

**Szám: 4/2021.**

## **JEGYZŐKÖNYV**

**Készült: Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének 2021. december 13-án (hétfőn)  
09:00 órai kezdettel tartott rendes üléséről**

**Helye:** Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal tárgyaló terme

**Jelen vannak:**

Porkoláb Sándor	elnök
Dr. Marinova Ilieva Ruzsa	képviselő

**Tanácskozási joggal jelen vannak az ülésen:**

Havasi Hajnalka	nemzetiségi ügyintéző
-----------------	-----------------------

**Porkoláb Sándor elnök:** Köszönti Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületét. Megállapítja, hogy a 2 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 2 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

*Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (2) igen szavazattal a napirendet elfogadja:*

**Napirend:**

**1. Előterjesztés a 2022. évi belső ellenőrzési tervről**

**Előadó:** Porkoláb Sándor elnök

**2. Egyebek**

***1. Előterjesztés a 2022. évi belső ellenőrzési tervről***

**Porkoláb Sándor elnök:** ismerteti az előterjesztésben foglaltakat. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban, felkéri Képviselőtársát, hogy szavazzanak a határozati javaslat elfogadásáról.

*Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (2) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:*

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat  
12/2021. (XII.13.) sz. határozata:**

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2022. évi belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja.**

**Felelős:** Elnök

**Határidő:** azonnal

**Végrehajtásért közvetlenül felelős:** Jegyzői Iroda

*A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi.*

## 2. Egyebek


**Porkoláb Sándor elnök:** Érdeklődik, hogy van-e az Egyebekhez kérdés, hozzászólás. Megállapítja, hogy az Egyebek napirendi ponthoz kapcsolódóan nincs kérdés, hozzászólás. Megköszöni az ülésen megjelentek részvételét.

Több napirendi pont nem lévén az elnök az ülést 09:15 órakor bezárja.



**Porkoláb Sándor**  
elnök

K. m. f.



**Dr. Marinova Iliava Ruzsa**  
jegyzőkönyv hitelesítő

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat  
Българско самоуправление в гр. Сентендре  
2000 Szentendre, Városház tér 3.

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV  
SZENTENDRE VÁROS BOLGÁR NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2022. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
  - Ellenőrzések
  - Tevékenységek
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése	<u>Cél:</u> Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzeti és banki pénzforgalom könyvviteli elszámolásai a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történtek-e.	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtervezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap)
<b>Osszesen:</b>							
		Módszer: Dokumentumok ellenőrzése Időszak: 2022. év					8 nap

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Szentendre, 2021. november 19.

Készítette:



dr. Hamrani Sofiane  
Belső ellenőrzési

KÖRÖZMÉNY  
1062 Budapest,  
Sárboly Bertalan utca 111.  
Adószám: 23417352-12

Jóváhagyta:



Jegyző



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentesre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat		Belső ellenőrzési jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás <sup>2</sup> összesen		Külső szolgáltatás <sup>3</sup>		Külső erőforrás <sup>4</sup> összesen		Bruttó Erőforrás <sup>5</sup> összesen		Mégállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós osztóp)		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi Önkormányzat (I+II.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati társulat összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	8,00	8,00	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Helyi önkormányzati társulat összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.																			
2.																			
3.																			
m.																			



Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendrei Boglár Nemzetiség Önkormányzat	Előirányzatok összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap		
<b>Helvit önkormányzat (I-III)</b>																						
<b>I. Önkormányzati hivatal összesen</b>																						
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	8,00	0,00															8,00	0,00	8,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél (irányítottként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetenél (irányítottként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>																						
I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás <sup>5</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat  
2022. ÉV**

Ssz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1	Bruttó munkaidő	365	2	730
2	Kieső munkaidő	151		302
3	Fizetett ünnepek	111		222
4	Fizetett szabadság (átlagos)	25		50
5	Átlagos betegszabadság	15		30
6	<b>Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):</b>			<b>428</b>
7	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			8
8	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			
9	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			
10	Képzés (pl. 10%)			
11	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			
12	<b>Összes tevékenység kapacitásigénye:</b>			<b>8</b>
13	<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>			<b>8</b>
14	Tartalékidő			
15	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			
16	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			



Kockázatelemzés

Sz.	Vizsgálandó terület	Kockázati tényezők													Kockázati érték	Prioritási szint (Alacsony (A), Közepes (K), Magas (M))										
		Belső kontrollok értekelése	Változás / Átstrukturálás	A rendszer komplektusan	Készenléti más rendszerrel	Bevétel/Költség zini	Kétség/ szervezeti parancsok által érvényes berületek	Alkalmazotti súly	Előzetes ellenőrzés óra előtt 100	Vezetőség származási származási	Prizigyi szabályozás és szabályozás	Szabályozás és szabályozás	Munkatársak támasztása és képzése	Erőforrások rendelkezésre állása												
																	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3
																	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3
1	A követendő és ellenőrzési feladatok és azok finanszírozásának ellátása. Az ellenőrzési feladatok esetén megemlíti bizonyított a forrás.	2	2	1	2	2	1	1	1	2	1	2	2	2	2	2	72	A								
2	A közbeszerzési eljárások szabályozásának vizsgálata	2	1	2	1	3	3	3	1	2	2	1	1	2	1	1	79	A								
3	A szigorú számadatok adatai bizonyítottak ellenőrzésük és felhasználásuk	1	2	1	1	1	1	3	1	1	1	3	1	2	3	1	60	A								
4	A település-üzemeltetési feladatok átadásának. Az ezzel kapcsolatos gyakorlati példák, szabályozásokról vizsgálata	2	1	2	2	2	3	1	1	1	1	1	2	2	1	2	76	A								
5	Almami támogatás szavatolásának	3	1	2	1	3	1	1	1	1	1	1	2	1	1	2	76	A								
6	Bérlési szerződés	2	1	1	1	2	1	1	1	2	1	1	1	1	1	2	62	A								
7	Államháztartás pénzügyi ellenőrzésének vizsgálata	2	1	2	1	3	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	73	A								
8	Államháztartás pénzügyi ellenőrzésének vizsgálata	2	1	2	1	3	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	73	A								
9	Az ellenőrzési nyomon követés alkalmazásának vizsgálata	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	2	53	A								
10	Az államháztartás rendszer ellenőrzése	2	2	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	58	A								
11	Az intézményi szabványok és a normatívák helyettesítésének, illetve a kapcsolódó alapküldemények megfeleltetésének vizsgálata	2	1	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	65	A								
12	Az államháztartás rendszer feladatainak átadásának vizsgálata	1	2	1	3	2	1	1	1	2	1	1	1	1	1	2	67	A								
13	Az államháztartás rendszer feladatainak átadásának vizsgálata	1	1	1	3	2	1	1	1	2	1	1	1	1	1	2	63	A								
14	Belső ellenőrzés kialakításának vizsgálata	1	3	2	3	1	1	3	2	1	2	3	2	3	1	3	77	A								
15	Belső ellenőrzés vizsgálata	3	3	3	1	1	1	3	2	3	1	2	2	2	2	2	90	K								
16	Belső ellenőrzés vizsgálata	1	1	3	3	3	3	1	1	1	1	2	2	2	1	1	79	A								
17	Civil szervezetek adatainak ellenőrzése	2	1	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	50	A								
18	Ellátásügyi feladatok vizsgálata	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	2	2	1	68	A								
19	Ellátásügyi feladatok vizsgálata	2	1	2	2	2	1	1	2	1	1	3	2	2	2	2	76	A								
20	Ellátásügyi feladatok vizsgálata	1	2	1	2	1	3	2	1	2	1	1	1	1	1	1	63	A								
21	Feladatvállalásokról adatainak ellenőrzése	3	2	2	1	2	1	1	2	1	1	1	2	1	1	2	77	A								
22	FEUVE rendszer ellenőrzése	2	1	3	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	59	A								
23	Helyi adóellenőrzés vizsgálata	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	75	A								
24	Helyi adóellenőrzés vizsgálata	2	1	1	2	2	3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	64	A								
25	Információs rendszer ellenőrzése	3	3	3	1	2	1	3	1	1	1	2	2	2	2	2	89	K								



## Kockázatelemzés

- 2) Középs
- 3) Magas

### *Külös szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás*

- 1) Alacsony
- 2) Középs
- 3) Magas

- 2) Középsen tapasztalható és látható
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalható és láthatóság hiánya

### *1.2. Engedélyek rendelkezésre állása*

- 1) Alacsony
- 2) Középs
- 3) Magas

