségvetésben a fenti változások átvezetésre kerüljenek.

Sárbogárd, 2018. november 26.

Lakatos Péter sk.
SRNÖ elnöke

1.melléklet a/2018. (.....) számú határozathoz

Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	Sárbogárd Város Önkormányzat	Ft
K1. Személyi juttatások	80000	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17000	
K3. Dologi kiadások	1172399	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások	191031	
K6. Beruházási kiadások	81870	
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-8. Költségvetési kiadások	1542300	
K9. Finanszírozási kiadások		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	1542300	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1197404	
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3. Közhatalmi bevételek		
B4. Működési bevételek	2000	
B5. Felhalmozási bevételek		
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B1-7. Költségvetési bevételek	1199404	
B8. Finanszírozási bevételek	342896	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	1542300	

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat- szám	közfeladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Felvonások 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	1197404			1197404
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1197404			1197404
Államháztartásból jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérlés és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyoni típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351				
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségéből terhelő adók	B353				
Geopárumadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	2000			2000
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				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
<i>Működési célú támogatások államháztartáson kívülről</i>		1199404			1199404
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				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Felhalmozási bevételek	B5				
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				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről</i>		0			0
Közhatalmi bevételek	B1-B7	1199404			1199404
költségvetési egység MŰKÖDÉSI		0			0
költségvetési egység FELHALMOZÁSI		0			0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	342896			342896
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0			0
Betétek megzáróztatása	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0			0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
A dösszínghöz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	342896			342896
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		1542300			1542300

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT FŐLŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat- szám	keletkező kiadások	előirattal vállalt feladatok	állami támogatásból feladatok	összesen
Felhalmozások személyi juttatásai	K11				
Külön személyi juttatások	K12	90000			90000
Személyi juttatások	K1	80000			80000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	17000			17000
Képzésköltségek	K31	539469			539469
Kommunikációs szolgáltatások	K32				
Szolgáltatási kiadások	K33	379735			379735
Külföldi utazások, reklám- és propagandakiadások	K34	20000			20000
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	233195			233195
Dologi kiadások	K3	1172399			1172399
Létszámkiegészítési ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzübeli költségek, költségek	K43				
Bétszámvetés kiadások (nem tárgyalási költségvetési) kiadások	K44				
Felhalmozási, munkaadókat terhelő kapcsolatos kiadások	K45				
Előirattal kapcsolatos kiadások	K46				
Intézményi ellátások pénzeszk. juttatásai	K47				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
Előirattal pénzübeli juttatásai	K4				
Nemzetközi kezeltettség	K501				
Előirattal és befizetések	K502	191031			191031
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503				
Működési célú fejlesztendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504				
Működési célú fejlesztendő támogatások, kölcsönök teljesítése államháztartáson belülről	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről	K507				
Működési célú fejlesztendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	K508				
Arbitrázszerződések, ártámogatások	K509				
Kommunikációs kiadások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K511				
Tartalékok utalásai	K512				
Tartalékok felvétele	K512				
Egyéb működési célú kiadások	K5	191031			191031
Egyéb működési célú kiadások	K5	1460430			1460430
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K62				
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	64465			64465
Részesedések beszerzése	K65				
Megelőző évi eszközök növelése, elhelyezkedés kiadások	K66				
Helyettesítő célú elvett eszközök előirattal államháztartáson belülről	K67	17405			17405
Beruházások	K6	81870			81870
Immateriális javak felújítása	K71				
Immateriális javak felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítás célú elvett eszközök előirattal államháztartáson belülről	K74				
Felújítások	K7				
Felújítás célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81				
Felújítás célú fejlesztendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82				
Felújítás célú fejlesztendő támogatások, kölcsönök teljesítése államháztartáson belülről	K83				
Egyéb felújítás célú támogatások államháztartáson belülről	K84				
Felújítás célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről	K85				
Felújítás célú fejlesztendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	K86				
Felújítás célú támogatások	K87				
Egyéb felújítás célú támogatások államháztartáson kívülről	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	81870			81870
Hitel- és kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése	K9	1542300			1542300
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	K911				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásnál	K912				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	K913				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	K914				
Felújítás célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Felújítás célú beföldi értékpapírok beállítása	K9122				
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
Befektetési célú beföldi értékpapírok beállítása	K9124				
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések felvételére	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	K914				
Központi, irányító szervi támogatások felvételére	K915				
Pénzügyi és befektetési kiadások	K916				
Pénzügyi kiadások	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Felújítás célú beföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beállítása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó visszatérítendő hitelek kiadásai	K93				
Külföldi finanszírozás kiadások	K93				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	K9	1542300			1542300

Sárbogárdi Roma Kisebbségi Önkormányzat
Költségvetése

841127 Települési Kisebbségi Önkormányzat
Igazgatási tevékenysége

Kiadás		
Személyi juttatások		80 000 K12
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		17 000 K2
		97 000 97 000
Dologi kiadás		
	Egyéb készletbeszerzés	539 469 K312
	Kiküldetések, reklám és prop. anyagok	20 000 K341
	Egyéb üzemeltetés, szolg.	163 335 K337
	Pénzügyi szolgáltatás	216 400 K337
	Áfa	233 195 K351
	Egyéb működési kiadások	191 031 K502
		1 363 430 1 363 430
Dologi kiadás összesen:		
Beruházási kiadások		
	Tárgyi eszköz beszerzés	64 465 K64
	Beruházási célú áfa	17 405 K67
		81 870
		1 542 300
Roma Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen:		
Bevétel		
	Központi költségvetés támogatás	1 197 404
	Működési bevételek	2 000
	Maradvány	342 896
		1 542 300 1 542 300
Roma Kisebbségi Önkormányzat bevétele összesen:		

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

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
 2018. november 29 -i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. 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 2019. évi munkaterv-tervezetét:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat „Tervezet”
2019. évi munkaterve

Január:

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata
- Bejelentések

Február:

- Tájékoztató a képviselők vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. 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 2018. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

Április:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2018. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról
- Bejelentések

Június:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

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

- Közmeghallgatás

November

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
- Bejelentések

December:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. 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 2019. évi munkaterv-tervezetét megtárgyalta és az alábbiak szerint fogadja el:

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi munkaterve****Január:**

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás Felülvizsgálata.
- Bejelentések

Február:

- Tájékoztató a képviselők vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. 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 2018. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

Április:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2018. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról.
- Bejelentések

Június:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

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

- Közmeghallgatás

November

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
- Bejelentések

December:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi munkatervének elfogadása.
- Bejelentések

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2018. november 26.

Lakatos Péter sk.
SRNŐ elnöke

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

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. november 29 -i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. 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 2019. évben a SZÁNTÓ ÉS TÁRSA BT. végzi. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető az önkormányzatra is elkészítette a 2019. 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 2019. 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: 2018. december 14.

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2018. november 27.

Lakatos Péter sk.
elnök

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2019.

Jelen, 2019. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2019. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés összefoglaló bemutatása

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközeivel. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

A(z) Sárbogárdi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a 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
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtervezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (fellelőn nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs rendszer kialakításának és működésének vizsgálata	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs rendszer miképpen került kialakításra és működtetésre.</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<ul style="list-style-type: none"> - speciális szakértelem hiánya, - összetett jogszabályi környezet, 	Szabályszerűségi ellenőrzés	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	2019. II. félév	10 belső ellenőri nap

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **5 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Szombathely, 2018. október 24.

.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2019. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. 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.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi 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 2019. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

Dátum:..... 2018. hó nap

.....
Dr. Venicz Anita Éva
jegyző

Jóváhagyta: **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete** a számú határozatával.

.....
Lakatos Péter
elnök

.....
Dr. Venicz Anita Éva
jegyző