

MEGHÍVÓ

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

2025. április 24-én 09,30 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezeti: Hosszú János 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló elfogadására
- 3.)Javaslat reprezentációs költségekről, irodaszer vásárlásról határozat hozatalra
- 4.)Javaslat a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére munkavédelmi eszközök és szerszámok vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására a 2025. évi költségvetés terhére
- 5.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadására

Egyebek

Előadó: Hosszú János elnök.

Dunaújváros, 2025. április 16.



Hosszú János elnök
DMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. április 24 – i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz.

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

Az Elnök tájékoztatást ad a 2025. február 27-i és 2025. március 17-i ülést követően történekről (március 15-i megemlékezésen való részvételtől és koszorúzásról, a húsvéti ünnepkör egyházi rendezvényein való részvételtől,pályázaton való részvételtől) a meghozott határozatok határidőben történő végrehajtásáról. A javaslat az elnöki tájékoztató elfogadására irányul. Felelős: az elnök

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

A javaslat a következő adatokat tartalmazza a csatolt mellékletekben foglaltak szerint: Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő - testülete a 16/2024.(II.23.) határozatával fogadta el a 2024. évi költségvetését 24.404.467,- Ft bevételi, 24.404.467,- Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzata 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 228.000,- Ft-tal, 28.000,- Ft-tal a táppénz hozzájárulás bevétele, 19.640.000,- Ft Munkaügyi Központ által visszaigényel közfoglalkoztatás támogatással és az előző évi maradvány igénybevétele 12.224.467,-Ft-tal, így a bevételi előirányzatunk 2024. év végére 33.562.467,- Ft-ra módosult. A beérkező bevételek teljesítési összege 21.337.733,- Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. januártól decemberig részt vesz a közfoglalkoztatás munkaprogramban, melyre az elkülönített állami pénzalapból 19.640.476,- Ft állami támogatást kaptunk az erre elkülönített bankszámlára.

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 és egyéb működési célú

kiadásokból tevődött össze.

A kiadások teljesítési összege 27.353.503,-Ft, a módosított előirányzat összege 33.362.467,- Ft.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 81,5 %.

Az összkiadás 75,06 %-át a személyi juttatások kiadásai, 5,64 %-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 3, 66 %-át egyéb működési célú kiadások, illetve 15,64 %-át a dologi kiadások tették ki. A felhasználás egy részét az Önkormányzatunk működéséhez, a nemzetiségi hagyományok ápolására, illetve a közfoglalkoztatás program zökkenőmentes működésére fordítottuk.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § (4) bekezdés b) pontja „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), továbbá a – Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: 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 DHHF Dunaújvárosi Hátrányos Helyzetűek Foglalkoztatásáért Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. július 26-i cégbejegyzéssel alakult meg. 100%-os tulajdonosa a Dunaújváros Megyei Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata.

Maradvány alakulása:Az előterjesztés 2. melléklet részletezése szerint történik a Roma Nemzetiségi Önkormányzat maradványának kimutatása. A 2025. évben felhasználható maradvány összege 6.208.697,- Ft. Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a maradvány felhasználását a 2025. évi költségvetésében személyi juttatások kiadásai, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai előirányzataként kívánja felhasználni. A maradvány felhasználása a 2025. évi költségvetés elfogadásánál történt meg rovatrend bontásban.

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a, és c, pontja szerinti önkormányzat költségvetési mérlegét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza. A pénzforgalom levezetését az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza. 2024. december 31.- én a záró pénzkészlet 6.157.682,- Ft volt.

A javaslat a költségvetés teljesítéséről szóló beszámoló elfogadására irányul, a már hivatkozott mellékletek szerinti tartalommal (tárgyévi kiadások főösszege: 27.353.503,- Ft, tárgyévi bevételek főösszege: 21.337.733,-Ft, maradvány összege: 6.208.697,- Ft. Felelős: az elnök.

3.)Javaslat reprezentációs költségekről, irodaszer vásárlásról határozat hozatalra

A javaslat a reprezentációs költségek meghatározására, továbbá az irodaszerek, tisztítószer, tisztítóeszközök vásárlása keret biztosítására vonatkozik az irodaház részére, a működési feltételek biztosítása érdekében. Mindkét keret összegére 100.000 - 100.000,- Ft összegű 2025. évi költségvetési fedezet biztosítása a javaslat. Felelős: az elnök

4.)Javaslat a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére munkavédelmi eszközök és szerszámok vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására a 2025. évi költségvetés terhére

A javaslat az arról való döntésre irányul, hogy a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére Nemzetiségi Önkormányzatunk vásároljon munkavédelmi eszközöket és szerszámokat bruttó 300.000,- Ft értékben a 2025. évi önkormányzati költségvetésünk terhére. Felelős: az elnök

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

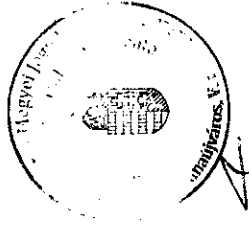
Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya előkészítette a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozóan a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervet, amely az előterjesztés és a határozati javaslat 1. melléklete. A javaslat ennek elfogadására vonatkozik. Felelős: az elnök

Dunaújváros, 2025. április 16.



Hosszú János elnök

DMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzata

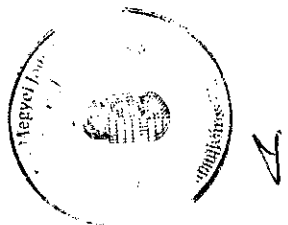


2024 Éves költségvetési beszámoló- DMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzata

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	18 000 000	22 596 000	19 856 505
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	752 000	940 000	209 267
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	18 752 000	23 536 000	20 065 772
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	700 000	467 000	466 510
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	700 000	467 000	466 510
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	19 452 000	24 003 000	20 532 282
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	3 338 000	3 919 000	1 543 072
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 412 157
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	4 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	30 915
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	96 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	293 000	365 000	215 568
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	293 000	365 000	215 568
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	120 000	109 853
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000	180 000	168 315
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	200 000	300 000	278 168
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	517 000	53 000	46 600
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	100 000	2 838 000	2 819 244
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	617 000	2 891 000	2 865 844
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	322 467	975 467	912 026
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	82 000	9 000	6 543
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	404 467	984 467	918 569
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	1 514 467	4 540 467	4 278 149
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	0	1 000 000	1 000 000
156	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	1 000 000
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	100 000	1 100 000	1 000 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	24 404 467	33 562 467	27 353 503

2025. október 10.

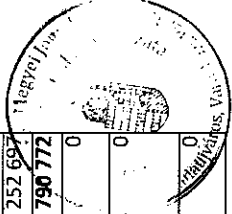
02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
2	3	4	5	8	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	12 180 000	21 337 000		21 336 701
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0		1 268 456
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0		27 769
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0		19 640 476
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0		400 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	12 180 000	21 337 000		21 336 701
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	1 000		1 032
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	1 000		1 032
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	1 000		1 032
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	12 180 000	21 338 000		21 337 733
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
2	3	4	5	8	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	12 224 467	12 224 467		12 224 467
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	12 224 467	12 224 467		12 224 467
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	12 224 467	12 224 467		12 224 467
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	12 224 467	12 224 467		12 224 467
	Bevételek mindösszesen	24 404 467	33 562 467		33 562 200



2025.04.16.

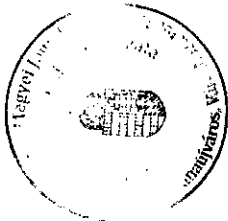
ELŐTERJESZTÉS A MÉRLEGES ÉRTÉKELÉS RÓL 3. MELLÉKLET

2024 Időközi mérlegjelentés - IV. negyedév (Éves elszámolás) - DMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzata					
Megnevezés		1A - Az eszközök és források alakulása		Adatok Ft-ban/3. melléklet	
#		Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2	3	4	5	8
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	3 500 000	0	0	3 500 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 500 000	0	0	3 500 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 500 000	0	0	3 500 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	3 500 000	0	0	3 500 000
55	C/III/1 Kincstár kivüli forintszámlák	12 217 257	-6 059 575	0	6 157 682
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	12 217 257	-6 059 575	0	6 157 682
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	12 217 257	-6 059 575	0	6 157 682
62	D/II/1 Költtségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	-21 336 701	21 336 701	0
73	D/II/4 Költtségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	-1 032	1 032	0
79	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-1 032	1 032	0
105	D/II Költtségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	-21 337 733	21 337 733	0
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	7 210	21 472 190	-21 428 385	51 015
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	7 210	21 472 190	-21 428 385	51 015
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	7 210	21 472 190	-21 428 385	51 015
163	D) KÖVETÉLESEK (=D/II+D/III)	7 210	134 457	-90 652	51 015
165	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	6 059 063	0	0	6 059 063
168	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	6 059 063	0	0	6 059 063
170	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-5 740 061	0	-319 002	-6 059 063
171	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-5 740 061	0	-319 002	-6 059 063
177	E) EGYEB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III)	319 002	0	-319 002	0
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	16 043 469	-5 925 118	-409 654	9 708 697
185	G/III Egyéb eszközök indultáskori értéke és változásai	35 614 929	0	0	35 614 929
186	G/IV Felhalmozott eredmény	-19 949 768	0	378 308	-19 571 460
188	G/VI Mielleg szerinti eredmény	378 308	0	-8 631 005	-8 252 697
189	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	16 043 469	0	-8 252 697	7 790 772
190	H/II/1 Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-466 510	466 510	0
191	H/II/2 Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-187 000	187 000	0
192	H/II/3 Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-4 271 608	4 271 608	0



194	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)		0	-1 000 000	1 000 000	0
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)		0	-5 925 118	5 925 118	0
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)		0	-5 925 118	5 925 118	0
254	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		0	0	1 917 925	1 917 925
256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)		0	0	1 917 925	1 917 925
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)		16 043 469	-5 925 118	-409 654	9 708 697

2025. 04. 16.



7

2024 Éves költségvetési beszámoló- DMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzata

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	
#	Megnevezés	2	3
1			
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)		12 217 257
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(+3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]		12 217 257
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)		-6 059 575
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]		-27 353 503
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]		33 562 200
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]		-12 224 467
16	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [(+/-3651) (17+18+19+20+21+22)]		43 805
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [(+/-36515)]		43 805
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)		6 157 682
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [(+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]		6 157 682

Adatok Ft-ban, 4.sz.melléklet

2025. 04. 18.



5. melléklet

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

	KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK	adatok Ft-ban	
		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. 04. 16.

aláírás



ELŐTERJESZTÉS 2. NAPIRENDI PONT 6. MELLÉKLET

6. melléklet

DMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Európai uniós forrásból finanszírozott pályázatok 2024. év

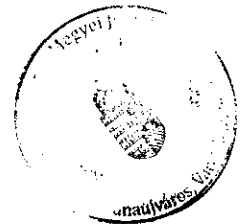
Pályázat neve, azonosítója:

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. 04. 18.

aláírás



ELŐTERJESZTÉS 5. VÁPILÉSDI PONT 1. MELLÉKLET
.../2025. (IV. 24.) HATÁR DOLAT 1. MELLÉKLET

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV
2025-2029.**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma 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 Roma 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 segítség

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 összpontosítania.

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.

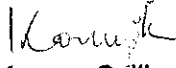
VII. ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK

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



Jelenléti ív

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025.április 24-i rendes nyílt üléséről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

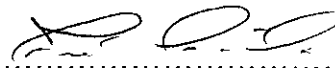
Hosszú János elnök

.....

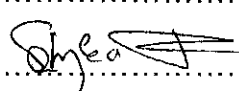

Tolnai Viktória elnökhelyettes

.....

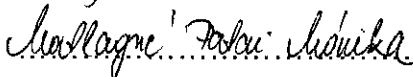

Kovács László

.....


Sztojka Terézia

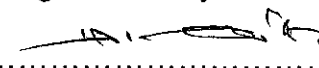
.....


Matlagné Patai Mónika

.....


Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, úgyis mint törvényességi ellenőrzést végző személy

.....


J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2025. április 24. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 09,30 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

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

Hosszú János elnök
Tolnai Viktória elnökhelyettes
Kovács László
Sztojka Terézia
Matlagné Patai Mónika

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

Az Elnök köszöntötte a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a Dunaújváros Megyei Jogú Város PH jegyzőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 5 megválasztott tagja közül 5 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes, az ülést 09.30 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Hosszú János 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló elfogadására
- 3.)Javaslat reprezentációs költségekről, irodaszer vásárlásról határozat hozatalra
- 4.)Javaslat a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére munkavédelmi eszközök és szerszámok vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására a 2025. évi költségvetés terhére
- 5.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Terve 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 5 képviselő 5 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
23/2025.(IV.24.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról

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

Felelős: Hosszú János elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére, Tolnai Viktória elnökhelyettes személyére. Kérte, hogy aki a javaslatot elfogadja, igennel szavazzon.

Észrevétel nem hangzott el.

Megállapította, hogy a jelen lévő 5 képviselő 5 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
24/2025.(IV.24.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Tolnai Viktória elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Hosszú János 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 tájékoztatást adott a 2025. február 27-i és 2025. március 17-i ülést követően történekről (március 15-i megemlékezésen való részvételről és koszorúzásról, a húsvéti ünnepkör egyházi rendezvényein való részvételről,pályázaton való részvételről) a meghozott határozatok határidőben történő végrehajtásáról. A javaslat az elnöki tájékoztató elfogadására irányul.

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 27-i és 2025. március 17-i üléseken meghozott határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 5 képviselő 5 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
25/2025.(IV.24.) határozata
a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok
végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma 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 27-i és 2025. március 17-i üléseken meghozott határozatok végrehajtásra kerültek.

Felelős: Hosszú János elnök

Határidő: azonnal

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

Az Elnök előadta javaslatot a következő adatokat tartalommal a csatolt mellékletekben foglaltak szerint:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete a 16/2024.(II.23.) határozatával fogadta el a 2024. évi költségvetését 24.404.467,- Ft bevételi, 24.404.467,- Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzata 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 előirányzatot év közben módosította a Magyar Államkincstár által elutalt 2024. évi feladatalapú támogatás 228.000,- Ft-tal, 28.000,- Ft-tal a táppénz hozzájárulás bevétele, 19.640.000,- Ft Munkaügyi Központ által visszaigényel közfoglalkoztatás támogatással és az előző évi maradvány igénybevétele 12.224.467,-Ft-tal, így a bevételi előirányzat 2024. év végére 33.562.467,- Ft-ra módosult. A beérkező bevételek teljesítési összege 21.337.733,- Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. januártól decemberig részt vesz a közfoglalkoztatás munkaprogramban, melyre az elkülönített állami pénzalapból 19.640.476,- Ft állami támogatást kapott az erre elkülönített bankszámlára.

A 400.000,- Ft-os támogatást – egy összegben – 2024. április 19.-én kapta meg a Nemzetiségi Önkormányzat 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 és egyéb működési célú kiadásokból tevődött össze.

A kiadások teljesítési összege 27.353.503,-Ft, a módosított előirányzat összege 33.362.467,- Ft.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 81,5 %.

Az összkiadás 75,06 %-át a személyi juttatások kiadásai, 5,64 %-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 3,66 %-át egyéb működési célú kiadások, illetve 15,64 %-át a dologi kiadások tették ki. A felhasználás egy részét az Önkormányzatuk működéséhez, a nemzetiségi hagyományok ápolására, illetve a közfoglalkoztatás program zökkenőmentes működésére fordították.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § (4) bekezdés b) pontja „a több-éves 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), továbbá a

– Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: 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 DHHF Dunaújvárosi Hátrányos Helyzetűek Foglalkoztatásáért Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. július 26-i cégbejegyzéssel alakult meg. 100%-os tulajdonosa a Dunaújváros Megyei Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata.

Maradvány alakulása:Az előterjesztés 2. melléklet részletezése szerint történik a Roma Nemzetiségi Önkormányzat maradványának kimutatása. A 2025. évben felhasználható maradvány összege 6.208.697,- Ft. Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a maradvány felhasználását a 2025. évi költségvetésében személyi juttatások kiadásai, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai előirányzataként kívánja felhasználni. A maradvány felhasználása a 2025. évi költségvetés elfogadásánál történt meg rovatrend bontásban.

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a, és c, pontja szerinti önkormányzat költségvetési mérlegét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza. A pénzforgalom levezetését az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza. 2024. december 31.- én a záró pénzkészlet 6.157.682,- Ft volt.

A javaslat a költségvetés teljesítéséről szóló beszámoló elfogadására irányul, a már hivatkozott mellékletek szerinti tartalommal (tárgyévi kiadások főösszege: 27.353.503,- Ft, tárgyévi bevételek főösszege: 21.337.733,-Ft, maradvány összege: 6.208.697,- Ft.

