

M E G H Í V Ó

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

2024. december 18-án, 10,30 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezeti: Benkovics Nóra elnök.
Megjelenésére feltétlenül számítok.

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

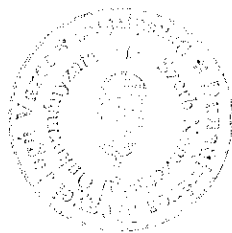
A napirendi pontok tárgyalása előtt: Munkácsiné Markovics Éva képviselő eskütétele

Javasolt napirendi pontok:

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

Előadó: Benkovics Nóra elnök

Dunaújváros, 2024. december 12.



Benkovics Nóra elnök
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2024. december 18 – i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz

A napirendi pontok tárgyalása előtt: Munkácsiné Markovics Éva képviselő eskütétele

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

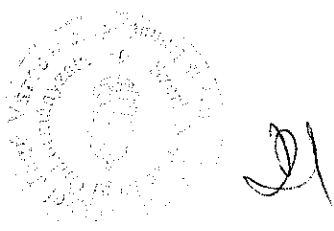
A javaslat arról szól, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. év 1 - 9. havi költségvetési adatait áttekintve, az előterjesztés 1. - 3. melléklete szerint módosítva az előirányzat anyagát, a kiadások összességét 2.839.685,- Ft-ban, a beérkező bevételek összességét 2.811.063,- Ft-ban állapítsa meg. Felelős: az elnök

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

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

Előadó: Benkovics Nóra elnök

Dunaújváros, 2024. december 12.


Benkovics Nóra elnök
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

Adatellenőrző kód: -1a3b-148-5a3270-52-30-253f-276438c7d5e43-3f-4b

1. melléklet

[illegible]

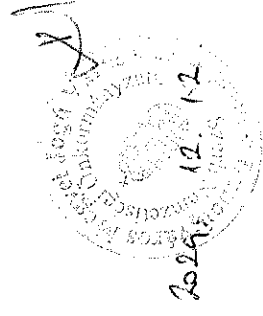
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 440 000	5 781 715	2 839 685
2024. évi költségvetési kiadások				
2024. évi költségvetési kiadások				
2024. évi költségvetési kiadások				
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 440 000	2 361 000	2 810 790
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	450 000
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 960 790
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	2 361 000	2 810 790
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0	273
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	273
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	273
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 440 000	2 361 000	2 811 063
2024. évi költségvetési bevételek				
2024. évi költségvetési bevételek				
2024. évi költségvetési bevételek				
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	3 420 715	3 420 715
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	3 420 715	3 420 715
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	3 420 715	3 420 715
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	3 420 715	3 420 715
	Bevételek mindösszesen	1 440 000	5 781 715	6 231 778

2024. 12. 12.

8

2024 Időközi költségvetési jelentés - 09. hó DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Adatok Ft-ban

PK A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		2. melléklet	
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	
1	2	3	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (-2+3)	3 420 715	
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(+3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	3 420 715	
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)	-28 622	
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-2 839 685	
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	6 231 778	
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-3 420 715	
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	3 392 093	
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	3 392 093	



2024 Időközi mérlegjelentés - III. negyedév

03 00

216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	-2 484 617	2 484 617
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	-2 484 617	2 484 617
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 487 408	-2 484 617	2 399 584

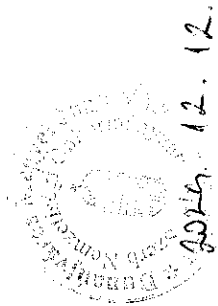
2029. 12. 12



Érték típus: Forint

0
0
3 402 375

8

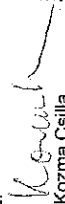


E LŐ T E R J E S Z É S 2. N A P R E N D (P O N T 1. M E L L É K E T
... / 2024. (XII. 18.) H A T Á R O Z A T I F A J A S I A T 1. M E L L É K E T

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

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

Dunaújváros, 2024. október 25.

Készítette: 
Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető



Jelenléti ív

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
2024. december 18-án megtartott rendkívüli, nyílt üléséről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Benkovics Nóra elnök

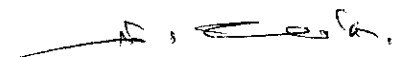
Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettes

Munkácsiné Markovics Éva


.....
Mohainé Csupity Zsófia
Munkácsiné Markovics Éva

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, ügyis mint törvényességi ellenőrzést végző személy és a HVI vezetője


.....

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2024. december 18. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 10,30 órakor megkezdett rendkívüli, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

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

Benkovics Nóra elnök

Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettes

Munkácsiné Markovics Éva

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. Molnár Attila jegyző, úgy is mint törvényességi ellenőrzést végző személy és a Helyi Választási Iroda vezetője

Az Elnök köszöntötte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a DMJV PH jegyzőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 3 megválasztott tagja közül 3 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes. Az ülést 10.30 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Ezt követően az Elnök Asszony szót adott Dr. Molnár Attila jegyző úrnak, aki elmondta, hogy Csupity Simon képviselő lemondása miatt a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 68. § (1) bekezdése szerint „Ha a települési nemzetiségi önkormányzati képviselő helye üresedik meg, helyére a következő legtöbb szavazatot elért jelölt lép.” Jelen esetben ez a személy Munkácsiné Markovics Éva.

Tájékoztatva a jelenlévőket a Jegyző Úr továbbá 100. §-ban foglaltakról nevezetesen arról, hogy „A nemzetiségi önkormányzati képviselő és a nemzetiségi települési önkormányzati képviselő az alakuló ülésen, illetve a megválasztását követő ülésen – választása szerint – anyanyelvén vagy magyarul, vagy mindkét nyelven a 155. § szerinti szöveggel – választása szerint – esküt vagy fogadalmat tesz, és erről okmányt ír alá. A nemzetiségi önkormányzati képviselő az eskü vagy fogadalom letételét megelőzően is gyakorolja képviselői jogait. Amennyiben a települési nemzetiségi önkormányzati képviselő tagja a területi vagy az országos nemzetiségi önkormányzatnak is, a területi vagy az országos testület előtt is esküt vagy fogadalmat tesz.” Munkácsiné Markovics Éva megválasztását követő első ülés a jelenlegi, ezért kéri, hogy Munkácsiné Markovics Éva tegye le az esküt.

Ezt követően Munkácsiné Markovics Éva mandátumot szerzett képviselő letette az alábbi esküt:

„Én Munkácsiné Markovics Éva, mint a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti szerb nemzetiségi közösség tagja, esküszöm, (fogadom), hogy képviselői tisztségem ellátása során nemzetiségi közösségemhez hű leszek, az Alaptörvényt és a jogszabályokat megtartom, a tudomásomra jutott titkot megőrzöm, munkámat választóim akaratához híven, lelkiismeretesen végzem, minden igyekezetemmel a szerb nemzetiség érdekeit képviselem, ennek során anyanyelvünk, hagyományaink, kultúránk megőrzésén és fejlesztésén fogok fáradozni.

(Az esküt tevő meggyőződése szerint) Isten engem úgy segítjen!”

Az eskü letétel után aláírásra került a jegyzőkönyv az eskütételről (jelen jegyzőkönyv 1. melléklet), majd Dr. Molnár Attila jegyző tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a képviselői megbízólevél átadása már megtörtént.

Ezt követően Benkovics Nóra javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

Javasolt napirendi pontok:

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

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

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

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
73/2024.(XII.18.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról**

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

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Mohainé Csupity Zsófia 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
74/2024.(XII.18.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Benkovics Nóra

Határidő: azonnal

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

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

Az Elnök Asszony ismertette a javaslatot, ami szerint Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. év 1 - 9. havi költségvetési adatait áttekintve, az előterjesztés 1.-3. melléklete szerint módosítva az előirányzat anyagát, a kiadások főösszegét 2.839.685,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 2.811.063,- Ft-ban javasolja megállapítani.

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

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki elfogadja a 2024. 1 - 9. havi költségvetése teljesítéséről szóló beszámolót, miszerint a tárgyi időszakban kiadások főösszege 2.839.685,- Ft, a beérkező bevételek főösszege 2.811.063,-Ft, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
75/2024.(XII.18.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2024. 1-9.
havi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadásáról**

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

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 2.839.685,- Ft-ban,

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a beérkező bevételek főösszegét 2.811.063,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Benkovics Nóra elnök

Határidő: azonnal

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

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

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

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

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

76/2024.(XII.18.) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete megtárgyalta a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztályának a határozat 1. melléklete szerinti, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata, és elfogadja azt.

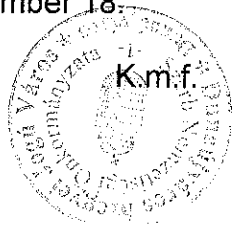
Felelős: Benkovics Nóra elnök

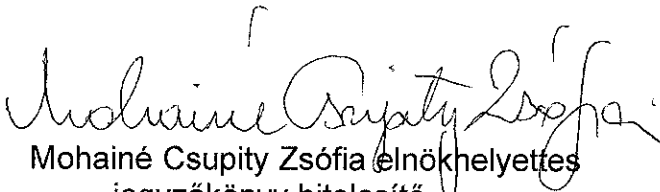
Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 11 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2024. december 18.


Benkovics Nóra
elnök




Mohainé Csupity Zsófia elnökhelyettes
jegyzőkönyv hitelesítő

JEGYZŐKÖNYV

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzat megválasztott képviselőjének eskütételéről

Az eskütétel helye: Dunaújváros, Városháza tér 1. Polgármesteri Hivatal –
201. iroda

Az eskütétel ideje: 2024. december 18. – én 10,30 óra;
Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi
Önkormányzata ülése

Az eskütételben Dr. Molnár Attila esküevő
közreműködők: HVI vezetője

Eskütevő: Munkácsiné Markovics Éva mandátumot szerzett képviselő

Dr. Molnár Attila esküevő megállapítja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata mandátumot szerzett képviselője, Munkácsiné Markovics Éva eskütétele a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 100., 155. §-ában foglalt rendelkezéseknek megfelelően történt, az eskütevő az alábbi esküt – magyar nyelven – letette:

„Én Munkácsiné Markovics Éva, mint a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti szerb nemzetiségi közösség tagja, esküszöm, (fogadom), hogy képviselői tisztségem ellátása során nemzetiségi közösségemhez hű leszek, az Alaptörvényt és a jogszabályokat megtartom, a tudomásomra jutott titkot megőrzöm, munkámat választóim akaratához híven, lelkiismeretesen végzem, minden igyekezetemmel a szerb nemzetiség érdekeit képviselem, ennek során anyanyelvünk, hagyományaink, kultúránk megőrzésén és fejlesztésén fogok fáradozni.

(Az esküt tevő meggyőződése szerint)

Isten engem úgy segítjen!”

Az eskü letételét követően, a jegyzőkönyv elolvasása után azt a jelenlévők aláírták.

Munkácsiné Markovics Éva
Munkácsiné Markovics Éva
mandátumot
szerzett képviselő

Dr. Molnár Attila
Dr. Molnár Attila
esküevő,
a Helyi Választási Iroda
vezetője, jegyzőkönyvvezető



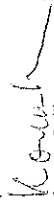
46 (2024. XII. 18.) 4ATF A' 2024. 1. HELLELTET

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

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

Dunaújváros, 2024. október 25.

Készítette:


Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető

