

M E G H Í V Ó

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

2025. május 12- én 15,00 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezetí: Miskolczi László elnök. Megjelenésére feltétlenül számítok.

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

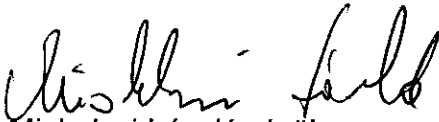
Javasolt napirendi pontok:

- 1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló határozata elfogadására
- 3.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványösszege felhasználása elfogadására
- 4.)Javaslat a máriagyúdi Virágvasárnapi búcsún való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására
- 5.)Javaslat a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására
- 6.)Javaslat a Szabadkai Városi Könyvtár részére könyvadományra
- 7.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes tárhelye és a domain címe 2025. évi hosszabbítására
- 8.)Javaslat a nemzetiségi tagok temetésére megvásárolt koszorúk ellenértéke fedezete biztosítására
- 9.)Javaslat a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület 2025. május 10-i közgyűlésén való részvételre, a részvétel útiköltség vonzata fedezetének biztosítására
- 10.)Javaslat a Parázs – Varázs városi gasztronómiai rendezvényen való részvételre és a költségvetési fedezete biztosítására
- 11.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése tudomásul vételére
- 12.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadására
- 13.)Javaslat a 2024-25. évi, hagyományos délszláv táncház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására
- 14.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló és előirányzat módosítás elfogadására

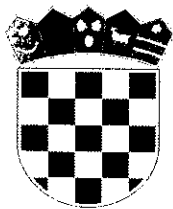
Egyebek

Előadó: Miskolczi László elnök

Dunaújváros, 2025. május 5.


Miskolczi László elnök
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata





Hrvatska Samouprava
u Dunaujvarošu
H-2400 Dunaújváros
Városháza tér 1.
Mobil: +36 30 859-7111
www.duh.hu

Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
H-2400 Dunaújváros
Városháza tér 1.
Mobil: +36 30 859-7111
www.duh.hu



ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. május 12- i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz

1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

A javaslat arra irányul, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat fogadja el az elnöki beszámolót, amely beszámolóban az Elnök szóban ismerteti a 2025. február 28-i testületi ülés után történeteket, beszámol a márciusi nemzeti ünnepek, a nőnap megünnepléséről, a szabadkai rendezvényeken, virágvasárnapi búcsún való részvételről és a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról. Felelős: az elnök

2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló határozata elfogadására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete a 15/2024.(II.27.) számú határozatával fogadta el a 2024. évi költségvetését 1.440.000,-Ft bevételi, 1.440.000,-Ft kiadási főösszeeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elkülönült önálló költségvetési szervként működött, saját számviteli politikája alapján, így az elkülönített bankszámláján lévő pénzügyi forrásokból gazdálkodott.

Bevételeinket és kiadásainkat igyekeztünk a takarékoság figyelembevételével és a számviteli előírások betartásával felhasználni.

Bevételek alakulása: Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 2024. évre elfogadott bevételi előirányzatunkat év közben módosította a Magyar Államkincstár által elutalt 2024. évi feladatalapú támogatás 1.487.000,-Ft-tal és az előző évi maradvány 2.663.700,-Ft-tal, így a bevételi előirányzatunk 2024. év végére 5.590.700,-Ft-ra módosult. A 400.000,-Ft-os támogatást – egy összegben – 2024. április 19-én kapta meg Önkormányzatunk Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatától, ami zökkenőmentessé tette gazdálkodásunkat.

Kiadások alakulása: Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a kiadások a tervezett, illetve a módosított előirányzatok figyelembevételével teljesültek.

A kiadás felhasználása személyi juttatásból, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóból, dologi kiadásokból tevődött össze.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 48,23%.

Az összkiadás 29,68%-át a személyi juttatások, 536%-át a munkaadókat terhelő járulékok, illetve 64,96%-át a dologi kiadások tették ki.

A felhasználás egy részét az Önkormányzatunk működéséhez, illetve a nemzetiségi hagyományok ápolására fordítottuk.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

– 24. § (4) bekezdés:

b) pontja szerint "a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve" illetve,

c) pontja „a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás” alapján az adatszolgáltatások nullás adattartalmúak (előterjesztés 5. melléklet).

– a 29. § b) pontja alapján a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege” nullás.

Európai Unió forrásból fedezett költségvetési kiadásai és Európai Unió forrásból biztosított költségvetési támogatások az év során nem merültek fel (előterjesztés 6. melléklet)

A Horvát Nemzetiségi Önkormányzatnak az Áht. 91. § (2) bekezdés d, pont szerint önkormányzati részesedéssel alapított gazdasági társasága nincs, ezért az Államháztartási törvényben meghatározott kötelezettségeknek nem tud eleget tenni.

Maradvány alakulása: Az előterjesztés 2. melléklete részletezése szerint történik a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat maradványának kimutatása. A 2025. évben felhasználható maradvány összege 2.894.853,- Ft.

A maradvány felhasználását a 2025. évi költségvetésében személyi juttatások kiadási, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás, illetve egyéb működési célú kiadások előirányzataként kívánja felhasználni.

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a, és c, pontja szerint az önkormányzat költségvetési mérlegét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza. A pénzforgalom levezetését az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza. 2024. december 31-én a záró pénzkészlet 2.894.853,- Ft volt.

A javaslat a 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló, miszerint a tárgyévi kiadások főösszege 2.696.645,- Ft, a tárgyévi bevételek főösszege 2.927.798,-Ft, a maradvány 2.894.853,- Ft elfogadásáról szól. Felelős: az elnök

3.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványösszege felhasználása elfogadására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványösszege 2 894 853 ,- Ft, melynek kimutatása és felhasználása a határozati javaslat 1.a. és 1.b. mellékletében szerepel. A 2024. évi évi maradvány igénybevétele a kiadási és bevételi előirányzat 4.334 853,- Ft-ra módosul. A javaslat az erről való határozathozatalra vonatkozik. Felelős: az elnök

4.)Javaslat a máriagyűdi Virágvasárnapi búcsún való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a korábbi évek hagyománya szerint ebben az évben is részt vett a Virágvasárnapi búcsún 2025. április 13-án a máriagyűdi bazilikában. A búcsúnaptár az előterjesztés 1. melléklete. A szentmisét, a barkaszentelési szertartás, majd pedig a körmenet követte. A máriagyűdi bazilika fontos kegyhely a magyarországi horvátok számára.

A búcsú útiköltség vonzata 50.000,- Ft, amelynek fedezete a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése. A javaslat a búcsún való részvétel és annak útiköltség vonzata utólagos elfogadására vonatkozik. Felelős: az elnök.

5.)Javaslat a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására

A javaslat arra irányul, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete utólagosan fogadja el, hogy a 2025. április 16-i időpontban a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén, a meghívásnak eleget téve, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata képviseltette magát, továbbá az utazásra és ott tartózkodásra utólagosan 40.000,- Ft összegű fedezetet biztosítson a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére. A meghívó az előterjesztés 1. melléklete. Felelős: az elnök.

6.) Javaslat a Szabadkai Városi Könyvtár részére könyvadományra

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hagyományosan könyvadományban részesíti a Szabadkai Városi Könyvtárat. Az idei évben is folytattuk ezt a hagyományt, könyveket gyűjtöttünk a könyvtár részére. A könyvek eljuttatására jó alkalmat nyújtott a Szabadkai Fúvószenekar 2025. április 16-i koncertjén való részvétel időpontja. A javaslat a könyvadomány tudomásul vételére vonatkozik. Felelős: az elnök

7.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes tárhelye és a domain címe 2025. évi hosszabbítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának internetes tárhelyét, email – címeinek és domain nevének fenntartását évente szükséges hosszabbítani, melynek várható költsége 20.000,- Ft. A javaslat arra irányul, hogy az ehhez szükséges fedezetet biztosítsuk, a 2025. évi költségvetés terhére. A megújítás esedékessége 2025. május hónap. Felelős: az elnök.

8.)Javaslat a nemzetiségi tagok temetésére megvásárolt koszorúk ellenértéke fedezete biztosítására

A napokban két régi pártoló tagunk is elhunyt, Hingyi Istvánné és Sütő Enikő. Nemzetiségi Önkormányzatuk részt vesz pártoló tagjaink temetésén, amelyre koszorút vásárolunk. A javaslat a koszorú vásárlással felmerült költségek tudomásul vételére és fedezet biztosítására vonatkozik 50.000,-Ft összegben, amely összeg fedezete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetése. Felelős: az elnök.

9.)Javaslat a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület 2025. május 10-i közgyűlésén való részvételre, a részvétel útiköltség vonzata fedezetének biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata, mint a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület tagja, meghívást kapott a Magyarországi Horvátok Szövetségének elnökségétől, hogy tagjai vegyenek rész a 2025. május 10-i közgyűlésen. Az éves közgyűlés idén a Bács-Kiskun Vármegyében fekvő Garán kerül megrendezésre, ahol többek között a 2024. évi beszámolóról és a 2025. évi tervekről lesz szó. A meghívó az előterjesztés 1. melléklete. A részvétel útiköltség vonzata 38.000,- Ft. Az útköltség fedezete a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése. Felelős: az elnök

10.)Javaslat a Parázs – Varázs városi gasztronómiai rendezvényen való részvételre és a költségvetési fedezete biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata ebben az évben is megrendezi 2025. május 24-én a Parázs – Varázs városi grill partit, amely rendezvény helyszíne a Szalki-sziget lesz. A rendezvény többek között egy hatalmas városi gasztronómiai összejövétel, amelyen a város lakossága, baráti körökben közösen sütöget és ünnepel, tartalmas műsorokat tekinthet meg. A javaslat arra irányul, hogy ezen a rendezvényen vegyen részt a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat is. Ez a program jó alkalom lesz a horvát ételspecialitások és a balkáni konyha különlegességeink bemutatására a pártoló tagságunk, az érdeklődők és meghívott vendégeink számára. A javaslat a részvételről való döntés mellett 300.000,- Ft összegű költségvetési fedezetet biztosításáról szól a részvétel költségeire, a 2025. évi költségvetés terhére. Felelős: az elnök.

11.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése tudomásul vételére

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője megküldte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését. A vizsgálat tárgya a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata volt. A jelentés a határozati javaslat 1. melléklete. A javaslat a jelentésben foglaltak tudomásul vételére vonatkozik. Felelős: az elnök

12.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya előkészítette és megküldte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozóan a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervet, amely az előterjesztés és a határozati javaslat 1. melléklete. A javaslat a tervnek a megismerésére és elfogadására vonatkozik.

13.)Javaslat a 2024-25. évi, hagyományos délszláv táncház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hagyományosan hozzájárul Németh Irma néptánc oktató oktatási díjához. A Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központban a hétfőnkénti táncoktatás és táncház, 2024 őszétől folyó év május közepéig tart. Németh Irma oktató az oktatási tanévhez kötődően tartja és számolja el az oktatás díját, az oktatási díj összege 100.000,- Ft, amelynek fedezete a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése. Felelős: az elnök.

14.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló és előirányzat módosítás elfogadására

A javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata I. negyedévi költségvetés teljesítés adatai, a pénzforgalom levezetése és a mérlege adatai elfogadását javasolja az előterjesztés 1-3. mellékletében foglaltak szerint, továbbá a költségvetési előirányzat módosítására tesz javaslatot az előterjesztés 4. melléklete szerinti adatokkal.

A tárgyi időszakban a kiadások főösszege: 252.630,- Ft, a beérkező bevételek főösszege: 920.079,- Ft. A költségvetési előirányzat módosítására a javaslat: a kiadási és bevételi előirányzat főösszege: 5.602.853,- Ft. Felelős: az elnök.

Egyebek

Előadó: Miskolczi László elnök.

Dunaújváros, 2025. május 5.



Miskolczi László elnök

Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

2024 Éves költségvetési beszámoló- DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Adatok Ft-ban, 1.sz.melléklet

16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	600 000	600 000	550 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	450 000	250 271
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	700 000	1 050 000	800 271
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	700 000	1 050 000	800 271
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	128 000	315 000	144 500
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	105 500
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	39 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	35 000	200 000	37 257
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	35 000	335 000	122 644
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	70 000	535 000	159 901
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	40 000	340 000	94 064
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	40 000	210 000	3 979
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	80 000	550 000	98 043
41	Bérlési és lízing díjak (>=42) (K333)	35 000	250 000	222 835
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	40 000	750 000	566 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	35 000	315 000	22 500
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	110 000	1 315 000	811 335
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	40 000	500 000	296 870
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	40 000	500 000	296 870
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	88 000	588 000	180 420
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	24 000	287 700	205 305
63	Különmélt befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	112 000	875 700	385 725
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	412 000	3 775 700	1 751 874
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	100 000	350 000	0
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	0



2025.05.05.

194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	200 000	450 000	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 440 000	5 590 700	2 696 645
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 440 000	2 927 000	2 927 430
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	2 527 430
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	400 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 440 000	2 927 000	2 927 430
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0	368
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	368
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	368
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 440 000	2 927 000	2 927 798
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	2 663 700	2 663 700
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	2 663 700	2 663 700
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	2 663 700	2 663 700
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	2 663 700	2 663 700
	Bevételek mindösszesen	1 440 000	5 590 700	5 591 498



2025.05.05.

2024 Éves költségvetési beszámoló- DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

Adatok Ft-ban, 4.sz.melléklet

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 927 798
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 696 645
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	231 153
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 663 700
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 663 700
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±II)	2 894 853
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	2 894 853
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 894 853



Handwritten signature and date: 2025.05.05.

2024 Időközi mérlegjelentés - IV. negyedév (Éves elszámolás) - DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

Adatok Ft-ban/3. melléklet

55	C/III/1 Kincstárön kívüli forintszámlák	2 663 700	231 153	0	2 894 853
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 663 700	231 153	0	2 894 853
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 663 700	231 153	0	2 894 853
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	-2 927 430	2 927 430	0
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	-368	368	0
79	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-368	368	0
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	-2 927 798	2 927 798	0
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	57 500	-57 500	0
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	57 500	-57 500	0
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	57 500	-57 500	0
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	-2 870 298	2 870 298	0
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 663 700	-2 639 145	2 870 298	2 894 853
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	240 193	0	0	240 193
186	G/IV Felhalmozott eredmény	3 164 816	0	-741 309	2 423 507
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-741 309	0	887 962	146 653
189	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	2 663 700	0	146 653	2 810 353
190	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-750 271	750 271	0
191	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-138 000	138 000	0
192	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-1 750 874	1 750 874	0
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	-2 639 145	2 639 145	0
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	-2 639 145	2 639 145	0
254	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	84 500	84 500



Handwritten signature.

2025.05.05.

256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0	84 500	84 500
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 663 700	-2 639 145	2 870 298	2 894 853



2025.05.05.

Un

2024 Éves költségvetési beszámoló- DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

Adatok Ft-ban, 4.sz.melléklet

01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	2 663 700
03	összesen (=2+3)	2 663 700
03	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	
	[+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	
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)	231 153
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-2 696 645
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	5 591 498
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-2 663 700
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	2 894 853
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	2 894 853

2025.05.05.



5. melléklet

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásai

adatok Ft-ban	
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK	2024. évi tényadat
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok és egyéb helyiségek hasznosításából származó bevételről történő lemondás	
- bérleti díj elengedéséből származó bevételkiesés összesen:	0
	0
	0
	0
- piaci árnál alacsonyabb bérleti díj megállapítása miatti bevételkiesés összesen:	0
	0
	0
A törvényi feltételek szerint biztosított ingyenes vagy kedvezményes étkeztetésben résztvevő gyermekek kedvezményén túl nyújtott támogatás összege:	0
Közvetett támogatások okozta bevételkiesés összesen:	0

Dunaújváros, 2025.....

aláírás



2025. 05. 05. *Di*

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

Európai uniós forrásból finanszírozott pályázatok 2024. év

Pályázat neve, azonosítója:

adatok Ft-ban

Bevételek	
Beérkezett támogatás:	0
Ebből: - EU- s forrás :	0
- társfinanszírozás:	0
Önrész összege:	0
forrása:	0
Bevételek összesen:	0
Kiadások	
Ebből: - személyi jellegű kiadások	0
- munkaadót terhelő járulékok	0
- dologi jellegű kiadások	0
- ellátottak pénzbeni juttatásai	0
- működési egyéb kiadások (pl.átadások)	0
- beruházási kiadások áfával	0
- felújítás áfával	0
- felhalmozási egyéb kiadások (átadások)	0
Kiadások összesen:	0

Dunaújváros, 2025.....

aláírás

2025 .05.05.

li



DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
2024.évi beszámoló

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 927 798
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 696 645
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	231 153
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 663 700
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 663 700
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±II)	2 894 853
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	2 894 853
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 894 853

Maradvány felhasználás

	Rovat	Megnevezés	Összeg
Bevétel	B8131	Előző évi maradvány igénybevétele	2 894 853
		Bevételek mindösszesen	2 894 853
Kiadás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	300 000
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	150 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése	200 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	200 000
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000
	K333	Bérleti és lízing díjak	200 000
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000
	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000
	K341	Kiküldetések kiadásai	200 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	464 000
	K355	Egyéb dologi kiadások	80 853
	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
		Kiadások mindösszesen	2 894 853

Dunaújváros, 2025.04.....





MÁRIAGYŰDI BAZILIKA

JUBILEUMI SZENT ÉVBEN TELJES BÚCSÚ
NYERHETŐ BAZILIKÁNKBAN.

Búcsúnaptár 2025

Január 1. szerda

Szűz Mária Isten Anyja (Újév)

Február 2. vasárnap

Gyertyaszentelő Boldogasszony

Március 25. kedd

Urunk születésének hírüladása – gyümölcsoltó
boldogasszony

Április 13. vasárnap

Virágvasárnap Élő Passió

Április 20. vasárnap

Húsvétvasárnap

Május 4. vasárnap

Édesanyák búcsúja

Május 10. szombat

Egyházmegyei gyalogos zarándoklat

Május 23. péntek

Szűz Mária a Keresztények segítsége –

Sérültek búcsúja

Május 27. kedd

Papi zarándoknap

Június 8. vasárnap

PÜNKÖSD FŐBÚCSÚ – a Cigányok részére

Június 9. hétfő

Boldogságos Szűz Mária az Egyház Anyja

Június 15. vasárnap

SENTHÁROMSÁG Vasárnapja – Horyátók
főbúcsúja



Június 22. vasárnap

Úrnapja

Június 28-29. szo-vasárnap

Péter-Pál búcsú - Motoros Zarándoklat

Július 2. szerda

SARLÓS BOLDOGASSZONY BÚCSÚ – a
Bazilika titulusának-ünnepe.

Július 5. szombat

Ifjúsági búcsú, a „régóta fiatalok” búcsúja

Július 27. vasárnap

Szent Anna és Szent Joachim Nagyszülők
búcsúja

Augusztus 15-16-17. p-szo-vas

NAGYBOLDOGASSZONY főbúcsú

Augusztus 20. szerda

Szent István Király

Augusztus 24. vasárnap

VILÁG KIRÁLYNŐJE – Székelyek búcsúja

Augusztus 30. szombat

Szenvedélybetegek zarándoklata

Szeptember 7-8. vas-hétfő

KISBOLDOGASSZONY – Németek búcsúja

Szeptember 28. vasárnap

Örangyalok búcsúja

Október 4. szombat

Apa-fia zarándoklat

Október 5. vasárnap

Magyarok Nagyasszonya búcsú – Özvegyek,
egyedülállók és gyermeküket elveszítettek
zárandoklata (betegek szentségének
kiszolgáltatása)

Október 8. szerda

Magyarok Nagyasszonya búcsú

December 7. vasárnap

Szeplőtelen Fogantatás búcsú

JUBILEUMI SZENT ÉVBEN
TELJES BÚCSÚ NYERHETŐ
BAZILIKÁNKBAN.



MÁRIAGYŰD

Római Katolikus Püfőházi

H-7800 Máriagyűd, Árpád út 1-3/A

Web: mariagyud.hu | Telefon: 06-30-900-0000

E-mail: info@mariagyud.hu

ELŐTÉRJESZTÉS 5. VÁRÁZSODI PONT 1. HELYSZER

SZABADKAI FÚVÓSZENEKAR SUBOTIČKI DUVAČKI ORKESTAR



2025. ÁPRILIS 16., SZERDA

19:00

16. APRIL 2025, SREDA

A SZABADKAI VÁROSHÁZA DÍSZTERME
VELIKA VEĆNICA GRADSKÉ KUĆE U SUBOTICI

BELÉPÉS DÍJTALAN



Udruha savez Hrvata u Mađarskoj
Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület
1093 Budapest, Lónyay utca 18/B. fszt.

MEGHÍVÓ
közgyűlésre

a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület
közgyűlési tagjainak részére

Tisztelt Közgyűlési tag!

A Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesülete nevében ezúton tisztelettel meghívom az egyesület közgyűlésére, amelynek

➤ **helye:** Gara, művelődési ház (6522 Gara, Kossuth Lajos utca 83-85.)

➤ **ideje:** 2025. május 10. 10:30

➤ **napirendi pontjai:**

1. Beszámoló az egyesület 2024. évi tevékenységéről
Előadó: Osztrogonác József, elnök
2. Beszámoló az egyesület 2024. évi gazdálkodásáról
Előadó: Osztrogonác József, elnök
3. Az egyesület 2025. évi munkatervének elfogadása
Előadó: Osztrogonác József, elnök
4. Az egyesület 2025. évi pénzügyi tervének elfogadása
Előadó: Osztrogonác József, elnök
5. A Nemzeti Választási Iroda tájékoztatója a nemzetiségi egyesületeket érintő jogszabályváltozásról, döntéshozatal a szükséges intézkedések megtételéről
Előadó: Osztrogonác József, elnök
6. Az egyesület Alapszabályának módosítása
Előadó: Osztrogonác József, elnök
7. Elnökség tag megválasztása (Baranya vármegyei régió)
Előadó: Osztrogonác József, elnök

A közgyűlés előterjesztési anyaga az alábbi hivatkozás alatt érhető el:
www.horvatokszovetsege.hu/kozgyules

A közgyűlés az egyesület rendes tagsága több mint felének jelenléte esetén határozatképes. Határozatképtelenség esetén a közgyűlés a fenti napirendi pontokkal ismételtlen összehívásra kerül az alábbi helyen és időpontban:

A megismételt közgyűlés

- *helye:* Miroslav Krleža Horvát Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium (7624 Pécs, Szigeti út 97.)
- *ideje:* 2025. május 19. 17:00

Kelt: Budapest, 2025. április 17.

Tisztelettel:

Osztrogonác József
elnök

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388
e-mail: kozma.csilla@dunaujvaros.hu, DMJVP (KRID: 600184954)

Iktatószám: KP/20233-8/2025.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Az ellenőrzés tárgya:	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	Megvizsgálni a bankszámlaforgalmon keresztül, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelnek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak.
Az ellenőrzött időszak:	2024. 10. 01-2025. 04. 03.
Az ellenőrzés időtartama:	2025. 03. 03-2025. 03. 20.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Mintavételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Miskolczi László

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az, hogy kiszűrje a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásában rejlő kockázatokat, erősítse a szabályszerűséget és a pénzügyi fegyelmet.

Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai megfelelnek-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

A jelentés szerkezeti felépítése Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakkal összhangban áll.

A „Követelmények” című fejezetben az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályozás ismertetése történik.

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a szabályozottsággal, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával és a belső kontrollok működésével kapcsolatban.

A jelentés harmadik, - „Javaslatok” című – fejezetében a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére vonatkozó javaslatok kerülnek megfogalmazásra, a működési kockázatok csökkentése érdekében.

Az „Összefoglaló ellenőrzési jelentés” című fejezet tömören, vázlatosan tartalmazza az ellenőrzési jelentés legfontosabb megállapításait.

A jelentés zárásaként Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák alapján összesített értékelést és véleményt adunk az ellenőrzött területről.

A véleményt a következő öt kategória valamelyikébe lehet sorolni: megfelelő, korlátozottan megfelelő, gyenge, kritikus, elégtelen.

Követelmények

Jelen ellenőrzés témaköréhez kapcsolódó jogszabályok, szabályzatok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.),
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (gazdálkodási jogkörökről gyakorlásáról szóló szabályzat),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (pénzkezelési szabályzat).

Megállapítások, következtetések

I. Szabályozottság vizsgálata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (1.1. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Horvát Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének figyelembevételével a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat,
 - a kötelezettségvállalás,
 - a pénzügyi ellenjegyzés,
 - a teljesítés igazolás,
 - az érvényesítés és
 - az utalványozás rendjét,
- az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályait,
- az összeférhetetlenségre vonatkozó rendelkezéseket és
- a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját.

A szabályzat II. fejezetének 6. pontja rendelkezik az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályairól.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a Költségvetési és Pénzügyi Osztály ügyintézője a szabályzat 2. számú függeléke szerinti bontásban nyilvántartást vezet a nemzetiségi önkormányzatnál gazdálkodási jogkörök gyakorlókról, mely a
- Q/közös/szabályzatok mappában is megtalálható (1.2. melléklet).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (1.3. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a pénzkezelési szabályzat hatályát kiterjesztette a Horvát Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat részletesen tartalmazza
 - a bankszámlakezelésre,
 - az értékpapírszámlára és a
 - készpénzkezelésre vonatkozó előírásokat.

II. A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

A vizsgált időszakban a nemzetiségi önkormányzat bankszámlaforgalmat érintő gazdasági eseményei jellemzően az alábbiak voltak

- készpénzfelvétel bankszámláról,
- tiszteletdíj kifizetése (elnök, elnökhelyettes),
- reprezentációs költségek elszámolása (koszorú),
- telefon-, internet költség kiegyenlítése,
- Szociális hozzájárulási adó, SZJA megfizetése.

Az ellenőrzésnek ebben a szakaszában tételesen ellenőriztük a bankszámlaforgalomhoz kapcsolódó bizonylatokat és az alábbi általános megállapításokat tettük

- az utalványokon és a csatolt alapbizonylatokon szerepelt a teljesítésigazoló, az érvényesítő, valamint az utalványozó aláírása,
- a kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott,
- a gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Megállapítottuk továbbá, hogy

- a jogszabályban rögzített összeférhetetlenségi előírásokat maradéktalanul betartották,
- a bizonylatokat utalványozóként a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy elnökhelyettese írta alá. Az elnökhelyettes rendelkezett a jogkör gyakorlására érvényes felhatalmazással **(2.1. melléklet)**,
- a nemzetiségi önkormányzat elnökének és elnökhelyettesének aláírásmintáját a nyilvántartás tartalmazta **(1.2. melléklet)**,
- a bizonylatokat érvényesítőként aláíró hivatali dolgozók rendelkeztek a jogkör gyakorlására szóló felhatalmazással **(2.2. melléklet)**,
- a teljesítés igazolására használt bélyegzőn feltüntetett szöveg megfelelt a jogszabályi követelményeknek **(2.3. melléklet)**.

Hiányosságként állapítottuk meg, hogy

- 2024. december 12-én átutaltak 84.000 Ft-ot az MMK Nonprofit Kft-nek **(2.3. melléklet)**,
 - a bankszámlakivonathoz mellékelt számlán a kifizetés jogcímeként „tagsági díj 1 db” megnevezés szerepelt,
 - a képviselő-testületi határozat pedig a dunaújvárosi nemzetiségi nap megrendezésének költségeihez történő hozzájárulásról szól,
- 2024. december 13-án pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélkül vettek fel 320.000 Ft-ot bankszámláról **(2.4. melléklet)**,
- a reprezentációt érintő kifizetésekhez (2024. október 18-án és 28-án) nem csatolták a szociális hozzájárulási adó és az SZJA számfejtésének dokumentációját **(2.5. melléklet)**,
- a 2024. október 18-ai SZJA előleg átutalását alátámasztó bevallás teljesítés igazolása nem tartalmazott dátumot **(2.6. melléklet)**,
- a szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó előlegek megfizetéséhez mellékelt bevallásokhoz nem csatoltak analitikus nyilvántartásokat, illetve
- 2025 januárjában késve teljesítették adófizetési kötelezettségüket **(2.7. melléklet)**.

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet. A Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatok hatályát kiterjesztették DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzatára.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök a Költségvetési és Pénzügyi Osztályon úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

A kontroll folyamatok kialakítása megfelelő volt. A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a már kialakított kontrollfolyamatok mentén a folyamatba épített kontrolltevékenységek megfelelő működtetésére.

Javaslatok

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai:

I. Szabályozottság vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

II. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
1.	A számlán és a képviselő-testületi határozatban nem egyezett meg a kifizetés jogcíme.	Gondoskodjanak a gazdasági események megfelelő alapbizonylatokkal történő alátámasztásáról és azok tartalmi egyezőségéről.
2.	Pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélkül vettek fel 320.000 Ft-ot bankszámláról.	A gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírásoknak megfelelően gyakorolják.
3.	A 2024. október 18-ai SZJA előleg átutalását alátámasztó bevallás teljesítés igazolása nem tartalmazott dátumot.	
4.	Reprezentációt érintő kifizetésekhez nem csatolták a szociális hozzájárulási adó és az SZJA számfejtésének dokumentációját.	
5.	A szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó előlegek megfizetéséhez mellékelt bevallásokhoz nem csatoltak analitikus nyilvántartásokat, illetve 2025 januárjában késve teljesítették adófizetési kötelezettségüket.	Gondoskodjanak a gazdasági események alapbizonylatokkal történő alátámasztásáról, valamint az adófizetési kötelezettség határidőben történő teljesítéséről.

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje megfelel-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

I. Szabályozottság vizsgálata

A szabályozottság vizsgálata során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Horvát Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak és
- a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének.

II. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírásokban rögzítettek szerint gyakorolták,
- az összeférhetlenségre vonatkozó előírásokat maradéktalanul betartották,
- a kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott,
- a gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Az ellenőrzés során néhány hiányosságot állapítottuk meg, ezek közé tartozott, hogy

- a számlán és a képviselő-testületi határozatban nem egyezett meg a kifizetés jogcíme,
- pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélkül vettek fel 200.000 Ft-ot meghaladó összeget a bankszámláról,
- a reprezentációt érintő kifizetésekhez nem csatolták a szociális hozzájárulási adó és az SZJA számfejtésének dokumentációját,
- a szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó előlegek megfizetéséhez mellékelt bevallásokhoz nem csatoltak analitikus nyilvántartásokat, illetve
- 2025 januárjában késve teljesítették adófizetési kötelezettségüket.

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során a ténylegesen végzett feladatokkal.

A kontroll folyamatok kialakítása megfelelő volt.

A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a már kialakított kontrollfolyamatok mentén a folyamatba épített kontrolltevékenységek megfelelő működtetésére.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

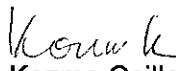
Az összesített értékelés Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvben szereplő értékelési kategóriák (4.1. melléklet) alapján: **megfelelő**.

Dunaújváros, 2025. március 31.


Hetey Zsuzsanna
hivatali belső ellenőr



Jóváhagyom


Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető

Csatolt bizonyítékok listája

I. Szabályozottság vizsgálata

- 1.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról
- 1.2. A gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak nyilvántartása
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól

II. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

- 2.1. Felhatalmazás gazdálkodási jogkörök gyakorlására (Markovics Flóra)
- 2.2. Felhatalmazás gazdálkodási jogkörök gyakorlására (Czími Dóra, Katona Tünde, Nyuli Virág, Pataki Andrea)
- 2.3. 2024. 12. 12. bankszámlakivonat és mellékletei
- 2.4. 2024. 12. 13. bankszámlakivonat és mellékletei
- 2.5. 2024. 10. 18. és 2024. 10. 28. bankszámlakivonat és mellékletei
- 2.6. 2024. 10. 18-ai SZJA befizetést alátámasztó bevallás
- 2.7. 2025. 01. 21. bankszámlakivonat és mellékletei

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

-

IV. Egyéb mellékletek

- 4.1. Értékelési kategóriák

ELŐTERJESZTÉS 12. NAPIRENDI PONT 1. MELLÉLET

.../2025.(V. 12.) KATA'2025 1. MELLÉLET

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV
2025-2029.**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

I. BEVEZETÉS

1. A stratégiai ellenőrzési terv jogszabályi alapja

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése és 30. § (1)-(2) bekezdése értelmében 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.

A belső ellenőrzési vezető által készített stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő öt évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat,
- b) belső kontrollrendszer általános értékelését,
- c) 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) és c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

2. A stratégiai ellenőrzési terv készítésének célja

A stratégiai ellenőrzési terv célja, hogy a nemzetiségi önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát a 2025-2029. közötti évekre.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésre vonatkozó irányvonalakat határozza meg, melyeket az éves ellenőrzési terv bont feladatokra.

A stratégiai terv tehát nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó összegzéseket tartalmaz.

II. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEK, STRATÉGIAI CÉLOK

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának hosszú távú célkitűzései

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak megfelelően végezze,
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetés stabilitása,
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, egyházakkal való együttműködés,
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése,
- lakossággal való kapcsolattartás.

2. A Belső Ellenőrzés hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai

A belső ellenőrzés stratégiai célja, hogy járuljon hozzá a nemzetiségi önkormányzat szabályszerű működéséhez, a feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.

A belső ellenőrzési munka a kockázatok felismerésével adjon iránymutatást a hatékony kockázatkezeléshez, a kockázatok megelőzésében.

A feladatellátásban meglévő hibák, hiányosságok kiküszöbölésére vonatkozó javaslatok segítsék

elő az önkormányzati feladatok és célok megvalósítását.

Ez az alábbiakkal érhető el:

- az erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- az önkormányzati feladatellátás egyes részterületeinek vizsgálata,
- a gazdálkodás hatékonyságának, észszerűségének vizsgálata,
- a cél jellegű támogatások odaítélésének, elszámolásának vizsgálata,
- a belső kontrollrendszer kialakításának és működésének ellenőrzése.

III. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a

- működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

Az átfogó belső kontrollrendszer, ezen belül is a

- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatelemzési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer,
- nyomon követési rendszer (monitoring) az előző stratégiai időszakban kialakításra került.

IV. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS ÉRTÉKELÉSÜK

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulni, rendelkezésre álló erőforrásait a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítani.

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati tényezők értékelésük a következő:

1. Külső környezet kockázatai

a) Jogszabályi környezet változása

Lehetséges hatások:

- a hosszú távú döntések végrehajthatósága bizonytalanná válik,
- rövid távú döntéshozatalra kényszeríti a döntéshozókat,
- nem naprakész a jogszabályok követése, ami szabálytalan működést eredményez.

A kockázat minősítése: magas

b) A gazdasági környezet változása

Lehetséges hatások:

- a bevételi és kiadási előirányzatok nem teljesíthetőek.

A kockázat minősítése: magas

c) Központi költségvetési támogatás csökkenése

Lehetséges hatások:

- kiadási előirányzatok csökkenése,
- a feladatellátás színvonalának csökkenése.

A kockázat minősítése: magas

2. Belső működés kockázatai

- a) A kontrollrendszer működése nem megbízható
Lehetséges hatások:
 - visszaesik a feladatellátás minősége és szabályszerűsége,
 - megnő a szabálytalanságok bekövetkezésének valószínűsége.A kockázat minősítése: magas
- b) A pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
Lehetséges hatások:
 - az ellenőrzést végző általi megítélés romlik,
 - a gazdálkodás megbízhatósága megkérdőjelezhető,A kockázat minősítése: magas
- c) A belső ellenőrzés hiánya
Lehetséges hatások:
 - gazdálkodási fegyelem lazul,
 - szabálytalanságok bekövetkezésének valószínűsége megnő.A kockázat minősítése: közepes
- d) A szabályozottság hiánya
Lehetséges hatások:
 - a szabályzatok nem tartalmazzák a jogszabályokban előírtakat,
 - a számviteli politika keretében kötelezően előírt szabályzatok hiánya,
 - a munkavégzés során nem érvényesülnek a szabályzatokban leírtak,
 - nincs összhang a szabályzatok között,
 - szabályzatok aktualizálásának hiánya.A kockázat minősítése: közepes
- e) Informatikai támogatottság hiánya
Lehetséges hatások:
 - a döntéshozatalhoz, a beszámolóképzéshez nem biztosít naprakész információt,
 - a számviteli rendszer nem megbízható,
 - az informatika tárgyi feltételeinek hiánya.A kockázat minősítése: közepes

3. Emberi erőforrások kockázata

- a) Magas a munkaerő fluktuációja a polgármesteri hivatalban
Lehetséges hatások:
 - szabálytalanságok előfordulásának lehetősége nő,
 - romlik a feladatellátás minősége.A kockázat minősítése: közepes
- b) A személyi állomány alacsony szakmai kvalitással rendelkezik
Lehetséges hatások:
 - nő a szabálytalanságok bekövetkezésének lehetősége,
 - a feladatellátás minősége és szabályszerűsége visszaesik.A kockázat minősítése: közepes

V. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

1. A belső ellenőrzés fejlesztési terve

A Belső Ellenőrzési Osztály a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, a módszertani útmutatók és a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végzi munkáját.

A belső ellenőrzési feladatok végrehajtása során törekedni kell

- az ellenőri munka minőségi színvonalának folyamatos emelésére,
- új vizsgálati eljárások, ellenőrzési technikák megismerésére, fokozatos bevezetésére,
- a megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenység folytatására,
- az ellenőrzési kockázatok minimalizálására,
- az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére,
- egységes eljárások kialakítására,
- az ellenőrök fejlesztési javaslatainak növelésére.

2. A belső ellenőrzés képzési terve

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó képzési terv célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata biztosítsa az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket.

Az ellenőrökkel szemben elvárás

- a kötelező szakmai továbbképzéseken való részvétel (ÁBPE-I., ÁBPE-II. továbbképzés),
- közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX. 28.) korm. rendeletben előírt továbbképzési kötelezettségek teljesítése,
- szakmai konzultációkon való részvétel,
- önképzés keretében szakmai anyagok tanulmányozása, jogszabályi változások nyomon követése,
- új belépő dolgozók esetében köztisztviselői alapvizsga, illetve köztisztviselői szakvizsga letétele.

VI. A SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK FELMÉRÉSE LÉTSZÁM, KÉPZETTSÉG, TÁRGYI FELTÉTELEK TEKINTETÉBEN

1. Az ellenőri létszám felmérése

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya 3 álláshellyel rendelkezik, melyből 2 fő a nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában lát el ellenőri feladatokat:

- 1 fő osztályvezető (belső ellenőrzési vezető),
- 1 fő hivatali belső ellenőr.

2. Az ellenőrök képzettségének felmérése

A belső ellenőrök szakképzettsége megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott általános és szakmai követelményeknek.

A Belső Ellenőrzési Osztály valamennyi munkatársa

- a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában regisztrált belső ellenőr,
- a regisztráció 2020 márciusában kiegészült a köztulajdonban álló gazdasági társaságok ellenőrzési tevékenységével,
- eleget tett az ÁBPE-I., ÁBPE-II., kötelező szakmai továbbképzés előírásainak,
- közigazgatási szakvizsgával rendelkezik.

3. Az ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek felmérése

A jogszabályok és szakmai szabályok figyelembe vételével a belső ellenőrzési feladatellátáshoz szükséges munkakörülményeket, munkafeltételeket Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosítja.

A munkavégzés tárgyi feltételei:

- berendezett irodahelyiség,
- számítógép, (laptop) nyomtató,
- irodai szoftverekhez hozzáférés,
- vezetékes telefon.

A munkavégzéshez kapcsolódó információs igények:

- jogtár használat,
- e-mail fiók,
- Saldo tagság,
- szükség esetén szakkönyvek, folyóiratok,
- tanfolyamokon, továbbképzéseken való részvétel.

VII. ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK

Elsődleges szempont, hogy az ellenőrzés segítse elő a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Törekedni kell:

- a magas kockázatú területek ellenőrzésére,
- a jogszabályban meghatározott ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére,
- a külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések hasznosulásának vizsgálatára,
- a közpénzek hatékony, átlátható és szabályszerű felhasználásának vizsgálatára,
- a belső kontrollrendszer működésének ellenőrzésére,
- az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére.

Dunaújváros, 2025. március 31.


Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető



ELŐTERJESZTÉS A NAPIRENDI PONT 1. MELLÉKLET

Érték típus: Forint

2025 Időközi költségvetési jelentés - 01-03. hó DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 1. melléklet
01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások Adatok Ft-ban

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	600 000	600 000	150 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	100 000	12 984
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	700 000	700 000	162 984
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	700 000	700 000	162 984
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	128 000	128 000	47 500
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	32 500
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	15 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	30 000	30 000	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	40 000	40 000	7 441
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	70 000	70 000	7 441
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	45 000	45 000	22 143
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	30 000	30 000	756
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	75 000	75 000	22 899
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	40 000	40 000	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	45 000	45 000	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	25 000	25 000	3 702
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	110 000	110 000	3 702
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	45 000	45 000	0
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	45 000	45 000	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	88 000	88 000	6 954
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	24 000	24 000	1 150
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	112 000	112 000	8 104
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	412 000	412 000	42 146
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	100 000	100 000	0
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	0



li

2025. 05. 05

194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	200 000	200 000	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 440 000	1 440 000	252 630
02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 440 000	1 440 000	920 000
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	520 000
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	400 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 440 000	1 440 000	920 000
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	79
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	79
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	0	0	79
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	1 440 000	1 440 000	920 079



2015. 05. 05.

2025 Időközi költségvetési jelentés - 01-03. hó

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		2. melléklet	
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	Adatok Ft-ban
1	2	3	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	2 894 853	
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	2 894 853	
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)	667 449	
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-252 630	
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	920 079	
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	3 562 302	
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	3 562 302	



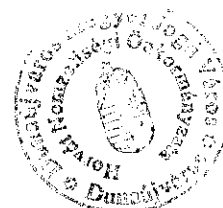
2025.05.05.

2025 Időközi mérlegjelentés - I. negyedév

DMJV Horvát Nemzetisé

1A - Az eszközök és

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején
1	2	3
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 894 853
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 894 853
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 894 853
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0
79	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 894 853
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	240 193
186	G/IV Felhalmozott eredmény	2 423 507
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	146 653
189	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 810 353
190	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0
191	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0
192	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0
254	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 500
256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	84 500
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 894 853



2025.05.05. *Ch*

égi Önkormányzata
s források alakulása

Adatok Ft-ban

3.melléklet

Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
4	5	8
667 449	0	3 562 302
667 449	0	3 562 302
667 449	0	3 562 302
-920 000	920 000	0
-79	79	0
-79	79	0
-920 079	920 079	0
170 500	-170 500	0
170 500	-170 500	0
170 500	-170 500	0
-749 579	749 579	0
-82 130	749 579	3 562 302
0	0	240 193
0	146 653	2 570 160
0	605 296	751 949
0	751 949	3 562 302
-12 984	12 984	0
-28 000	28 000	0
-41 146	41 146	0
-82 130	82 130	0
-82 130	82 130	0
0	-84 500	0
0	-84 500	0
-82 130	749 579	3 562 302



2025.05.05. *Uln*

ELŐTERVEZÉS 1h. NAPRENDELŐ PONT 4. MELLÉKLET

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
Előirányzat módosítás

4. melléklet

Adatok Ft-ban

Felhasználás		
Bevétel	Rovat	Megnevezés
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
		Összesen
		1 268 000
		Összeg
Kiadás	Rovat	Megnevezés
	K123	Egyéb külső személyi juttatások
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
	K311	Szakmai anyagok beszerzése
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások
	K333	Béreti és lízing díjak
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások
	K337	Egyéb szolgáltatások
	K341	Kiküldetések kiadásai
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó
	K355	Egyéb dologi kiadások
		Összesen
		1 268 000

Megjegyzés: Az előirányzat módosítás a 2025. évi feladatalapú támogatás összegével nő, azaz 1 268 000 Ft-tal.
2025. május hónapban elfogadásra került az előző évi maradvány igénybevétele, mely összeggel szintén nőtt az előirányzat.
Az előző évi maradvány összege: 2 894 853 Ft
A bevételi és kiadási előirányzat, így 5 602 853 Ft lesz.

Dunaújváros, 2025.....

Elnök



2025.05.05. Jm

Jelenléti ív
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének 2025. május 12-én megtartott rendes nyílt üléséről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Markovicsné Bárdosi Zsuzsanna Anna

.....
Markovicsné Bárdosi Zsuzsanna Anna

Miskolczi László

.....
Miskolczi László

Mórocz Erika

.....
Mórocz Erika

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző

.....
Dr. Molnár Attila jegyző

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. május 12. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 15 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Miskolczi László elnök

Markovicsné Bárdosi Zsuzsanna Anna elnökhelyettes

Mórocz Erika

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

Az Elnök köszöntötte a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat megjelent tagjait, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala jegyzőjét és megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 3 megválasztott tagja közül 3 fő jelen van, a képviselő-testület határozatképes, az ülést 15 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Miskolczi László elnök javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

Javasolt napirendi pontok:

- 1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló határozata elfogadására
- 3.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványösszege felhasználása elfogadására
- 4.)Javaslat a máriagyúdi Virágvasárnapi búcsún való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására
- 5.)Javaslat a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására
- 6.)Javaslat a Szabadkai Városi Könyvtár részére könyvadományra
- 7.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes tárhelye és a domain címe 2025. évi hosszabbítására
- 8.)Javaslat a nemzetiségi tagok temetésére megvásárolt koszorúk ellenértéke fedezete biztosítására

9.)Javaslat a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület 2025. május 10-i közgyűlésén való részvételre, a részvétel útiköltség vonzata fedezetének biztosítására

10.)Javaslat a Parázs – Varázs városi gasztronómiai rendezvényen való részvételre és a költségvetési fedezete biztosítására

11.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése tudomásul vételére

12.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadására

13.)Javaslat a 2024-25. évi, hagyományos délszláv tánc ház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására.

14.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló és előirányzat módosítás elfogadására

Egyebek

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

Kérte az Elnök, 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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
19/2025.(V.12.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról**

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

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Markovicsné Bárdosi Zsuzsanna Anna 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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
20/2025.(V.12.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Markovicsné Bárdosi Zsuzsanna Anna elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

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

1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

Az Elnök ismertette a 2025. február 28-i testületi ülés után történtekeket, beszámolt a márciusi nemzeti ünnepek, a nőnap megünnepléséről, a szabadkai rendezvényeken, virágvasárnapi búcsún való részvételről és a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

A jelen lévők részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja az elnöki tájékoztatót a két ülés közötti eseményekről, továbbá, 2025. február 28-i ülésen meghozott határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

21/2025.(V.12.) határozata

a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete a két ülés közötti eseményekről szóló tájékoztatót elfogadja, továbbá tudomásul veszi a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2025. február 28-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló határozata elfogadására

Elmondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete a 15/2024.(II.27.) számú határozatával fogadta el a 2024. évi költségvetését 1.440.000,-Ft bevételi, 1.440.000,-Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elkülönült önálló költségvetési szervként működött, saját számviteli politikája alapján, így az elkülönített bankszámláján lévő pénzügyi forrásokból gazdálkodott.

Bevételeiket és kiadásait igyekeztek a takarékoság figyelembevételével és a számviteli előírások betartásával felhasználni.

Bevételek alakulása: Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 2024. évre elfogadott bevételi előirányzatukat év közben módosította a Magyar Államkincstár által elutalt 2024. évi feladatalapú támogatás 1.487.000,-Ft-tal és az előző évi maradvány 2.663.700,-Ft-tal, így a bevételi előirányzatuk 2024. év végére 5.590.700,-Ft-ra módosult. A 400.000,-Ft-os támogatást – egy összegben – 2024. április 19-én kapta meg Önkormányzatuk Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatától, ami zökkenőmentessé tette gazdálkodásukat.

Kiadások alakulása: Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a kiadások a tervezett, illetve a módosított előirányzatok figyelembevételével teljesültek.

A kiadás felhasználása személyi juttatásból, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóból, dologi kiadásokból, beruházások kiadásaiból és egyéb működési célú kiadásokból tevődött össze.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 48,23%.

Az összkiadás 29,68%-át a személyi juttatások, 5,36%-át a munkaadókat terhelő járulékok, 64,96%-át a dologi kiadások tették ki.

A felhasználás egy részét az Önkormányzatuk működéséhez, illetve a nemzetiségi hagyományok ápolására fordították.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

– 24. § (4) bekezdés:

b) pontja szerint „a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve” illetve,

c) pontja „a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás” alapján az adatszolgáltatások nullás adattartalmúak (előterjesztés 5. melléklet).

– a 29. § b) pontja alapján „a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege” nullás.

Európai Unió forrásból fedezett költségvetési kiadásai és Európai Unió forrásból biztosított költségvetési támogatások az év során nem merültek fel (előterjesztés 6. melléklet).

A Horvát Nemzetiségi Önkormányzatnak az Áht. 91. § (2) bekezdés d, pont szerint önkormányzati részesedéssel alapított gazdasági társasága nincs, ezért az Államháztartási törvényben meghatározott kötelezettségeknek nem tud eleget tenni.

Maradvány alakulása: Az előterjesztés 2. melléklete részletezése szerint történik a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat maradványának kimutatása. A 2025. évben felhasználható maradvány összege 2.894.853,- Ft.

A maradvány felhasználását a 2025. évi költségvetésében személyi juttatások kiadási, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás, illetve egyéb működési célú kiadások előirányzataként kívánja felhasználni.

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a, és c, pontja szerint az önkormányzat költségvetési mérlegét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza. A pénzforgalom levezetését az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza. 2024. december 31-én a záró pénzkészlet 2.894.853,-Ft volt.

A javaslat a 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló, miszerint a tárgyévi kiadások főösszege 2.696.645,- Ft, a tárgyévi bevételek főösszege 2.927.798,-Ft, a maradvány 2.894.853,- Ft elfogadásáról szól.

A jelen lévők részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámolót, miszerint a tárgyévi kiadások főösszegét 2.696.645,- Ft-ban állapítja meg, a tárgyévi bevételek főösszegét 2.927.798,- Ft-ban állapítja meg, a beszámolót 2.894.853,- Ft maradvánnyal elfogadja, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
22/2025.(V.12.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi
költségvetése teljesítéséről szóló határozata elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a 2024. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

- a tárgyévi kiadások főösszegét 2.696.645,- Ft-ban,
- a tárgyévi bevételek főösszegét 2.927.798,- Ft-ban állapítja meg,
- a beszámolót 2.894.853,- Ft maradvánnyal elfogadja.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

3.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványösszege felhasználása elfogadására

Elmondta az Elnök, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványösszege 2.894.853,- Ft, melynek kimutatása és felhasználása a határozati javaslat 1.a. és 1.b. mellékletében szerepel. A 2024. évi évi maradvány igénybevételel a kiadási és bevételi előirányzat 4.334 853,- Ft-ra módosul. A javaslat az erről való határozathozatalra vonatkozik

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata előző évi költségvetési maradványösszege 2.894.853,- Ft, melynek kimutatása és felhasználása a határozati javaslat 1.a. és 1.b. melléklete tartalmazza és a 2024. évi évi maradvány igénybevétele a kiadási és bevételi előirányzat 4.334.853,- Ft-ra módosul, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
23/2025.(V.12.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi
költségvetési maradványösszege felhasználása elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete megtárgyalta a 2024. évi költségvetési maradványösszeg igénybevétele és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a 2024. évi maradvány igénybevétele 2.894.853,-Ft-ban állapítja meg, melynek kimutatását és felhasználását a határozat 1.a. és 1.b. melléklete tartalmazza, megállapítja, hogy az előző évi maradvány igénybevétele a kiadási és bevételi előirányzat 4.334.853,- Ft-ra módosul.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

4.)Javaslat a máriagyúdi Virágvasárnapi búcsún való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására

Elmondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a korábbi évek hagyománya szerint ebben az évben is részt vett a Virágvasárnapi búcsún 2025. április 13-én a máriagyúdi bazilikában. A búcsúnaptár az előterjesztés 1. melléklete. A szentmisét, a barkaszentelési szertartás, majd pedig a körmenet követte. A máriagyúdi bazilika fontos kegyhely a magyarországi horvátok számára. A búcsú útiköltség vonzata 50.000,- Ft, amelynek fedezete a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése. A javaslat a búcsún való részvétel és annak útiköltség vonzata utólagos elfogadására vonatkozik.

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

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. április 13-i, Virágvasárnapi búcsún való részvételét a máriagyúdi bazilikában és a búcsú útiköltség vonzatára a fedezet biztosítását 50.000,- Ft összegben a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**
24/2025.(V.12.) határozata
**a máriagyúdi Virágvasárnapi búcsún való részvétel tudomásul vételéről és az
útiköltség fedezete biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részvételét a 2025. április 13-i Virágvasárnapi búcsún a máriagyúdi bazilikában és a búcsú útiköltség vonzata céljára fedezetet biztosít 50.000,- Ft összegben a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: a pénzügyi rendezésre: 2025. május 31.

5.)Javaslat a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén való részvétel tudomásul vételére és az útiköltség fedezete biztosítására

Az Elnök elmondta, a javaslat arra irányul, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2025. április 16-i időpontban a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén, a érkezett meghívásnak eleget téve, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata képviseltette magát, továbbá az utazásra és ott tartózkodásra utólagosan 40.000,- Ft összegű fedezetet biztosítson a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére. A meghívó az előterjesztés 1. melléklete.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. április 16-i részvételét a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén, továbbá az utazásra és ott tartózkodásra 40.000,- Ft összegű fedezetet utólagos biztosítását elfogadja a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**
25/2025.(V.7.) határozata
**a Szabadkai Fúvószenekar hagyományos tavaszi koncertjén való részvétel
tudomásul vételéről és az útiköltség fedezete biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát

Nemzetiségi Önkormányzata 2025. április 16-i részvételét a Szabadkai Fúvószenekear hagyományos tavaszi koncertjén, továbbá elfogadja az utazásra és ott tartózkodásra a 40.000,- Ft összegű fedezetet utólagos biztosítását a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: a pénzügyi rendezésre:2025. május 31.

6.) Javaslat a Szabadkai Városi Könyvtár részére könyvadományra

Elmondta az Elnök, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hagyományosan könyvadományban részesíti a Szabadkai Városi Könyvtárt. A javaslat arra vonatkozik, hogy az idei évben is folytassák ezt a hagyományt, gyűjtsenek könyveket a könyvtár részére és juttassák el hozzájuk az összegyűjtött könyveket. A könyvek eljuttatására jó alkalmat nyújtott a Szabadkai Fúvószenekear 2025. április 16-i koncertjén való részvétel időpontja.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, aki tudomásul veszi, hogy a 2025. évben is könyvadományozás történt a Szabadkai Városi Könyvtár részére, 2025. április 16-i átadással, az igennel szavazzon. Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
26/2025.(V.12.) határozata
a Szabadkai Városi Könyvtár részére könyvadományról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi, hogy a 2025. évben is könyvadományozás történt a Szabadkai Városi Könyvtár részére 2025. április 16-i átadással.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő:azonnal

7.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes tárhelye és a domain címe 2025. évi hosszabbítására

Tájékoztatta a Testületet az Elnök arról, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának internetes tárhelyét, email – címeinek és domain nevének fenntartását évente szükséges hosszabbítani, melynek várható költsége 20.000,- Ft. A javaslat arra irányul, hogy az ehhez szükséges fedezetet biztosítsák, a 2025. évi költségvetés terhére. A megújítás esedékessége 2025. május hónap.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki támogatja, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes tárhelyének, email – címeinek és domain nevének fenntartása meghosszabbítását és annak költségeire 20.000,- Ft összegben a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére fedezet biztosítását, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

27/2025.(V.12.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes
tárhelye és a domain címe 2025. évi hosszabbításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata internetes tárhelyének, email – címeinek és domain nevének fenntartását meghosszabbítja és annak költségeire 20.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: 2025. május 31.

8.)Javaslat a nemzetiségi tagok temetésére megvásárolt koszorúk ellenértéke fedezete biztosítására

Elmondta az Elnök, hogy a közelmúltban két régi pártoló taguk is elhunyt, Hingyi Istvánné és Sütő Enikő. A Nemzetiségi Önkormányzat részt vett a pártoló tagjai temetésén, amelyre koszorút vásároltak. A javaslat a koszorú vásárlással felmerült költségek tudomásul vételére és fedezet biztosítására vonatkozik 50.000,-Ft összegben, amely összeg fedezete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetése.

A jelen lévők részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata pártoló tagjai temetésére a koszorúk vásárlása költségeit 50.000,- Ft összegben és arra fedezet biztosítását a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

28/2025.(V.12.) határozata

**a nemzetiségi tagok temetésére megvásárolt koszorúk ellenértéke fedezete
biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata pártoló tagjai temetésére a koszorúk vásárlása költségeit 50.000,- Ft összegben és arra fedezet biztosítását a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: a pénzügyi rendezésre: 2025. május 31.

9.)Javaslat a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület 2025. május 10-i közgyűlésén való részvételre, a részvétel útiköltség vonzata fedezetének biztosítására

Elmondta az Elnök, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata, mint a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület tagja, meghívást kapott a Magyarországi Horvátok Szövetségének elnökségétől, hogy tagjai vegyenek rész a 2025. május 10-i közgyűlésen. Az éves közgyűlés idén a Bács-Kiskun Vármegyében fekvő Garán került megrendezésre, ahol többek között a 2024. évi beszámolóról és a 2025. évi tervekről volt szó. A meghívó az előterjesztés 1. melléklete. A részvétel útiköltség vonzata 38.000,- Ft. Az útköltség fedezete a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése.

A jelen lévők részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részvételét a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesületének a 2025. május 10-i garai közgyűlésén, továbbá a részvétellel felmerült költségekre 38.000,- Ft összegben fedezet biztosítását elfogadja a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

29/2025.(V.12.) határozata

a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesület 2025. május 10-i közgyűlésén való részvételről, a részvétel útiköltség vonzata fedezetének biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részvételét a Magyarországi Horvátok Szövetsége Egyesületének a 2025. május 10-i garai közgyűlésén, továbbá elfogadja részvétellel felmerült költségekre 38.000,- Ft összegben fedezet biztosítását a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: a pénzügyi rendezésre 2025. május 31.

10.)Javaslat a Parázs – Varázs városi gasztronómiai rendezvényen való részvételre és a költségvetési fedezete biztosítására

Elmondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata ebben az évben is megrendezi 2025. május 24-én a Parázs – Varázs városi grill partit, amely rendezvény helyszíne a Szalki-sziget lesz. A rendezvény többek között egy hatalmas városi gasztronómiai összejövétel, amelyen a város lakossága, baráti körökben közösen sütiöget és ünnepel, tartalmas műsorokat tekinthet meg. Ez a program jó alkalom lesz a horvát ételspecialitások és a balkáni konyha különlegességeink bemutatására a pártoló tagságunk, az érdeklődők és meghívott vendégeink számára. A javaslat arra irányul, hogy ezen a rendezvényen vegyen részt a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat is és a részvételről való döntés mellett 300.000,- Ft összegű költségvetési fedezetet biztosítson a részvétel költségeire, a 2025. évi költségvetés terhére.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki támogatja 2025. május 24-én a Parázs – Varázs városi grill parti rendezvényen a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részvételét és a rendezvény, a részvétel költségeire 300.000,- Ft összegben fedezet biztosítását a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének 30/2025.(V.12.) határozata a Parázs – Varázs városi gasztronómiai rendezvényen való részvételről és a költségvetési fedezete biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy 2025. május 24-én a Parázs – Varázs városi grill parti rendezvényen a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részt vesz és a rendezvény, a részvétel költségeire 300.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetése terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: a rendezvényen való részvételre: 2025. május 24.
a pénzügyi rendezésre: 2025. június 15.

11.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése tudomásul vételére

Emondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője megküldte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését. A vizsgálat tárgya a

gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata volt. A jelentés a határozati javaslat 1. melléklete. A javaslat a jelentésben foglaltak tudomásul vételére vonatkozik

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, aki tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025.. iktatószámú, a határozat 1. mellékletét képező, belső ellenőrzési jelentését a pénz és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálatáról, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
31/2025.(V.12.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési
Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése tudomásul
vételéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/20233-8/2025. iktatószámú, a határozat 1. mellékletét képező, belső ellenőrzési jelentését a pénz és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálatáról.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

12.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadására

Az Elnök elmondta, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya előkészítette és megküldte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozóan a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervet, amely az előterjesztés és a határozati javaslat 1. melléklete. A javaslat a tervnek a megismerésére és elfogadására vonatkozik.

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

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségre vonatkozó, a határozati javaslat 1. mellékletét képező a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervet a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
32/2025.(V.12.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029.
évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megismerte és tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségre vonatkozó, a határozat 1. mellékletét képező a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervet.

Felelős: az elnök

Határidő: 2029. december 31-ig folyamatos

13.)Javaslat a 2024-25. évi, hagyományos délszláv tánc ház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására

Elmondta az elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hagyományosan hozzájárul a Németh Irma néptánc oktató oktatási díjához. A 2024. év őszétől 2025. május végéig a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központban hétfőnként tartott délszláv tánc házban a táncoktatás ellenértékeként 100.000,- Ft keretösszegű díj viselésére és költségvetési fedezete biztosítására. Németh Irma oktató az oktatást tanévhez kötődően tartja és számolja el az oktatás díját, amelynek fedezete a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése.

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

Kérte az Elnök, aki támogatja, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hozzájáruljon a Németh Irma néptánc oktató oktatási díjához, a 2024-2025. évben hétfőnként a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központban tartott délszláv tánc házban a táncoktatás ellenértéke címén 100.000,- Ft keretösszegben a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
33/2025.(V.12.) határozata
a 2024-25. évi, hagyományos délszláv tánc ház oktatási költségeihez való
hozzájárulásról és költségvetési fedezet biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete úgy határoz, hogy hozzájárul a Németh Irma néptánc oktató oktatási díjához, a 2024-2025. évben hétfőnként a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központban tartott délszláv tánc házban a táncoktatás ellenértéke címén 100.000,- Ft keretösszegben a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetése terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: 2025. június 30.

14.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló és előirányzat módosítás elfogadására

Az Elnök ismertette a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I. negyedévi költségvetés teljesítés adatait, a pénzforgalom levezetését és a mérlege adatait, amelyeknek az elfogadását javasolta az előterjesztés 1-3. mellékletében foglaltak szerint, továbbá a költségvetési előirányzat módosítására is javaslatot tett az előterjesztés 4. melléklete szerinti adatokkal.

A tárgyi időszakban a kiadások főösszege: 252.630,- Ft, a beérkező bevételek főösszege: 920.079,-Ft. A költségvetési előirányzat módosítására a javaslat: a kiadási és bevételi előirányzat főösszege:5.602.853,- Ft.

A jelen lévők részéről kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről szóló beszámolót, miszerint a kiadások főösszegét 252.630,- Ft-ban állapítja meg, a beérkező bevételek főösszegét 920.079,- Ft-ban állapítja meg, a költségvetési előirányzat kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 5.602.853,- Ft-ban állapítja meg, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 3 képviselő 3 igen szavazatával DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének**

34/2025.(V.12.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2025. I.
negyedévi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló és előirányzat módosítás
elfogadásáról**

1.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a 2025. I. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 252.630,- Ft-ban,

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a beérkező bevételek főösszegét 920.079,- Ft-ban állapítja meg.

2.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a költségvetési előirányzatának alakulását és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el: a kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 5.602.853,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Miskolczi László elnök

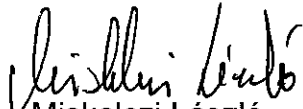
Határidő: azonnal

Egyebekben: kérdés, észrevétel nem hangzott el.

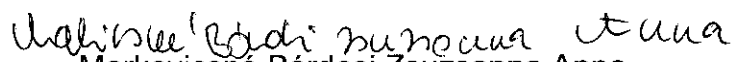
Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 16 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2025. május 12.

K.m.f.


Miskolczi László
elnök




Markovicsné Bárdosi Zsuzsanna Anna
elnökhelyettes jegyzőkönyv
hitelesítő

23/2025.(V. 12.) HATA'2024T 1. a-b. MELLE'LET

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
2024.évi beszámoló

07/A- Maradványkimutatás		
1	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 927 798
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 696 645
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	231 153
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 663 700
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 663 700
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	2 894 853
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 894 853
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 894 853

Maradvány felhasználás

	Rovat	Megnevezés	Összeg
Bevétel	B8131	Előző évi maradvány igénybevétele	2 894 853
		Bevételek mindösszesen	2 894 853
Kiadás	K123	Egyéb külső személyi juttatások	300 000
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	150 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése	200 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	200 000
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000
	K333	Bérleti és lízing díjak	200 000
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000
	K337	Egyéb szolgáltatások	200 000
	K341	Kiküldetések kiadásai	200 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	464 000
	K355	Egyéb dologi kiadások	80 853
	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
		Kiadások mindösszesen	2 894 853

Dunaújváros, 2025.04.....

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388
e-mail: kozma.csilla@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: KP/20233-8/2025.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Az ellenőrzés tárgya:	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	Megvizsgálni a bankszámlaforgalmon keresztül, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelnek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak.
Az ellenőrzött időszak:	2024. 10. 01-2025. 04. 03.
Az ellenőrzés időtartama:	2025. 03. 03-2025. 03. 20.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Mintavételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Miskolczi László

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az, hogy kiszűrje a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásában rejlő kockázatokat, erősítse a szabályszerűséget és a pénzügyi fegyelmet. Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai megfelelnek-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

A jelentés szerkezeti felépítése Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakkal összhangban áll.

A „Követelmények” című fejezetben az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályozás ismertetése történik.

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a szabályozottsággal, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával és a belső kontrollok működésével kapcsolatban.

A jelentés harmadik, - „Javaslatok” című – fejezetében a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére vonatkozó javaslatok kerülnek megfogalmazásra, a működési kockázatok csökkentése érdekében.

Az „Összefoglaló ellenőrzési jelentés” című fejezet tömören, vázlatosan tartalmazza az ellenőrzési jelentés legfontosabb megállapításait.

A jelentés zárásaként Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák alapján összesített értékelést és véleményt adunk az ellenőrzött területről.

A véleményt a következő öt kategória valamelyikébe lehet sorolni: megfelelő, korlátozottan megfelelő, gyenge, kritikus, elégtelen.

Követelmények

Jelen ellenőrzés témaköréhez kapcsolódó jogszabályok, szabályzatok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.),
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (gazdálkodási jogkörökről gyakorlásáról szóló szabályzat),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (pénzkezelési szabályzat).

Megállapítások, következtetések

I. Szabályozottság vizsgálata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (1.1. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Horvát Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének figyelembevételével a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat,
 - a kötelezettségvállalás,
 - a pénzügyi ellenjegyzés,
 - a teljesítés igazolás,
 - az érvényesítés és
 - az utalványozás rendjét,
- az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályait,
- az összeférhetetlenségre vonatkozó rendelkezéseket és
- a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját.

A szabályzat II. fejezetének 6. pontja rendelkezik az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályairól.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a Költségvetési és Pénzügyi Osztály ügyintézője a szabályzat 2. számú függeléke szerinti bontásban nyilvántartást vezet a nemzetiségi önkormányzatnál gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról, mely a
- Q/közös/szabályzatok mappában is megtalálható (1.2. melléklet).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (1.3. melléklet).

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a pénzkezelési szabályzat hatályát kiterjesztette a Horvát Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat részletesen tartalmazza
 - a bankszámlakezelésre,
 - az értékpapírszámlára és a
 - készpénzkezelésre vonatkozó előírásokat.

II. A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

A vizsgált időszakban a nemzetiségi önkormányzat bankszámlaforgalmat érintő gazdasági eseményei jellemzően az alábbiak voltak

- készpénzfelvétel bankszámláról,
- tiszteletdíj kifizetése (elnök, elnökhelyettes),
- reprezentációs költségek elszámolása (koszorú),
- telefon-, internet költség kiegyenlítése,
- Szociális hozzájárulási adó, SZJA megfizetése.

Az ellenőrzésnek ebben a szakaszában tételesen ellenőriztük a bankszámlaforgalomhoz kapcsolódó bizonylatokat és az alábbi általános megállapításokat tettük

- az utalványokon és a csatolt alapbizonylatokon szerepelt a teljesítésigazoló, az érvényesítő, valamint az utalványozó aláírása,
- a kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott,
- a gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Megállapítottuk továbbá, hogy

- a jogszabályban rögzített összeférhetetlenségi előírásokat maradéktalanul betartották,
- a bizonylatokat utalványozóként a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy elnökhelyettese írta alá. Az elnökhelyettes rendelkezett a jogkör gyakorlására érvényes felhatalmazással **(2.1. melléklet)**,
- a nemzetiségi önkormányzat elnökének és elnökhelyettesének aláírásmintáját a nyilvántartás tartalmazta **(1.2. melléklet)**,
- a bizonylatokat érvényesítőként aláíró hivatali dolgozók rendelkeztek a jogkör gyakorlására szóló felhatalmazással **(2.2. melléklet)**,
- a teljesítés igazolására használt bélyegzőn feltüntetett szöveg megfelelt a jogszabályi követelményeknek **(2.3. melléklet)**.

Hiányosságként állapítottuk meg, hogy

- 2024. december 12-én átutaltak 84.000 Ft-ot az MMK Nonprofit Kft-nek **(2.3. melléklet)**,
 - a bankszámlakivonathoz mellékelte számlán a kifizetés jogcímeként „tagsági díj 1 db” megnevezés szerepelt,
 - a képviselő-testületi határozat pedig a dunaújvárosi nemzetiségi nap megrendezésének költségeihez történő hozzájárulásról szól,
- 2024. december 13-án pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélkül vettek fel 320.000 Ft-ot bankszámláról **(2.4. melléklet)**,
- a reprezentációt érintő kifizetésekhez (2024. október 18-án és 28-án) nem csatolták a szociális hozzájárulási adó és az SZJA számfejtésének dokumentációját **(2.5. melléklet)**,
- a 2024. október 18-ai SZJA előleg átutalását alátámasztó bevallás teljesítés igazolása nem tartalmazott dátumot **(2.6. melléklet)**,
- a szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó előlegek megfizetéséhez mellékelte bevallásokhoz nem csatoltak analitikus nyilvántartásokat, illetve
- 2025 januárjában késve teljesítették adófizetési kötelezettségüket **(2.7. melléklet)**.

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet. A Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatok hatályát kiterjesztették DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzatára.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök a Költségvetési és Pénzügyi Osztályon úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

A kontroll folyamatok kialakítása megfelelő volt. A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a már kialakított kontrollfolyamatok mentén a folyamatba épített kontrolltevékenységek megfelelő működtetésére.

Javaslatok

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai:

I. Szabályozottság vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

II. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
1.	A számlán és a képviselő-testületi határozatban nem egyezett meg a kifizetés jogcíme.	Gondoskodjanak a gazdasági események megfelelő alapbizonylatokkal történő alátámasztásáról és azok tartalmi egyezőségéről.
2.	Pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélkül vettek fel 320.000 Ft-ot bankszámláról.	A gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírásoknak megfelelően gyakorolják.
3.	A 2024. október 18-ai SZJA előleg átutalását alátámasztó bevallás teljesítés igazolása nem tartalmazott dátumot.	
4.	Reprezentációt érintő kifizetésekhez nem csatolták a szociális hozzájárulási adó és az SZJA számfejtésének dokumentációját.	Gondoskodjanak a gazdasági események alapbizonylatokkal történő alátámasztásáról, valamint az adófizetési kötelezettség határidőben történő teljesítéséről.
5.	A szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó előlegek megfizetéséhez mellékelt bevallásokhoz nem csatoltak analitikus nyilvántartásokat, illetve 2025 januárjában késve teljesítették adófizetési kötelezettségüket.	

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje megfelel-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

I. Szabályozottság vizsgálata

A szabályozottság vizsgálata során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Horvát Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak és
- a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének.

II. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírásokban rögzítettek szerint gyakorolták,
- az összeférhetetlenségre vonatkozó előírásokat maradéktalanul betartották,
- a kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott,
- a gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Az ellenőrzés során néhány hiányosságot állapítottuk meg, ezek közé tartozott, hogy

- a számlán és a képviselő-testületi határozatban nem egyezett meg a kifizetés jogcíme,
- pénzügyi ellenjegyzés és előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélkül vettek fel 200.000 Ft-ot meghaladó összeget a bankszámláról,
- a reprezentációt érintő kifizetésekhez nem csatolták a szociális hozzájárulási adó és az SZJA számfejtésének dokumentációját,
- a szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó előlegek megfizetéséhez mellékelt bevallásokhoz nem csatoltak analitikus nyilvántartásokat, illetve
- 2025 januárjában késve teljesítették adófizetési kötelezettségüket.

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során a ténylegesen végzett feladatokkal.

A kontroll folyamatok kialakítása megfelelő volt.

A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a már kialakított kontrollfolyamatok mentén a folyamatba épített kontrolltevékenységek megfelelő működtetésére.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

Az összesített értékelés Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvben szereplő értékelési kategóriák (4.1. melléklet) alapján: **megfelelő**.

Dunaújváros, 2025. március 31.


Hetey Zsuzsanna
hivatali belső ellenőr



Jóváhagyom


Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető

Csatolt bizonyítékok listája

I. Szabályozottság vizsgálata

- 1.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról
- 1.2. A gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak nyilvántartása
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól

II. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

- 2.1. Felhatalmazás gazdálkodási jogkörök gyakorlására (Markovics Flóra)
- 2.2. Felhatalmazás gazdálkodási jogkörök gyakorlására (Czími Dóra, Katona Tünde, Nyuli Virág, Pataki Andrea)
- 2.3. 2024. 12. 12. bankszámlakivonat és mellékletei
- 2.4. 2024. 12. 13. bankszámlakivonat és mellékletei
- 2.5. 2024. 10. 18. és 2024. 10. 28. bankszámlakivonat és mellékletei
- 2.6. 2024. 10. 18-ai SZJA befizetést alátámasztó bevallás
- 2.7. 2025. 01. 21. bankszámlakivonat és mellékletei

III. Belső kontrollok működésének vizsgálata

-

IV. Egyéb mellékletek

- 4.1. Értékelési kategóriák

32/ 2025. (V. 12.) HATÁRZAT 1. MELLÉLET

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV
2025-2029.**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

I. BEVEZETÉS

1. A stratégiai ellenőrzési terv jogszabályi alapja

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése és 30. § (1)-(2) bekezdése értelmében 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.

A belső ellenőrzési vezető által készített stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő öt évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat,
- b) belső kontrollrendszer általános értékelését,
- c) 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) és c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

2. A stratégiai ellenőrzési terv készítésének célja

A stratégiai ellenőrzési terv célja, hogy a nemzetiségi önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát a 2025-2029. közötti évekre.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésre vonatkozó irányvonalakat határozza meg, melyeket az éves ellenőrzési terv bont feladatokra.

A stratégiai terv tehát nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó összegzéseket tartalmaz.

II. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEK, STRATÉGIAI CÉLOK

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának hosszú távú célkitűzései

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak megfelelően végezze,
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetés stabilitása,
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, egyházakkal való együttműködés,
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése,
- lakossággal való kapcsolattartás.

2. A Belső Ellenőrzés hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai

A belső ellenőrzés stratégiai célja, hogy járuljon hozzá a nemzetiségi önkormányzat szabályszerű működéséhez, a feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.

A belső ellenőrzési munka a kockázatok felismerésével adjon iránymutatást a hatékony kockázatkezeléshez, a kockázatok megelőzésében.

A feladatellátásban meglévő hibák, hiányosságok kiküszöbölésére vonatkozó javaslatok segítsék

elő az önkormányzati feladatok és célok megvalósítását.

Ez az alábbiakkal érhető el:

- az erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- az önkormányzati feladatellátás egyes részterületeinek vizsgálata,
- a gazdálkodás hatékonyságának, észszerűségének vizsgálata,
- a cél jellegű támogatások odaítélésének, elszámolásának vizsgálata,
- a belső kontrollrendszer kialakításának és működésének ellenőrzése.

III. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a

- működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

Az átfogó belső kontrollrendszer, ezen belül is a

- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatelemzési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer,
- nyomon követési rendszer (monitoring) az előző stratégiai időszakban kialakításra került.

IV. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS ÉRTÉKELÉSÜK

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulni, rendelkezésre álló erőforrásait a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítani.

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati tényezők értékelésük a következő:

1. Külső környezet kockázatai

a) Jogszabályi környezet változása

Lehetséges hatások:

- a hosszú távú döntések végrehajthatósága bizonytalanná válik,
- rövid távú döntéshozatalra készteti a döntéshozókat,
- nem naprakész a jogszabályok követése, ami szabálytalan működést eredményez.

A kockázat minősítése: magas

b) A gazdasági környezet változása

Lehetséges hatások:

- a bevételi és kiadási előirányzatok nem teljesíthetőek.

A kockázat minősítése: magas

c) Központi költségvetési támogatás csökkenése

Lehetséges hatások:

- kiadási előirányzatok csökkenése,
- a feladatellátás színvonalának csökkenése.

A kockázat minősítése: magas

2. Belső működés kockázatai

- a) A kontrollrendszer működése nem megbízható
Lehetséges hatások:
 - visszaesik a feladatellátás minősége és szabályszerűsége,
 - megnő a szabálytalanságok bekövetkezésének valószínűsége.A kockázat minősítése: magas
- b) A pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
Lehetséges hatások:
 - az ellenőrzést végző általi megítélés romlik,
 - a gazdálkodás megbízhatósága megkérdőjelezhető,A kockázat minősítése: magas
- c) A belső ellenőrzés hiánya
Lehetséges hatások:
 - gazdálkodási fegyelem lazul,
 - szabálytalanságok bekövetkezésének valószínűsége megnő.A kockázat minősítése: közepes
- d) A szabályozottság hiánya
Lehetséges hatások:
 - a szabályzatok nem tartalmazzák a jogszabályokban előírtakat,
 - a számviteli politika keretében kötelezően előírt szabályzatok hiánya,
 - a munkavégzés során nem érvényesülnek a szabályzatokban leírtak,
 - nincs összhang a szabályzatok között,
 - szabályzatok aktualizálásának hiánya.A kockázat minősítése: közepes
- e) Informatikai támogatottság hiánya
Lehetséges hatások:
 - a döntéshozatalhoz, a beszámolóképzéshez nem biztosít naprakész információt,
 - a számviteli rendszer nem megbízható,
 - az informatika tárgyi feltételeinek hiánya.A kockázat minősítése: közepes

3. Emberi erőforrások kockázata

- a) Magas a munkaerő fluktuációja a polgármesteri hivatalban
Lehetséges hatások:
 - szabálytalanságok előfordulásának lehetősége nő,
 - romlik a feladatellátás minősége.A kockázat minősítése: közepes
- b) A személyi állomány alacsony szakmai kvalitással rendelkezik
Lehetséges hatások:
 - nő a szabálytalanságok bekövetkezésének lehetősége,
 - a feladatellátás minősége és szabályszerűsége visszaesik.A kockázat minősítése: közepes

V. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

1. A belső ellenőrzés fejlesztési terve

A Belső Ellenőrzési Osztály a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, a módszertani útmutatók és a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végzi munkáját.

A belső ellenőrzési feladatok végrehajtása során törekedni kell

- az ellenőri munka minőségi színvonalának folyamatos emelésére,
- új vizsgálati eljárások, ellenőrzési technikák megismerésére, fokozatos bevezetésére,
- a megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenység folytatására,
- az ellenőrzési kockázatok minimalizálására,
- az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére,
- egységes eljárások kialakítására,
- az ellenőrök fejlesztési javaslataink növelésére.

2. A belső ellenőrzés képzési terve

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó képzési terv célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata biztosítsa az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket.

Az ellenőrökkel szemben elvárás

- a kötelező szakmai továbbképzéseken való részvétel (ÁBPE-I., ÁBPE-II. továbbképzés),
- közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX. 28.) korm. rendeletben előírt továbbképzési kötelezettségek teljesítése,
- szakmai konzultációkon való részvétel,
- önképzés keretében szakmai anyagok tanulmányozása, jogszabályi változások nyomon követése,
- új belépő dolgozók esetében köztisztviselői alapvizsga, illetve köztisztviselői szakvizsga letétele.

VI. A SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK FELMÉRÉSE LÉTSZÁM, KÉPZETTSÉG, TÁRGYI FELTÉTELEK TEKINTETÉBEN

1. Az ellenőri létszám felmérése

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya 3 álláshellyel rendelkezik, melyből 2 fő a nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában lát el ellenőri feladatokat:

- 1 fő osztályvezető (belső ellenőrzési vezető),
- 1 fő hivatali belső ellenőr.

2. Az ellenőrök képzettségének felmérése

A belső ellenőrök szakképzettsége megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott általános és szakmai követelményeknek.

A Belső Ellenőrzési Osztály valamennyi munkatársa

- a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában regisztrált belső ellenőr,
- a regisztráció 2020 márciusában kiegészült a köztulajdonban álló gazdasági társaságok ellenőrzési tevékenységével,
- eleget tett az ÁBPE-I., ÁBPE-II., kötelező szakmai továbbképzés előírásainak,
- közigazgatási szakvizsgával rendelkezik.

3. Az ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek felmérése

A jogszabályok és szakmai szabályok figyelembe vételével a belső ellenőrzési feladatellátáshoz szükséges munkakörülményeket, munkafeltételeket Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosítja.

A munkavégzés tárgyi feltételei:

- berendezett irodahelyiség,
- számítógép, (laptop) nyomtató,
- irodai szoftverekhez hozzáférés,
- vezetékes telefon.

A munkavégzéshez kapcsolódó információs igények:

- jogtár használat,
- e-mail fiók,
- Saldo tagság,
- szükség esetén szakkönyvek, folyóiratok,
- tanfolyamokon, továbbképzéseken való részvétel.

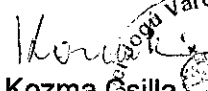
VII. ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK

Elsődleges szempont, hogy az ellenőrzés segítse elő a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Törekedni kell:

- a magas kockázatú területek ellenőrzésére,
- a jogszabályban meghatározott ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére,
- a külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések hasznosulásának vizsgálatára,
- a közpénzek hatékony, átlátható és szabályszerű felhasználásának vizsgálatára,
- a belső kontrollrendszer működésének ellenőrzésére,
- az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére.

Dunaújváros, 2025. március 31.


Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető

