

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 3.-án 17.00 órai kezdettel tartott testületi üléséről.

Helye: Szolgáltatóház
7681 Hetvehely, Rákóczi u. 40.

Jelen vannak:

Bogdán Mátyás elnök, Grunda Jánosné elnökhelyettes, Orsós Sándor képviselő.
Meghívottként jelen van: Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető

Jelenléti ív csatolva. (1. sz. melléklet)

Bogdán Mátyás elnök magyar és roma nyelven is tisztelettel köszönti a képviselő-testület tagjait, és a kirendeltség-vezetőt.

Megállapítja, hogy a testületből 3 fő jelent meg az ülésen 3 fővel határozatképes, az ülést megnyitja. Javasolja az alábbi napirendi pontok tárgyalását:

Napirendi pontok:

1.) Bűnmegelőzési előadás szervezése
Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

2.) Karácsonyi ünnepkörhöz tartozó feladatok, rendezvények
Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

3.) Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat esélyegyenlőségi tevékenysége
Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

4.) Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belsőellenőrzési terve
Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

5.) Egyebek

A Képviselő-testületnek kiegészítő javaslata nem volt, a napirendi javaslatot egyhangúlag, 3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül elfogadta.

Meghívó csatolva. (2. sz. melléklet)

Az első napirendi pont tárgyalása:

Bűnmegelőzési előadás szervezése

Bogdán Mátyás elnök: Megbeszéltem a körzeti megbízottal, hogy az általános iskolában tartson bűnmegelőzési előadást, melyben térjen ki a drog okozta veszélyekre.

Orsós Sándor képviselő: Sajnos a településen megjelent a drog. Fontos lenne, hogy tájékoztatást kapjanak a fiataljaink, gyerekeink a drog következményeiről.

Grunda Jánosné elnökhelyettes: Javaslom ezt a tájékoztatást rendszeresen megtartani. Talán, ha többször hallgatják meg a jótanácsokat, több foganatja lesz.

Ezt követően a képviselők megtárgyalták az elhangzottakat majd a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
47/2024. (XII.03.) Kt. határozata
Bűnmegelőzési programról

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a rendőrség segítségével drog és bűnmegelőzési programot szervez az iskolában. A tájékoztatásra várja a gyerekeket, fiatalokat. A megelőzéssel tehetjük a legtöbbet az ifjúság érdekében.

A programot minden tanévben két alkalommal szervezik meg.

Képviselő-testület megbízza az elnököt a drog és bűnmegelőzési tájékoztató program szervezésével.

Felelős: Bogdán Mátyás elnök

Határidő: folyamatos

Második napirendi pont tárgyalása:

Karácsonyi ünnepkörhöz tartozó feladatok, rendezvények

Bogdán Mátyás elnök: December 21-én kerül megrendezésre a települési adventi rendezvény. Javaslom, hogy az előző évekhez hasonlóan készítsünk roma hagyományos ételt, ezzel megmutatva kultúránk egy szegletét.

Grunda Jánosné elnökhelyettes: A decemberi hónapban több kulturális programot lehetne szervezni a nemzetiségünkhöz tartozó lakosságnak.

Képviselők megtárgyalták a javaslatokat, majd a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
48/2024. (XII.03.) Kt. határozata
Karácsonyi ünnepkörhöz kapcsolódó feladatokról

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a nemzeti kulturális autonómiával, valamint a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatkörében eljárva a karácsonyi ünnepkörhöz kapcsolódóan elvégzi az alábbi feladatokat:

- Települési adventi ünnepségen roma hagyományos étel készítésével mutatja be a roma gasztronómiát.
- Kiszentmártoni rendezvényen részt veszünk.
- Máriagyúdi kegytemplomban részt veszünk a cigány nyelvű szentmisén.
- Pécssett a Rác Aladár Művelődési Házba szervezünk látogatást.

Képviselő-testület tagjai a feladatok elvégzésében együttműködnek, illetve bevonják a roma lakosság önkénteseit a feladatok elvégzésébe.

Felelős: Bogdán Mátyás elnök

Határidő: 2024. december 24.

Harmadik napirendi pont tárgyalása:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat esélyegyenlőségi tevékenysége

Bogdán Mátyás elnök: Nemzetiségünk esetében kiemelt feladat az esélyegyenlőség biztosítása. Ennek érdekében eddig is megtettünk mindent. A gyerekek részéről fontos a helyi általános iskolával való szoros együttműködés.

Orsós Sándor képviselő: Eddig is részt vettünk a települési önkormányzat képviselő-testületének ülésein. Véleményem szerint itt tudjuk leginkább képviselni a nemzetiségünk tagjait.

Képviselők megtárgyalták a javaslatokat, majd a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
49/2024. (XII.03.) Kt. határozata
Hetvehelyi Általános Iskolával történő együttműködésről

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a roma esélyegyenlőség biztosítása érdekében együttműködik a helyi általános iskolával.

Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy vegye fel a kapcsolatot az intézményvezetővel és fogalmazzák meg azokat területeket, ahol a roma származású gyermekek számára az esélyegyenlőség érdekében együttműködnek.

Felelős: Bogdán Mátyás elnök
Határidő: folyamatos

Képviselők megtárgyalták a javaslatokat, majd a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
50/2024. (XII.03.) Kt. határozata
Települési önkormányzat ülésein való részvételről

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a roma esélyegyenlőség biztosítása érdekében úgy határozott, hogy továbbra is rendszeresen részt vesz a települési önkormányzat képviselő-testületének ülésein.

Az ott elhangzottak alapján korrekt tájékoztatást tud nyújtani a roma lakosság számára.

Az esélyegyenlőség érdekében véleményt nyilvánít az egyes kérdésekben, melyben a roma nemzetiség érintett.

Felelős: Bogdán Mátyás elnök
Határidő: folyamatos

Képviselők megtárgyalták a javaslatokat, majd a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
51/2024. (XII.03.) Kt. határozata
Pályázati lehetőségről szóló tájékoztatásról

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a roma esélyegyenlőség biztosítása érdekében úgy határozott, hogy a Sámodi Nemzetiségi Önkormányzattól kapott információkról tájékoztatja a helyi roma lakosságot.

A pályázati lehetőség lényege az ingatlanok szigetelése, energetikai korszerűsítése.

Felelős: Bogdán Mátyás elnök
Határidő: folyamatos

Negyedik napirendi pont tárgyalása:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belsőellenőrzési terve

Bogdán Mátyás elnök: Ismertette az előterjesztést. (3. sz. melléklet)

Ezt követően a képviselők megtárgyalták az előterjesztést majd a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

52/2024. (XII.03.) Kt. határozata

a Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belsőellenőrzési tervéről

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2025. évi belsőellenőrzési tervét és azt az előterjesztés szerint elfogadja.

Felelős: Bogdán Mátyás elnök
Dr. Tóth Sándor jegyző
Határidő: folyamatos

Ötödik napirendi pont tárgyalása:

Egyebek

Bogdán Mátyás: Indítványozom, hogy a testület döntsön Grunda Jánosné elnökhelyettes jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő kijelöléséről.

Ezt követően a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

53/2024. (XII.03.) Kt. határozata

Jegyzőkönyv-hitelesítőről

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Grunda Jánosné elnökhelyettest jelöli ki jegyzőkönyv-hitelesítőnek.


Felelős: Bogdán Mátyás elnök
Határidő: azonnal

Képviselő-testület mást nem tárgyalt levezető-elnök az ülést 17.50 perckor bezárta.

Kmf



Bogdán Mátyás
elnök



Grunda Jánosné
jkv. hitelesítő

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

7681 Hetvehely, Rákóczi u. 36.

Telefon: 73/578-528, Fax.: 73/578-529

MEGHÍVÓ

Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tisztelettel meghívja Önt a 2024. december 3-án 17.00 órakor a Szolgáltatóházban (7681 Hetvehely Rákóczi u. 40.) tartandó ülésére.

Napirendi pontok:

1.) Bűnmegelőzési előadás szervezése

Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

2.) Karácsonyi ünnepkörhöz tartozó feladatok, rendezvények

Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

3.) Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat esélyegyenlőségi tevékenysége

Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

4.) Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi belsőellenőrzési terve

Előterjesztő: Bogdán Mátyás elnök

5.) Egyebek

Hetvehely, 2024. november 26.

Tisztelettel:



Bogdán Mátyás sk.
elnök

Hetvehelyi 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.

Szentlőrinci 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.

- Pénzkezelés vizsgálata

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:

- ⊙ Jogszabályi 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
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2024. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2024. november
Bogdán Mátyás elnök	interjú	2024. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. november

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 (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

Nemzetiségi önkormányzat	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Pénzkezelés	3	3	3	3	3	48

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre nem javaslok belső ellenőrzési feladatot.

Szentlőrinc, 2024. november 19.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Bogdán Máttyás
elnök

Határozat: