

MEGHÍVÓ

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata rendkívüli ülését, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 90. szakaszában foglalt jogkörömben eljárva,

2024. december 16-án, 10 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom.
Az ülés nyílt. Vezeti: Modrzejewska Ewa elnök.
Megjelenésére feltétlenül számítok.

Az ülés helye: Dunaújváros, Városháza tér 1. 201. szoba

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. 1-9. havi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
- 2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Előadó: Modrzejewska Ewa elnök

Dunaújváros, 2024. december 12.



Alldmiejewski
Modrzejewska Ewa elnök
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testülete 2024. december 16 – i nyílt ülésének tervezett napirendi
pontjaihoz**

**1.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi
Önkormányzata 2024. 1-9. havi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója
elfogadására**

A javaslat arról szól, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. év 1 - 9. havi költségvetési adatait áttekintve, az előterjesztés 1. - 3. melléklete szerint módosítva az előirányzat anyagát, a kiadások főösszegét 1.765.810,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 2.265.836,- Ft-ban állapítsa meg. Felelős: az elnök

**2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi
Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező terv megismerésére és tudomásul vételére irányul. Felelős: az elnök

Előadó:Modrzejewska Ewa elnök

Dunaújváros, 2024. december 12.



Modrzejewska Ewa
Modrzejewska Ewa elnök

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

old

2024 Időközi költségvetési jelentés - 09. hó			DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata		Adatok Ft-ban	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		0		160 000	159 900
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		100 000		418 000	317 630
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)		100 000		578 000	477 530
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)		100 000		578 000	477 530
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)		50 000		326 188	225 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)		0		0	104 000
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0		0	121 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)		50 000		59 000	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		50 000		143 000	140 288
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)		100 000		202 000	140 288
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		50 000		175 000	118 891
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		50 000		180 000	130 281
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)		100 000		355 000	249 172
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)		50 000		50 000	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)		50 000		150 000	50 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)		50 000		348 000	321 330
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)		150 000		548 000	371 330
50	Kiküldetések kiadásai (K341)		50 000		199 000	117 005
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)		50 000		199 000	117 005
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		121 000		337 000	134 867
62	Egyéb dologi kiadások (K355)		49 000		95 000	50 618
63	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)		170 000		432 000	185 485
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)		570 000		1 736 000	1 063 280
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)		100 000		250 000	0
193	Tartalékok (K513)		100 000		100 000	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)		200 000		350 000	0

273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	920 000	2 990 188	1 765 810
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	920 000	2 266 000	2 265 770
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 865 770
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	400 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	920 000	2 266 000	2 265 770
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0	66
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	66
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	66
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	920 000	2 266 000	2 265 836
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	724 188	724 188
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	724 188	724 188
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	724 188	724 188
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	724 188	724 188
	Bevételek mindösszesen	920 000	2 990 188	2 990 024

2024. 12. 12.

2024 Időközi költségvetési jelentés - 09. hó DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Adatok Ft-ban
2 melléklet

01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)		724 188
03	33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [(+3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]		724 188
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12- 13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35- 36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)		500 026
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-003]		-1 765 810
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [+005]		2 990 024
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0981313]		-724 188
53	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)		1 224 214
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró targydíszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]		1 224 214

2024. 12. 12.

2024 Időközi mérlegjelentés - III. negyedév

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

	Előző időszak	Időközi mérleg	Időközi mérleg
		Előző időszak	Időközi mérleg
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	724 188	500 026
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	724 188	500 026
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	724 188	500 026
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	-2 265 770
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	-66
79	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-66
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	-2 265 836
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	159 900
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	159 900
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	159 900
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	-2 105 936
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	724 188	-1 605 910
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	592 586	0
186	G/IV Felhalmozott eredmény	-46 940	0
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	178 542	0
189	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	724 188	0
190	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-317 630
191	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-225 000
192	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-1 063 280
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	-1 605 910
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	-1 605 910
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	724 188	-1 605 910

2024. 12. 12.

Alu

Adatok Ft-ban

3.melléklet

Allomanya/kozso nemzeti kozszall munkazalok jara	Allomanya munkazalok vegon (= 5. sz. sz.)
0	1 224 214
0	1 224 214
0	1 224 214
2 265 770	0
66	0
66	0
2 265 836	0
-159 900	0
-159 900	0
-159 900	0
2 105 936	0
2 105 936	1 224 214
0	592 586
178 542	131 602
321 484	500 026
500 026	1 224 214
317 630	0
225 000	0
1 063 280	0
1 605 910	0
1 605 910	0
2 105 936	1 224 214

2024. 12. 12.



ELŐTERJESZTÉS 2. NAPRENDELÉS 90. 1. MELLÉLET
... / 22h. (XII. 16) HATÁROZAT 1. MELLÉLET

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Sz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Megvizsgálja a bankszámla forgalmán keresztül, hogy a kötelezettségvállalás rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelő-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok mintavételes vizsgálata	2024. október 1-jétől a helyszíni ellenőrzés időpontjáig	<u>Kockázati minősítés: magas kockázatu</u> Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: - szabályozás nem megfelelő, - szabályozási ismeretek hiánya, - gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya, - a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összefüggéstenesség áll fenn, - nem a jogosult személyek gyakorolják a gazdálkodási hatásköröket, - a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása nem teljes körű, - a kötelezettségvállalás, annak nyilvántartásba vétele nem szabályszerűen történik, - nem tartják be a bizonylati rendre, bizonylati fegyelemre vonatkozó előírásokat, - a belső kontrollok működése nem megfelelő, - emberi tényezők (figyelmetlenség, hanyagság stb.).	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata	2025. II. negyedév	14

Készítette:


Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető

Jelenléti ív

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testülete
2024. december 16-i rendkívüli, nyílt üléséről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Modrzejewska Ewa elnök

.....
Modrzejewska Ewa

Hertelendi Barbara elnökhelyettes

.....
Hertelendi Barbara

Ráth István

.....
Ráth István

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, úgymint törvényességi ellenőrzést végző személy

.....
Dr. Molnár Attila

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2024. december 16. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 10,00 órakor megkezdett rendkívüli, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete részéről:

Modrzejewska Ewa elnök
Hertelendi Barbara elnökhelyettes
Ráth István képviselő,

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, úgy is mint törvényességi ellenőrzést végző személy.

Az Elnök köszöntötte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a DMJV PH jegyzőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 3 megválasztott tagja közül 3 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes. Az ülést 10.00 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Modrzejewska Ewaja elnök javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. 1-9. havi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
- 2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

A javasolt napirendi pontokhoz kérdés, észrevétel, kiegészítés nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki a meghívóban jelzett napirendi pontokat tárgyalásra elfogadja, kézfeltartással szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**
94/2024.(XII.16.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a meghívóban jelzett napirendi pontokat tárgyalásra elfogadja.

Felelős: Modrzejewska Ewa elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Hertelendi Barbara elnökhelyettes személyére. Kérte, hogy aki a javaslatot elfogadja igennel szavazzon.

Észrevétel nem hangzott el.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**
95/2024.(XII.16.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Hertelendi Barbara elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Modrzejewska Ewa elnök

Határidő: azonnal

Az Elnök ezután rátért a napirendi pontok tárgyalására az alábbiak szerint:

1.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. 1-9. havi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására

Az Elnök Asszony ismertette a javaslatot, ami szerint Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. év 1 - 9. havi költségvetési adatait áttekintve, az előterjesztés 1.-3. melléklete szerint módosítva az előirányzat anyagát, a kiadások főösszegét 1.765.810,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 2.265.836,- Ft-ban javasolja megállapítani.

A tagok részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki elfogadja a 2024. 1 - 9. havi költségvetése teljesítéséről szóló beszámolót, miszerint a tárgyi időszakban kiadások főösszege 1.765.810,- Ft, a beérkező bevételek főösszege 2.265.836-Ft, az igennel szavazzon.

Az Elnök megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**
96/2024.(XII.16.) határozata
**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. 1-9.
havi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a 2024. 1 - 9. havi költségvetése teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

- Dunaújváros Megyei Jogú Város SzerbNemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 1.765.810,- Ft-ban,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város SzerbNemzetiségi Önkormányzata a beérkező bevételek főösszegét 2.265.836,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Modrzejewska Ewa elnök

Határidő: azonnal

2.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Az Elnök Asszony elmondta, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező terv megismerésére és tudomásul vételére irányul.

A tagok részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztályának a határozati javaslat 1. melléklete szerinti, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**
97/2024.(XII.16.) határozata
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi
Belső Ellenőrzési Terve elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete megtárgyalta a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső

Ellenőrzési Osztályának a határozat 1. melléklete szerinti, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata, és elfogadja azt.

Felelős: Modrzejewska Ewa elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 10,20 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2024. december 16.

K.m.f.


Modrzejewska Ewa
elnök




Hertelendi Barbara elnökhelyettes
jegyzőkönyv hitelesítő

ELŐTERJESZTÉS 2. VÁROSI ZSOL 90UT 1. MEHÉLET
..97/22h. (XII.16) HATÁRZAT 1. MEHÉLET

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Szsz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Megvizsgálni a bankszámla forgalmat kereszttől, hogy a kötelezettségvállalás rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelőnek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok mintavételezés vizsgálata	2024. október 1-jétől a helyszíni ellenőrzés időpontjáig	Kockázati minősítés: magas kockázatú Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: - szabályozás nem megfelelő, - szabályozási ismeretek hiánya, - gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya, - a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összeférhetetlenség áll fenn, - nem a jogosult személyek gyakorolják a gazdálkodási hatásköröket, - a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása nem teljes körű, - a kötelezettségvállalás, annak nyilvántartásba vétele nem szabályszerűen történik, - nem tartják be a bizonylati rendre, bizonylati fegyvelenre vonatkozó előírásokat, - a belső kontrollok működése nem megfelelő, - emberi tényezők (figyelmeltlenség, hanyagság stb.)	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata	2025. II. negyedév	14

Dunaújváros, 2024. október 25.

Készítette:


Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető