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

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetése teljesítéséről szóló beszámolót, miszerint a tárgyévi kiadások főösszegét 27.353.503,-Ft-ban állapítja meg, a tárgyévi bevételek főösszegét 21.337.733,-Ft-ban állapítja meg, a beszámolót 6.208.697,-Ft maradvánnyal elfogadja, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 5 képviselő 5 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

26/2025.(IV.24.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi
költségvetése teljesítéséről szóló beszámoló elfogadásáról**

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

- a tárgyévi kiadások főösszegét 27.353.503,- Ft-ban,
- a tárgyévi bevételek főösszegét 21.337.733,- Ft-ban állapítja meg,
- a beszámolót 6.208.697,- Ft maradvánnyal elfogadja.

Felelős: Hosszú János elnök

Határidő: azonnal

3.)Javaslat reprezentációs költségekről, irodaszer vásárlásról határozat hozatalra

Az Elnök elmondta, a javaslat arról szól, hogy ebben az évben mekkora összeg kerüljön meghatározásra a reprezentációs költségekre, továbbá az irodaszerek, tisztítószer, tisztítóeszközök vásárlására keret biztosítására az irodaház részére, a működési feltételek biztosítása érdekében. Mindkét keret összegére 100.000 - 100.000,- Ft összegű költségvetési fedezet biztosítása a javaslat szerint a 2025. évi költségvetés terhére.

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

Kérte az Elnök, aki elfogadja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025.-re reprezentációs költségekre 100.000,-Ft összegű, az irodaszerek, tisztítószer, tisztítóeszközök vásárlására 100.000,- Ft összegű keretet biztosítson a 2025. évi költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 5 képviselő 5 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

27/2025.(IV.24.) határozata

reprezentációs költségekről, irodaszer vásárlásról határozat hozatalról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy 2025.-re reprezentációs költségekre 100.000,-Ft összegű, az irodaszerek, tisztítószeres, tisztítóeszközök vásárlására 100.000,- Ft összegű keretet biztosít a 2025. évi költségvetése terhére.

Felelős: Hosszú János elnök

Határidő: 2025. december 31-ig folyamatos

4.)Javaslat a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére munkavédelmi eszközök és szerszámok vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására a 2025. évi költségvetés terhére

Az Elnök elmondta, a javaslat az arról való döntésre irányul, hogy a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére Nemzetiségi Önkormányzat vásároljon munkavédelmi eszközöket és szerszámokat bruttó 300.000,- Ft értékben a 2025. évi önkormányzati költségvetésük terhére.

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

Kérte az Elnök, aki elfogadja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére vásároljon munkavédelmi eszközöket és szerszámokat bruttó 300.000,- Ft összegben a 2025. évi költségvetése terhére, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 5 képviselő 5 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

28/2025.(IV.24.) határozata

a közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére munkavédelmi eszközök és szerszámok vásárlásáról és költségvetési fedezete biztosításáról a 2025. évi költségvetés terhére

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata közfoglalkoztatásban, közérdekű munkában dolgozó utcai takarítók részére munkavédelmi eszközöket és szerszámokat vásárol bruttó 300.000,- Ft összegben a 2025. évi költségvetése terhére,

Felelős: Hosszú János elnök

Határidő: 2025. május 30.

5.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma 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 Roma 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 Roma Nemzetiségre vonatkozó, a határozati javaslat 1. mellékletét képező a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervet, az igennel szavazzon. Az Elnök megállapította, hogy a jelen lévő 4 képviselő 4 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
29/2025.(IV.24.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025-2029.
évi Stratégiai Ellenőrzési Terve elfogadásáról

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

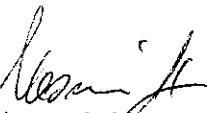
Felelős: az elnök

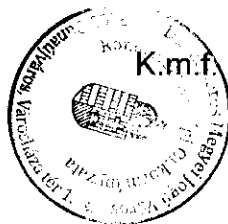
Határidő: 2029. december 31-ig folyamatos

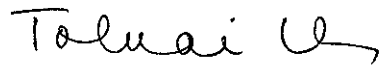
Egyebekben: kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 10 óra 35 perckor berekesztette.

Dunaújváros, 2025. április 24.


Hosszú János
elnök




Tolnai Viktória
elnökhelyettes, jegyzőkönyv hitelesítő

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV
2025-2029.**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma 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 Roma 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 segítség

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 összpontosítania.

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.

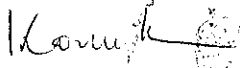
VII. ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK

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

