

Szám: 7/2021.

JEGYZŐKÖNYV

**Készült: a Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének 2021. december 15-én (szerdán)
09:00 órai kezdettel tartott üléséről**

Jelen vannak:

Sommer Julianna	elnök
Arvanitidu Sztamatula	képviselő

Távol van:

Furcsa Gábor	elnökhelyettes
--------------	----------------

Tanácskozási joggal jelen vannak az ülésen:

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

Helye: Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal tárgyaló terme

Sommer Julianna elnök: Köszönti a Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének tagjait. Megállapítja, hogy a 3 nemzetiségi önkormányzati képviselőből 2 fő jelen van, az ülés határozatképes. Megkérdezi van-e hozzászólás a napirenddel kapcsolatban, amennyiben nincs, kéri a szavazást annak elfogadásáról.

Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (2) igen szavazattal a napirendet elfogadja:

Napirend:

1. Előterjesztés a 2022. évi belső ellenőrzési tervről

Előadó: Sommer Julianna elnök

2. Egyebek

Sommer Julianna elnök: Javasolja jegyzőkönyv-hitelesítőnek Arvanitidu Sztamatula képviselőt megválasztani. Kéri, hogy szavazzanak a jegyzőkönyv-hitelesítő személyéről.

A Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (2) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

**Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat
23/2021. (XII.15.) sz. SZGNÖ határozata:**

A Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Görög Nemzetiségi Önkormányzat jegyzőkönyv hitelesítőjének Arvanitidu Sztamatula képviselőt választja meg.

Felelős: nemzetiségi önkormányzat elnöke

Határidő: azonnal

1. Előterjesztés a 2022. évi belső ellenőrzési tervről

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

A Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő - testülete (2) igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat **24/2021. (XII.15.) sz. SZGNÖ határozata:**

A Szentendrei Görög 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

Sommer Julianna elnök: Érdeklődik, hogy az Egyebek napirendi ponthoz van-e kérdés, hozzászólás. Megállapítja, hogy nincs kérdés, hozzászólás. Megköszöni az ülésen megjelentek részvételét.

Több napirendi pont nem lévén az elnök az ülést 09:30 órakor bezárja.


Sommer Julianna
elnök

Szentendrei Görög Nemzetiségi
Önkormányzat
2000 Szentendre, Városház Tér 3.
Adószám: 15780416-1-13


Arvanitidu Sztamatula
jegyzőkönyv hitelesítő

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDREI GÖRÖG 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)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése	<u>Cél:</u> Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a pénzügyi és banki pénzforgalom könyvviteli elszámolásai a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történtek-e.	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Szentendrei Görög Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap

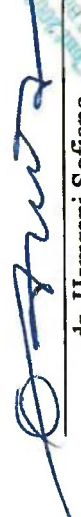
Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
		Módszer: Dokumentumok ellenőrzése Időszak: 2022. év					
Összesen:							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 vezető

Jóváhagyta:


Jegyző

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szendrői Gbrög Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás ³ összesen		Külső kapacitás ⁴ összesen		Kapacitás ⁵ összesen	
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv	
	saját ellenőri		külső ellenőri		saját ellenőri		külső ellenőri		saját ellenőri		külső ellenőri		saját ellenőri		külső ellenőri		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP	TEP						
I. Helyi önkormányzat (I.-II.)	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
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	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
ab) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)	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
ac) Egyéb ellenőrzések	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
b) Soron kívüli kapacitás	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
ba) Saját szervezetenél	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
bb) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)	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
bc) Egyéb ellenőrzések	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
II. Irányított szervek 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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	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	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
ab) Irányított szervezetenél	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
ac) Egyéb ellenőrzések	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
b) Soron kívüli kapacitás ⁶	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

Szentendre Város Görög Nemzetiségi Önkormányzat
2022. ÉV

Sz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma x Létszám)
1	Bruttó munkaidő	365	2	730
2	Kieső munkaidő	151		302
3	Fizetett ünnepok	111		222
4	Fizetett szabadság (átlagos)	25		50
5	Átlagos betegség szabadság	15		30
6	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):			428
7	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)		8	
8	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			
9	Tamásadói tevékenység (pl. 10%)			
10	Képzés (pl. 10%)			
11	Egyéb tevékenység kapacitási igénye (pl. 5%)			
12	Összes tevékenység kapacitási igénye:		8	
13	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:		8	
14	Tartalékidő			
15	Külső szakértők (speciális szakértelm) igénybevétele			
16	Időigényes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltatató által)			

Kockázatelemzés

Ssz.	Vizsgálandó terület	Kockázati tényezők												Kockázati érték	Prioritási szint (Alacsony (A), Közepes (K), Magas (M))
		Belső kontrollok értékelése	Változás / Átstrukturizálás	A rendszer komplexitása	Költséghatár más rendszerekkel	Bevétel/Költség zint	Külső szervezetek/ partnerok által gyakorolt befolyás	Előző ellenőrzés és eltelit idő	Vezetőség aggályai	Felsőszint szabályozottság ok valószínűsége	Szabályozottság és szabályosság	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	Erőforrások rendelkezésre állása		
Kockázati tényező terjedelme															
I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3	I-3		
5	4	4	3	3	6	2	2	3	4	3	3	4	4		
1	A kötelező és önként vállalt feladatok és azok finanszírozásának ell. Az önként váll. feladatok esetén mennyire biztosított a forrás	2	2	1	2	1	1	1	1	2	1	2	72	A	
2	A közbeszerzési eljárások szabályosságának vizsgálata	2	1	2	1	3	3	1	2	2	2	1	79	A	
3	A számviteli törvény szerinti számviteli rendszerek működésének vizsgálata	1	2	1	1	1	3	1	1	1	2	3	60	A	
4	A települési önkormányzatok feladatainak ellátásának vizsgálata	2	1	2	2	3	1	1	2	2	2	1	76	A	
5	Az önkormányzatok működésének vizsgálata	3	1	2	1	3	1	1	1	2	2	1	76	A	
6	Analitikus nyilvántartások ellenőrzése	2	1	1	1	2	1	1	2	1	1	2	62	A	
7	Auditt pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	2	1	2	1	3	2	1	1	2	2	1	73	A	
8	Átveti pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának vizsgálata	2	1	2	1	3	2	1	1	2	2	1	73	A	
9	Az ellenőrzési nyomvonalak alkalmazhatóságának ellenőrzése	1	1	1	2	1	1	1	1	2	2	1	53	A	
10	Az ikusai rendszer ellenőrzése	2	2	1	2	1	1	1	1	1	2	1	58	A	
11	Az intézményi statisztika és a normatív igények összehangja, illetve a kapcsolódó alapdokumentumok megfelelőségének vizsgálata	2	1	2	2	1	1	1	1	1	1	2	65	A	
12	Az önkormányzati feladatok átrendezésének hatása a város vagyongára, tulajdonára	1	2	1	3	2	1	1	2	1	1	2	67	A	
13	Az önkormányzati feladatok ellátásának szervezeti megoldását (kölségvetési intézmény, NKR, KR, alapítvány) ellenőrzési, gazdaságosan elaktona-c (véltozata-c) ki a terület	1	1	1	3	2	1	1	2	1	1	2	63	A	
14	Belső kontrollok kialakításának és megkezdésének vizsgálata	1	3	2	3	1	1	3	2	1	2	3	77	A	
15	Belső szabályozati rendszer vizsgálata	3	3	3	1	1	1	3	3	1	2	2	90	K	
16	Bizásmó ellenőrzése	1	1	3	3	3	1	1	1	2	2	1	79	A	
17	Civil szervezetek adót önkormányzati támogatás felhasználásának ellenőrzése	2	1	1	1	1	2	1	1	1	1	1	50	A	
18	Élelmiszeri értékesítési díjak rendszerének ellenőrzése	2	2	2	2	2	1	1	1	1	2	1	68	A	
19	Élelmiszeri értékesítési díjak vizsgálata	2	1	2	2	2	2	2	2	1	1	3	76	A	
20	Élelmiszeri értékesítési díjak vizsgálata	1	2	1	2	1	3	2	2	2	2	1	63	A	
21	Feladatellátáshoz tartozó pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	2	2	1	2	1	2	2	1	2	2	77	A	
22	FELVE rendszer ellenőrzése	2	1	3	1	1	1	1	1	2	1	1	59	A	
23	Helyi adórendszer, nyilvántartások, kintlévőségek ellenőrzése	2	2	2	2	2	1	1	1	2	2	2	75	A	
24	Hitelek, kölcsönök, átalakítás ellenőrzése - hitelek, kölcsönök vizsgálata	2	1	1	2	2	3	1	2	1	1	1	64	A	
25	Információs rendszerek ellenőrzése	1	3	3	1	2	1	3	1	2	2	2	89	K	

Kockázatelemzés

- 2) Közepes
- 3) Magas

Külső szervezetek, illetve partnerek által gyűjtött befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

- 2) Közepesen tapasztalat és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

