

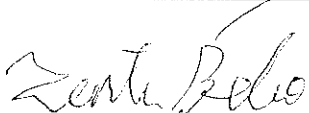


Ülés kezdete:	9.30
Befejezése:	9.55

Jelenléti ív
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2019. december 18-i ülésére

	Érkezés	Távozás	Aláírás
Majláth Antal	—	—	
Majláth Ferenc	9.30	9.55	
Majláth László	9.30	9.55	
Juhász Péter	—	—	
Zentai Béla	9.30	9.55	

Zentai Béla
jegyzőkönyvvezető

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Elnökétől

7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

M e g h í v ó

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2019. december 18-án (szerda) 9³⁰ órakor

ülést tart, melyre meghívom

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

N a p i r e n d :

- 1.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása
Előadó: SRNÖ elnök
- 2.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadása
Előadó: SRNÖ elnök
- 3.) Bejelentések

Sárbogárd, 2019. december 16.

Majláth Antal sk.
SRNÖ elnök

AA

1.

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

Előterjesztés
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. december 18-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés bevételeit és kiadásait a 8/2019. (II.07.) SRNÖ határozatával fogadta el.

- 1.) Az Önkormányzat a 64/2019 (XI.25.) határozatával elfogadta a Központi Óvodát Segítő Alapítvány részére 20 000,- Ft támogatást nyújtson.
- 2.) Az Önkormányzat a 68/2019 (XII.11.) határozatával elfogadta 3 db mobiltelefon vásárlását 259 700,- Ft értékben.
- 3.) Az Önkormányzat a 69/2019 (XII.11.) határozatával elfogadta 1 db lézernyomtató vásárlását 80 000,- Ft értékben illetve 20 000,- Ft irodaszer vásárlását.

Az eszközbeszerzések illetve az irodaszerek vásárlása miatt szükséges a költségvetés módosítása. A főösszeg nem változik, de a kiemelt előirányzaton belül átcsoportosításra van szükség.

4.) A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat számlavezető bankja az MTB Magyar Takarékbank Zrt. az év folyamán tévesen számított fel 5 354 Ft banki költséget, melyet utólagosan visszatérített az Önkormányzat számlájára. Ez az összeg 5 354 Ft-tal emeli a működési bevételek és a dologi kiadások előirányzatát.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés módosítás tárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta és a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el.

A Képviselő-testület a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 8/2019. (II.07.) SRNÖ határozatával elfogadott 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

Bevétel:

Működési célú támogatás	1 040 000 Ft
Feladatalapú támogatás	278 256 Ft
Kiadások visszatérítése	23 628 Ft
<u>Maradvány</u>	<u>821 198 Ft</u>
Összesen:	2 163 082 Ft

Kiadás:	
Személy juttatások	480 000 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95 000 Ft
Készletbeszerzés	176 677 Ft
Szolgáltatási kiadások	357 368 Ft
Egyéb dologi (áfa, pénzügyi szolg.)	74 811 Ft
Egyéb működési kiadások államháztartáson belülre	625 536 Ft
Egyéb működési célú támogatások államházt. Kívülre nonprofit gazd.társ.	20 000 Ft
Informatikai eszközök beszerzése	58 260 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	204 488 Ft
<u>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</u>	<u>70 942 Ft</u>
Összesen	2 163 082 Ft

A testület utasítja az elnököt, hogy a 2019. évi költségvetésben a fenti változások átvezetésre kerüljenek.

Sárbogárd, 2019. december 18. .

Majláth Antal sk.
SRNÖ elnöke

Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. évi költségvetése

Az egységes rovarend szerinti a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	Sárbogárd Város Önkormányzat	Ft
K1. Személyi juttatások	480000	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95000	
K3. Dologi kiadások	608856	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások	645536	
K6. Beruházási kiadások	333690	
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-8. Költségvetési kiadások	2163082	
K9. Finanszírozási kiadások		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	2163082	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1318256	
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3. Közhatalmi bevételek		
B4. Működési bevételek	23628	
B5. Felhalmozási bevételek		
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B1-7. Költségvetési bevételek	1341884	
B8. Finanszírozási bevételek	821198	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	2163082	

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önk. vállalt feladatok	állami (államgazdáltsági) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Helyi önkormányzatok 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, bevételek államháztartáson belülről	B16	1318256			1318256
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1318256			1318256
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérbérlés és foglalkoztatásból kapcsolódó adók	B33				
Vagyoni típusú adók	B34				
Értékcsökkenési és forgalmi adók	B351				
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopoliумok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	23628			23628
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				
Működési költségvetés előirányzat csoport		1341884			1341884
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, bevételek 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				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0			0
Kölségvetési bevételek	B1-B7	1341884			1341884
kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		0			0
kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		0			0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0			0
Betétek megszüntetése	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				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	821198			821198
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		2163082			2163082

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetése
 Kiadások (Ft)

1/2. melléklet a .../2019. (...) számú határozathoz

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATI FŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat- szám	Éveskedő kiadások	önként vállalt feladatok	állami vállalkozásokról feladatok	ÖSSZESEN
Foglalkoztatottak személyi juttatásai					
Külső személyi juttatások	K11				
Személyi juttatások	K12	480000			480000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K1	480000			480000
Készletbeszerzés	K2	95000			95000
Kommunikációs szolgáltatások	K31	176677			176677
Szolgáltatási kiadások	K32				
Külföldiek, reklám- és propagandakiadások	K33	357268			357268
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K34				
Dologi kiadások	K35	74811			74811
Érzsádelvben részesítési ellátások	K3	608856			608856
Családi támogatások	K41				
Pénzületi támogatások, támogatások	K42				
Betegségdíj kapcsolatos nem finanszírozható ellátások	K43				
Foglalkoztatottak munkaadókat terhelő járulékok kapcsolatos ellátások	K44				
Tulajdonosi kapcsolatos ellátások	K45				
Intenzív ellátottak pénzületi juttatásai	K46				
Egyéb nem intenzív ellátások	K47				
Ellátottak pénzületi juttatásai	K48				
Nemzetközi kötelezettségek	K4				
Helyi és helyettesítések	K51				
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó befizetése	K502				
Munkaadókat terhelő járulékok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K503				
Munkaadókat terhelő járulékok, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K504				
Egyéb munkaadókat terhelő járulékok, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K505				
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó befizetése államháztartáson kívülre	K506	625536			625536
Munkaadókat terhelő járulékok, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K507				
Arányosított, ártámogatások	K508				
Koncessziós támogatások	K509				
Munkaadókat terhelő járulékok, az Európai Uniótól	K510				
Egyéb munkaadókat terhelő járulékok, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K511				
Egyéb munkaadókat terhelő járulékok, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512				
Egyéb munkaadókat terhelő kiadások	K513	20000			20000
Munkaadókat terhelő kiadások összesen	K5	645536			645536
Immateriális javak beszerzése, felújítása	K61	1829392			1829392
Immateriális javak felújítása	K62				
Információs eszközök beszerzése, felújítása	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, felújítása	K64	58260			58260
Részesedések beszerzése	K65	204488			204488
Meglévő részesedések nyitányához kapcsolódó kiadások	K66				
Biztosítási és elvételre felszámított általános forgalmi adó	K67	70942			70942
Biztosítások	K68	333690			333690
Biztosítások felújítása	K71				
Információs eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú elvételre felszámított általános forgalmi adó	K74				
Felújítások	K75				
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				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K87				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K89				
Felhalmozási célú kiadások összesen	K90	333690			333690
Költségvetési kiadások	K91-K98	2163082			2163082
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911				
Tulajdonosi célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K912				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K913				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	K914				
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K915				
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K916				
Helyettesítési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K917				
Helyettesítési célú beföldi értékpapírok beváltása	K918				
Helyettesítési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K919				
Helyettesítési célú beföldi értékpapírok beváltása	K920				
Helyettesítési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Helyettesítési célú beföldi értékpapírok beváltása	K922				
Külföldi értékpapírok vásárlása	K923				
Külföldi értékpapírok beváltása	K924				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K925				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K926				
Adóssághoz nem kapcsolódó, származékos üveglétek kiadásai	K927				
Adóssághoz nem kapcsolódó, származékos üveglétek kiadásai	K928				
Finanszírozási kiadások	K99				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	K99	2163082			2163082

**Sárbogárdi Roma Kisebbségi Önkormányzat
 Költségvetése**

**841127 Települési Kisebbségi Önkormányzat
 Igazgatási tevékenysége**

Kiadás

Személyi juttatások

Külső személyi juttatások 480 000 K123

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Munkaadókat terhelő járulékok és
 szociális hozzájárulási adó 95 000 K2

Személyi juttatások és járulékok összesen: 575 000 575 000

Dologi kiadás

Üzemeltetési anyagok beszerzése 176 677 K312
 Pénzügyi szolgáltatás 357 368 K337
 Áfa 74 811 K351
608 856 608 856

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások 625 536 625 536
 Nonprofit gazd-i társaságnak egyéb
 működési célú támogatások kiadásai 20 000 20 000

Beruházások

Informatikai eszközök beszerzése(lézernyomtató
 (lézernyomtató 1 db) 58260 K63
 Tárgyi eszköz beszerzése (3 db mobiltelefon) 204 488 K64
 Beruházási célú áfa 70 942 K67
333 690 333 690

Kiadás összesen: 2 163 082

Roma Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen:

Bevétel

Központi költségvetés támogatás 1 318 256
 Kiadások visszatérítései 23 628
 Maradvány 821 198

Roma Kisebbségi Önkormányzat bevétele összesen: 2 163 082 2 163 082

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

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. december 18-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. 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 2020. évben a SZÁNTÓ ÉS TÁRSA BT. végzi. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető az önkormányzatra is elkészítette a 2020. 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 2020. 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: 2019. december 31.

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2019. december 18.

Majláth Antal sk.
elnök

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2020.

Jelen, 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, az Elnök és a jegyző tapasztalatain, valamint a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. 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 vagyonnévelés, 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 összehangoltan, 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 ellenőrzőit szervezeti egység	Az ellenőrzés elvégzés tervezett időmezője	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrző nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Nemzetiségi együttműködési megállapodás vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a Nkt. szerinti megállapodás megfelele-e a jogszabályi előírásoknak Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	- a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű	Szabályszerűségi ellenőrzés	Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	2020. 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, 2019. november 08.

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

A 2020. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. 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 rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2020. 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:..... 2019. hó nap

.....
jegyző

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

.....
elnök

.....
jegyző