

J e g y z ő k ö n y v

Készült a Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének 2024. november 13. napján 18.00 órakor megtartott közmeghallgatással egybekötött képviselő-testületi ülésén.

Jelen vannak:

- Orsós János elnök
- Orsós Tamás képviselő
- László László képviselő

Meghívottak: Nagy Bernadett polgármester
Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
Lakosság részéről jelenléti ív szerint

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Orsós János a roma nemzetiségi önkormányzat elnöke köszöntötte a megjelenteket, majd megállapította, hogy a képviselő-testület a közmeghallgatáson és képviselő-testületi ülésen határozatképes létszámban megjelent.

Javaslatot tett az ülés napirendjére, javasolta 2 napirendi pont felvételét:

- Pályázat benyújtásáról döntéshozatal
- 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal

Ezután a képviselő-testület 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül (3:0) az alábbiak szerint fogadta el a napirendet:

1. **Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról, munkájáról**
Előadó: Orsós János elnök
2. **Pályázat benyújtásáról döntéshozatal**
Előadó: Orsós János elnök
3. **2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal**
Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
4. **Kérdések, hozzászólások**

Napirend tárgyalása

1. **Beszámoló az önkormányzat 2023. évi szakmai és pénzügyi teljesítéséről**
Előadó: Orsós János elnök

Sok szeretettel köszöntöm a közmeghallgatáson megjelent lakosokat!

2023. évben végzett tevékenységünk:

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi bevétele 3.077 ezer forint, kiadása 2.889 ezer forint, pénzmaradványa 189 ezer forint volt.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete 2023. évben a következő döntéseket hozta:

- A Szigetvári Tankerület által a Mindszentgodisai Általános Iskola tekintetében kijelölt felvételi körzethatárokat megismerte és azzal egyetértett.
- A Pécsi Tankerületi Központ által megküldött nemzetiségi oktatás tekintetében, az iskolák felvételi körzetét megismerte és elfogadta.
- Hozzájárult a Mindszentgodisai Óvoda intézményvezetőjének kinevezéséhez, valamint elfogadta az Óvoda módosított alapító okiratát.
- Elfogadta a 2023. évi belső ellenőrzési tervet, valamint a belső ellenőrzési jelentést.
- Együttműködési megállapodást kötött önkormányzatunk a Magyar Vöröskereszt Baranya Megyei Szervezetével, a Bakócaért Egyesülettel és Kishajmás Községi Önkormányzattal.
- 20-20 ezer forinttal támogattuk a Mindszentgodisai Óvoda és általános iskola farsangi rendezvényét.
- A települési önkormányzattal és a német nemzetiségi önkormányzattal közösen szerveztünk a településen gyermeknapot. A Márkus színház előadását 115 ezer forinttal támogattuk.
- A Mindszentgodisai Általános Iskola gyermeknap rendezvényét 70 ezer forinttal támogattuk, önkormányzatunk vállalta a gyermekek megvendégelését.
- A Mindszentgodisai Óvoda gyermeknap rendezvényét 20 ezer forinttal támogattuk.
- A már hagyományosa megrendezésre kerülő gyermekhorgász versenyt szintén 20 ezer forinttal támogatta az önkormányzat.
- A Mindszentgodisai Általános Iskola tanévzáró ünnepségén, a 10 legjobb tanuló részére, 5.000,- Ft/fő értékben könyvet ajándékoztunk.
- Részt vettünk a Khetanipe a Romák Összefogásáért Egyesület szervezésében, 2023.05.20. napján megvalósuló Baranya Vármegyei Roma Közéleti Konferencián.
- Május 27-én a Baranya Vármegyei Önkormányzat szervezésében részt vettünk a Vármegyei Roma Találkozón.
- Füzetsomagokat vásárolt önkormányzatunk az első osztályosok számára, ennek költsége 275 ezer forint volt.
- 2023. augusztus 03. napján részt vettünk a roma holokauszt emléknapija alkalmából Pécsen, a Porajmos emlékműnél tartott megemlékezésen.
- 30 ezer forintos támogatást nyújtott az önkormányzat a Bakócaért Egyesület által szervezett Lovasnap lebonyolítására.
- Segítséget nyújtottunk a Kishajmás Falunap szervezésében.

- A Községi Önkormányzattal közösen Falu- és Nemzetiségi napot tartottunk. A rendezvény költsége 1.400 ezer forint volt.
- 20 ezer forinttal támogattuk az általános iskola szülői munkaközössége által szervezett szülői jótékonysági rendezvényét, valamint 15 ezer forinttal támogattuk a Tormási Manóvár Óvoda jótékonysági rendezvényét.
- Mikulás napi rendezvényt a tavalyi évben is a települési önkormányzattal közösen rendeztük. A nemzetiségi önkormányzat 50 ezer forinttal járult hozzá a rendezvény szervezéséhez.
- A településen élő gyermeke részére Karácsonyváró nemzetiségi délutánt szerveztünk, melynek költsége 50 ezer forint volt.

Köszönöm, hogy meghallgattak!

Az elnök a beszámoló után megkérdezte kinek van kérdése, hozzászólása.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

2. Pályázat benyújtásáról döntéshozatal

Előadó: Orsós János elnök

Orsós János elnök elmondta, hogy a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság felé roma nemzetiségi önkormányzatok informatikai infrastruktúrájának fejlesztésére, RNÖ-FEJL-24. kódszámú pályázatot írt ki. A pályázatban a roma nemzetiségi önkormányzatok 1 laptopra és 1 nyomtatóra tudnak pályázni.

Javasolta a pályázat benyújtását. A képviselők egyetértettek a javaslattal.

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) az alábbi határozatot hozta:

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat

41/2024. (XI.13.) sz. határozata

Pályázat benyújtásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy pályázatot nyújt be a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság felé roma nemzetiségi önkormányzatok informatikai infrastruktúrájának fejlesztésére.

A pályázat kódja: RNÖ-FEJL-24.

A nemzetiségi önkormányzat vállalja, hogy a pályázati kiírásban foglalt célokat megismerte és teljesíti.

Határidő: azonnal

Felelős: Orsós János elnök

3. 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal
Ranyhóczkin é Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző ismertette a képviselő-testület tagjaival, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-nak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Ennek megfelelően a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállított a 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

2025-ben a belső ellenőr a 2024. évben vizsgált alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzését fogja elvégezni.

Kéri a testületet fogadják el az előterjesztés szerinti, 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) az alábbi határozatot hozta:

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat
42/2024. (XI.13.) sz. határozata

2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet megismerte és azzal egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Orsós János elnök

Több napirend nem volt így Orsós János elnök a közmeghallgatással egybekötött képviselő-testületi ülést 18.20 órakor bezárta.



Orsós János
elnök

k.m.f.



Orsós Tamás
jegyzőkönyv-hitelesítő

J e l e n l é t í v

**Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének
2024. november hó 13. napján tartott közmeghallgatásán megjelentekről**

Orsós János	elnök	
Váradi Sándor	elnök-helyettes	—
Orsós Zoltán	képviselő	—
Orsós Tamás	képviselő	
László László	képviselő	

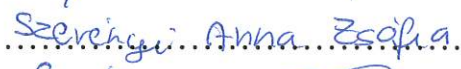
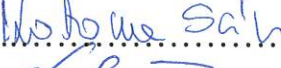
A Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző 

Meghívottak

Nagy Bernadett polgármester 

Lakosság részéről:

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Elnöke

Mindszentgodisa

M E G H Í V Ó

A Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **2024. november 13-án (szerdán) 17.30 órakor tartandó közmeghallgatására**

Az ülése helye: Művelődési Ház, Mindszentgodisa

1. Beszámoló az önkormányzat 2023. évi pénzügyi és szakmai teljesítéséről

Előadó: Orsós János elnök

2. Kérdések, hozzászólások

Mindszentgodisa, 2024. október 28.



Orsós János sk.
elnök

Mindszentgodisai Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2025. évi belső ellenőrzési terve

1. A nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A nemzetiségi önkormányzat 2025 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatalnál és a működési területén működő nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2024. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betérjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ☉ Jogsabályi változások hatása
- ☉ Bevételek realizálhatósági szintje
- ☉ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ☉ Szervezeti változások hatásai
- ☉ Belső szabályozás komplexitása
- ☉ Kontrolltevékenységek működése
- ☉ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Ranyhóczkiné Ács Andrea	interjú	2024. október
Orsós János elnök	interjú	2024. október
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. október

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a nemzetiségi önkormányzatnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a nemzetiségi önkormányzatnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Nemzetiségi önkormányzat

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése	4	3	4	3	4	60

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre a nemzetiségi önkormányzat tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett

ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes tervet a KÖH 2025. évi ellenőrzési terv 1. számú melléklet tartalmazza.

Mindszentgodisa, 2024. november 4

Készítette:

Jóváhagyta:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Orsós János
elnök

Határozat: