

MEGHÍVÓ

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

2025. december 3-án, 10 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezeti: Modrzejewska Ewa elnök.
Megjelenésére feltétlenül számítok.

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

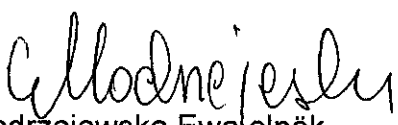
Javasolt napirendi pontok:

- 1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
- 3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására
- 4.) Javaslat a dunaújvárosi katolikus templomban karácsonyi díszítésre és a II. János Pál pápa szobor környezetének karácsonyi feldíszítésére és költségvetési fedezet biztosítására
- 5.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására

Előadó: Modrzejewska Ewa elnök

Dunaújváros, 2025. november 21.




Modrzejewska Ewa elnök
DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testülete 2025. december 3 – 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 Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját a két ülés között történt eseményekről (a budapesti Lengyel Templomban szentmisén való részvételről, a dunaújvárosi Nemzetiségi Nap eseményeiről, az év végi rendezvények előkészületeiről), továbbá a 2025. október 14-i ülésén meghozott határozatok végrehajtásáról. Felelős: az elnök.

**2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi
Önkormányzata 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló
beszámolója elfogadására**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete a 15/2025.(II.24.) határozatával fogadta el a 2025. évi költségvetését 1.231.719,- Ft bevételi, 1.231.719,- Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Lengyel 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 eredeti előirányzat összege a 2025. évi tervezésnél 1.231.719,- Ft volt. Az előző évi maradványt a költségvetésben már terveztünk, mely összege 311.719,- Ft volt.

Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 2025. évre elfogadott bevételi előirányzatunkat év közben módosította a Bethlen Gábor Alapkezelő által megállapított 2025. évi feladatalapú támogatás 1.268.000,- Ft-tal, így a bevételi előirányzatunk 2025. félév végére 2.499.719,- Ft-ra módosult.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő Testülete a 2024.évi maradványt a 2025. évi költségvetésében személyi juttatások kiadási, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, illetve dologi kiadás előirányzataként használta fel.

A 400 000 Ft-os támogatást – egy összegben – 2025. március 19.-én kapta meg Önkormányzatunk DMJV 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 és dologi kiadásokból tevődött össze.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 2025. szeptember 30.-án 42,52 % .

Az összkiadás 2,17 %-át a személyi juttatások, 5,93 %-át a munkaadókat terhelő járulékok, illetve 91,9 %-át a dologi kiadások tették ki.

A bevételi és kiadási előirányzatok alakulását a 2025. évi III. negyedévi adatokkal az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza havi bontásban, melyben a saját hatáskörű előirányzat módosítás szerint is alakultak az összegek a rovatokon belül és e szerint kerülnek elfogadásra.

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

A 2011. évi CXCV. az államháztartásról szóló törvény

– 4. § (4) bekezdés:

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

c) „a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás” alapján az adatszolgáltatások nullás adat tartalmuak (előterjesztés 4. melléklet)

– 29. § b) „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 5. melléklet)

A Lengyel 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.

Pénzkészlet alakulása:

Az előterjesztés 2. melléklete részletezése szerint történik a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat pénzforgalmának levezetése a főkönyv alapján.

A záró pénzkészlet 2025. szeptember 30.-án 1.436.431,- Ft.

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a, és c, pontja szerint az önkormányzat költségvetési mérlegét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

A javaslat arra irányul, hogy a Képviselő – testület a 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el: a kiadások főösszegét 1.062.991,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 2.187.703,- Ft-ban állapítsa meg. Felelős: az elnök

3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a mérleg - alátámasztás vizsgálata. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező terv megismerésére és tudomásul vételére irányul. Felelős: az elnök

4.) Javaslat a dunaújvárosi katolikus templomban karácsonyi díszítésre és a II. János Pál pápa szobor környezetének karácsonyi feldíszítésére és költségvetési fedezet biztosítására

A javaslat arról szól, hogy a dunaújvárosi katolikus templomban a Szűz Mária képet és a templom mellett található II. János Pál pápa szobor környezetét díszítse fel a Nemzetiségi Önkormányzatunk karácsonyi virágfűzérrel és karácsonyi díszekkel. A díszítés várható költsége: 25.000,-Ft, amelynek fedezete biztosítására is vonatkozik a javaslat a 2025. évi önkormányzati költségvetés terhére. Felelős: az elnök

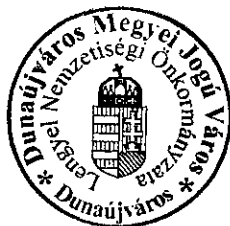
5.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására

2025. december 13-án szombaton Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepséget szervez a lengyel nyelvet tanuló diákok és szülők számára. Az ünnepségre Nemzetiségi Önkormányzatunk is szeretné a Dunaújvárosban tanuló diákokat és szüleiket is elvinni. A részvétel tervezett létszáma 12 fő, a tervezett utazási költség:120.000,-Ft. A javaslat a részvételről és az azzal felmerülő útiköltség fedezete biztosításáról való döntésre vonatkozik, ez utóbbi fedezete a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés. Felelős: az elnök

Egyebek

Előadó: Ewa Modrzejewska elnök

Dunaújváros, 2025. november 21.




Ewa Modrzejewska
elnök

2025 Időközi költségvetési jelentés - 09. hó
DMJV Lengyel Nemzetiégi Önkormányzata

Adatok Ft-ban 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
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	250 000	400 000	23 117
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	250 000	400 000	23 117
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	250 000	400 000	23 117
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	130 000	205 000	63 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	29 000
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	34 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	25 000	129 000	125 505
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	121 719	182 719	115 071
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	146 719	311 719	240 576
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	75 000	207 000	163 025
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	75 000	164 000	124 515
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	150 000	371 000	287 540
41	Bérlési és lízing díjak (>=42) (K333)	0	187 000	101 500
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	74 000	60 000	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	50 000	142 000	131 866
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	124 000	389 000	233 366
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	150 000	57 625
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	50 000	150 000	57 625
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	131 000	321 000	106 795
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000	152 000	50 972
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	181 000	473 000	157 767
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	651 719	1 694 719	976 874
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	100 000	100 000	0
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	0



2025. 11. 21.

[Handwritten signature]

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)	1 231 719	2 499 719	1 062 991
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)	920 000	2 188 000	2 187 640
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 787 640
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	400 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	920 000	2 188 000	2 187 640
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	63
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	63
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	0	0	63
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	920 000	2 188 000	2 187 703
04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	311 719	311 719	311 719
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	311 719	311 719	311 719
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	311 719	311 719	311 719
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	311 719	311 719	311 719
	Bevételek mindösszesen	1 231 719	2 499 719	2 499 422



2025. 11. 21.

[Handwritten signature]

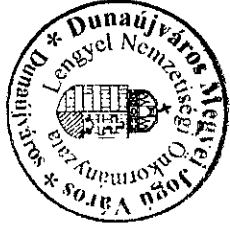
ELŐTERVEZÉS 2. VÁLTOZATI PONT 2. MELLÉKLET

2025 Időközi költségvetési jelentés - 09. hó
DMJV Lengyel Nemzetiégi Önkormányzata

Adatok Ft-ban
2.melléklet

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	
#	Megnevezés	3	
1	2	3	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (-2+3)		311 719
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]		311 719
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)		1 124 712
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]		-1 062 991
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]		2 499 422
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]		-311 719
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)		1 436 431
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]		1 436 431

2025. 11. 21.



gh

ELŐTERJESZTÉS 2. VÁPÁZENDÓ PONT 3. MELLÉLET

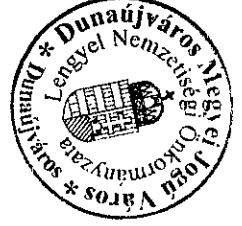
2025 Időközi mérlegjelentés - III. negyedév
DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

Adatok Ft-ban, 3. melléklet

#	Megnevezés	1A - Az eszközök és források alakulása				
		Állomány a tárgyév elején		Állományváltozás		Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
		miatt	4	miatt	5	
1	2	3	4	5	8	
55	C/III/1 Kincstárön kívüli forintszámlák	311 719	1 124 712	0	1 436 431	
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	311 719	1 124 712	0	1 436 431	
61	C) PENZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	311 719	1 124 712	0	1 436 431	
62	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	-2 187 640	2 187 640	0	
73	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	-63	63	0	
79	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételeire és más nyereségjellegű bevételekre	0	-63	63	0	
105	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	-2 187 703	2 187 703	0	
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/II/III)	0	-2 187 703	2 187 703	0	
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	311 719	-1 062 991	2 187 703	1 436 431	
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	592 586	0	0	592 586	
186	G/IV Felhalmozott eredmény	131 602	0	-470 469	-338 867	
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-470 469	0	1 653 181	1 182 712	
189	G) SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)	253 719	0	1 182 712	1 436 431	
190	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-23 117	23 117	0	
191	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-63 000	63 000	0	
192	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-976 874	976 874	0	
216	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	-1 062 991	1 062 991	0	
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	0	-1 062 991	1 062 991	0	
254	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 000	0	-58 000	0	
256	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	58 000	0	-58 000	0	
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	311 719	-1 062 991	2 187 703	1 436 431	

2025. 11. 21.

[Handwritten signature]



Eldőtervezés 2. napirendi pont 6. melléklet

4. melléklet

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. 1-9.havi közvetett támogatásai

adatok Ft-ban	
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK	2025. évi tényadat
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok és egyéb helyiségek hasznosításából származó bevételről történő lemondás	
- bérleti díj elengedéséből származó bevételkiesés összesen:	0
	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. 11. 21.

Handwritten signature



5. melléklet

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata



Európai uniós forrásból finanszírozott pályázatok 2025.1-9.hó

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

2025. 11. 21.

Dunaújváros, 2025.....

aláírás



Handwritten signature

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata előirányzat alakulása

2025.07.-09.hó

Adatok Ft-ban, 6.melléklet

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások		Adatok Ft-ban, 6.melléklet			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	2025.07.hó	2025.08.hó	2025.09.hó
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	250 000	400 000	400 000	400 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	250 000	400 000	400 000	400 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	250 000	400 000	400 000	400 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	130 000	205 000	205 000	205 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	25 000	129 000	129 000	129 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	121 719	182 719	182 719	182 719
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	146 719	311 719	311 719	311 719
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	75 000	207 000	207 000	207 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	75 000	164 000	164 000	164 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	150 000	371 000	371 000	371 000
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	0	187 000	187 000	187 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	74 000	60 000	60 000	60 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	50 000	142 000	142 000	142 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	124 000	389 000	389 000	389 000
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	150 000	150 000	150 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	50 000	150 000	150 000	150 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	131 000	321 000	321 000	321 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000	152 000	152 000	152 000
63	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	181 000	473 000	473 000	473 000
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	651 719	1 694 719	1 694 719	1 694 719
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	100 000	100 000	100 000	100 000
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	100 000	100 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	200 000	200 000	200 000	200 000

2025. 11. 21.

273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 231 719	2 499 719	2 499 719	2 499 719
02 -	Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	2025.07.hó	2025.08.hó	2025.09.hó
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	920 000	2 188 000	2 188 000	2 188 000
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	920 000	2 188 000	2 188 000	2 188 000
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	0	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	0	0
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	0	0	0	0
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	920 000	2 188 000	2 188 000	2 188 000
04 -	Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	2025.07.hó	2025.08.hó	2025.09.hó
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	311 719	311 719	311 719	311 719
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	311 719	311 719	311 719	311 719
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	311 719	311 719	311 719	311 719
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	311 719	311 719	311 719	311 719
	Bevételek mindösszesen	1 231 719	2 499 719	2 499 719	2 499 719



2025. 11. 21.

Handwritten signature

Jelenléti ív

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testülete
2025. december 3-i rendes, nyílt üléséről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Modrzejewska Ewa elnök

allodmjeser

.....*allodmjeser*.....

Cislo Ádám Attila

.....

Ráth István

.....*Ráth István*.....

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

.....*Molnár Attila*.....

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2025. december 3. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 10,00 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

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

Ewa Modrzejewska elnök
Ráth István

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

Az Elnök köszöntötte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala jegyzőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 3 megválasztott tagja közül 2 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes, az ülést 10.00 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

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

Javasolt napirendi pont:

- 1.)Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
 - 2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
 - 3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására
 - 4.) Javaslat a dunaújvárosi katolikus templomban karácsonyi díszítésre és a II. János Pál pápa szobor környezetének karácsonyi feldíszítésére és költségvetési fedezet biztosítására
 - 5.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására
- Egyebek

A javasolt napirendi ponthoz 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 2 képviselő 2 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
62/2025.(XII.3.) határozata
a napirendi pont elfogadásáról

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

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére, Ráth István képviselő személyére. Kérte, hogy aki a javaslatot elfogadja, igennel szavazzon.

Észrevétel nem hangzott el.

Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testületének
63/2025.(XII.3.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Ráth István képviselőt jelöli ki.

Felelős: Ewa Modrzejewska 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 Asszony elmondta, a javaslat arra irányul, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját a két ülés között történt eseményekről (a budapesti Lengyel Templomban szentmisén való részvételről, a dunaújvárosi Nemzetiségi Nap eseményeiről, az év végi rendezvények előkészületeiről), továbbá a 2025. október 14-i üléseken meghozott határozatok végrehajtásáról.

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

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót, miszerint a 2025.

október 14-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek, az igennel szavazzon. Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
64/2025. (XII.3.) határozata
a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok
végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2025. október 14-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására

Az Elnök Asszony ismertette a javaslatot az alábbiak szerint: Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata a 15/2025.(II.24.) határozatával fogadta el a 2025. évi költségvetését 1.231. 719,- Ft bevételi, 1.231.719,- Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Lengyel 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.

A bevételek alakulása: Az eredeti előirányzat összege a 2025. évi tervezésnél 1.231.719,- Ft volt. Az előző évi maradványt a költségvetésben már tervezték, mely összege 311.719,- Ft volt.

Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 2025. évre elfogadott bevételi előirányzatukat év közben módosította a Bethlen Gábor Alapkezelő által megállapított 2025. évi feladatalapú támogatás 1.268.000,- Ft-tal, így a bevételi előirányzatuk 2025. félév végére 2 .499.719,- Ft-ra módosult.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő Testülete a 2024.évi maradványt a 2025. évi költségvetésében személyi juttatások kiadási, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, illetve dologi kiadás előirányzataként használta fel.

A 400 000 Ft-os támogatást – egy összegben – 2025. március 19.-én kapta meg a Önkormányzat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatától, ami zökkenőmentessé tette gazdálkodásukat. A 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 és dologi kiadásokból tevődött össze.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 2025. szeptember 30.-án 42,52 % .

Az összkiadás 2,17 %-át a személyi juttatások, 5,93 %-át a munkaadókat terhelő járulékok, illetve 91,9 %-át a dologi kiadások tették ki.

A bevételi és kiadási előirányzatok alakulását a 2025. évi III. negyedévi adatokkal az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza havi bontásban, melyben a saját hatáskörű előirányzat módosítás szerint is alakultak az összegek a rovatokon belül és e szerint kerülnek elfogadásra.

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

A 2011. évi CXCV. az államháztartásról szóló törvény

– 4. § (4) bekezdés:

b) „a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és össze-sítve” illetve,

c) „a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás” alapján az adatszolgáltatások nullás adat tartalmúak (előterjesztés 4. melléklet)

– 29. § b) „a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fi-zetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege” nul-lás,

Európai Unió forrásból fedezett költségvetési kiadásai és Európai Unió forrásból biztosított költségvetési támogatások az év során nem merültek fel (előterjesztés 5. melléklet)

A Lengyel 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.

A pénzkészlet alakulása: Az előterjesztés 2. melléklete részletezése szerint történik a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat pénzforgalmának levezetése a főkönyv alapján.

A záró pénzkészlet 2025. szeptember 30.-án 1.436.431,- Ft.

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a, és c, pontja szerint az önkormányzat költségvetési mérlegét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

A javaslat arra irányul, hogy a Képviselő – testület a 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el: a kiadások főösszegét 1.062.991,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 2.187.703,- Ft-ban állapítsa meg.

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

Kérte az Elnök, hogy aki a 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint elfogadja, nevezetesen a kiadások főösszegét 1.062.991,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 2.187.703,- Ft-ban, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

65/2025.(XII.3.) határozata

a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete megtárgyalta a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata kiadások főösszegét 1.062.991,- Ft-ban,

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata beérkező bevételek főösszegét 2.187.703,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Elmondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a mérleg - alátámasztás vizsgálata. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező terv megismerésére és tudomásul vételére irányul.

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

Kérte az Elnök Asszony, aki elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztályának a határozati javaslat 1. melléklete szerinti, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a mérleg – alátámasztás vizsgálata az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

66/2025.(XII.3.) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete megtárgyalta a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztályának a határozat 1. melléklete szerinti, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a mérleg – alátámasztás vizsgálata, és elfogadja azt.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

4.) Javaslat a dunaújvárosi katolikus templomban karácsonyi díszítésre és a II. János Pál pápa szobor környezetének karácsonyi feldíszítésére és költségvetési fedezet biztosítására

Az Elnök Asszony elmondta, a javaslat arról szól, hogy a dunaújvárosi katolikus templomban a Szűz Mária képet és a templom mellett található II. János Pál pápa szobor környezetét díszítse fel a Nemzetiségi Önkormányzat karácsonyi virágfűzérrel és karácsonyi díszekkel. A díszítés várható költsége: 25.000,-Ft, amelynek fedezete biztosítására is vonatkozik a javaslat a 2025. évi önkormányzati költségvetés terhére.

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

Kérte az Elnök Asszony, aki elfogadja, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat a dunaújvárosi katolikus templomban a Szűz Mária képet és a templom mellett található II. János Pál pápa szobor környezetét feldíszítse karácsonyi virágfűzérrel és karácsonyi díszekkel és a díszítés várható költségére a fedezet biztosítását 25.000,-Ft, összegben a 2025. évi önkormányzati költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
67/2025.(XII.3.) határozata
a dunaújvárosi katolikus templomban karácsonyi díszítésről és a II. János Pál pápa
szobor környezetének karácsonyi feldíszítéséről és költségvetési fedezet
biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a dunaújvárosi katolikus templomban a Szűz Mária képet és a templom mellett található II. János Pál pápa szobor környezetét feldíszíti karácsonyi virágfűzérrel és karácsonyi díszekkel és a díszítés várható költségére fedezet biztosít 25.000,-Ft, összegben a 2025. évi önkormányzati költségvetés terhére.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: 2025. december 15.

5.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására

Elmondta az Elnök Asszony, hogy 2025. december 13-án szombaton Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepséget szervez a lengyel nyelvet tanuló diákok és szülők számára. Az ünnepségre Nemzetiségi Önkormányzatuk is szeretné a Dunaújvárosban tanuló diákokat és szüleiket is elvinni. A részvétel tervezett létszáma 12 fő, a tervezett utazási költség:120.000,-Ft. A javaslat a részvételről és az azzal felmerülő útiköltség fedezete biztosításáról való döntésre vonatkozik, ez utóbbi fedezete a 2025. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés.

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

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki egyetért azzal, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata mintegy 12 fő részvételével 2025. december 13-án, szombaton Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén részt vegyen és az utazás költségeire a 2025. évi önkormányzati költségvetésük terhére, 120.000,-Ft összegben fedezetet biztosítson, az igennel szavazzon.

Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

68/2025.(XII.3.) határozata

**Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén való
részvételről és az utazás költségvetési fedezete biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy mintegy 12 fő részvételével 2025. december 13-án, szombaton Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vigilia ünnepségén részt vesz és az utazás költségeire fedezetet biztosít a 2025. évi önkormányzati költségvetés terhére, 120.000,-Ft összegben.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: a rendezvényen való részvételre: 2025. december 13.
a pénzügyi elszámolásra. 2025. december 15.

Egyebekben: kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 10 óra 45 perckor berekesztette.

Dunaújváros, 2025. december 3.


Ewa Modrzejewska
elnök

K.m.f.




Ráth István
jegyzőkönyv hitelesítő

66/2025. (XII. 3.) HATÁROZAT 1. MELLÉKLET

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának
2026. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Sz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Mérleg-átátnézés vizsgálata	A 2025. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok teljes vizsgálata	2025. év	Kockázati minősítés: magas kockázatu Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: - az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak, - az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget, - nem áll fenn a mérlegvalódiság, - a mérlegfőteketek alátámasztó leltár nem teljes körű, - a mérlegfőteketek alátámasztó leltár pontatlan, - a belső kontrollok működése nem megfelelő.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata	2026. II. negyedév	15 ellenőri nap

Dunaújváros, 2025. október 27.



Dr. Molnár Attila
jegyző

Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető

Értékelés									
					Tényező		Folyamat		
					Folyamat súlyszáma			kockázata	
Folyamat, folyamatot befolyásoló kockázati tényező									
(1)	Célokra gyakorolt hatás (1-10)	Valószínűség (1-5)	(4)=(2)*(3)	A	K	M			
Határozathozatal rendje és dokumentálása									
meghatározott kérdésben nem hoznak határozatot	10	2	20	-	K	-			
késve hozzák meg a határozatot	9	2	18	A	-	-			
a határozathozatalról nem tájékoztatják az érintetteket	10	2	40						
a határozat formailag, tartalmilag nem megfelelő	9	2	18	A	-	-			
átlag			24	-	K	-			
Az iratkezelés rendje									
nincsenek az iratkezelésre vonatkozó feladat- és hatáskörök kialakítva	7	3	21	-	K	-			
a beérkező küldeményeket nem érkeztetik	8	3	24	-	K	-			
nem iktatják a beérkező és kimenő iratokat	9	3	27	-	K	-			
nem nyomon követhetőek a beérkező és kimenő iratok	10	3	30	-	K	-			
szabályozási ismeretek hiánya	9	3	27	-	K	-			
átlag			26	-	K	-			
Szabályozottság									
azon jogszabályok ismeretének hiánya, melyek meghatározzák a nemzetiségi önkormányzat működését	10	3	30	-	K	-			
a működését meghatározó jogszabályok gyakori változása	9	3	27	-	K	-			
a nemzetiségi önkormányzat nem rendelkezik a működéshez szükséges belső szabályzatokkal, utasításokkal	10	3	30	-	K	-			
a szabályzatai elavultak	10	2	20	-	K	-			
a szabályzatok nincsenek összhangban egymással	10	3	30	-	K	-			
átlag			27	-	K	-			

Dunaujváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

Költségvetés tervezése										K
nem készült részletes számítási anyag az előirányzatok tervezéséhez	10	3						-	K	
az elkészített számítási anyag nem teljes körű	9	3						-	K	
a költségvetés készítésekor nem vesznek figyelembe tapasztalati adatokat	10	2						-	K	
a költségvetés előirányzatait megalapozó számítási anyag számítási hibát tartalmaz	9	2						A	-	
átlag								-	K	
A mérleg alátámasztása										M
az analitikus nyilvántartások nem támasztják alá a könyvviteli mérleget	10	4						-	-	
nem áll fenn a mérlegvalódiság	9	3						-	K	
a mérlegtételeket alátámasztó leltár nem teljes körű	9	5						-	-	
a mérlegtételeket alátámasztó leltár pontatlan	10	5						-	-	
a belső kontrollok működése nem megfelelő	10	5						-	-	
átlag								-	-	
Gazdálkodási jogkörök gyakorlása										K
a gazdálkodási hatáskörök gyakorlását nem szabályozzák	9	3						-	K	
a gazdálkodási hatáskörök szabályozása nem teljes körű	10	3						-	K	
a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összeférhetetlenség áll fenn	10	2						-	K	
nem a jogosult személy gyakorolja a gazdálkodási hatáskört	10	2						-	K	
a gazdálkodási jogkörök gyakorlása nem teljes körű	10	2						-	K	
a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele nem történik meg	9	2						A	-	
a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele nem szabályszerűen történik	9	2						A	-	
nem történik meg a pénzügyi ellenjegyzés	9	2						A	-	
teljesítés igazolás nélkül történik a kifizetés	10	2						-	K	
érvényesítés nélkül történik a kifizetés	10	2						-	K	
utalványozás nélkül történik a kifizetés	9	2						A	-	
bizonylati rend megsértése	9	2						A	-	
átlag								-	K	
								21	-	

Számvetési nyilvántartások vezetése									
a főkönyvi könyvelés során helytelen számlakijelölés	9	4	36	-	-	-	-	-	M
számszaki tévedés	9	4	36	-	-	-	-	-	M
a jogszabályok, belső szabályzatok által előírt zárlati feladatok nem teljes körűen kerülnek végrehajtásra	9	3	27	-	-	-	-	-	-
az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak	9	3	27	-	-	-	-	-	-
nem egyeztetik az analitikus nyilvántartás adatait a főkönyvi könyveléssel	9	3	27	-	-	-	-	-	-
átlag	9	3	27	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök nyilvántartása, leltározása			31	-	-	-	-	-	-
a leltározási tevékenység végrehajtása nem a szabályozásnak megfelelően történt	10	3	30	-	-	-	-	-	-
nem készítették el a leltározáshoz szükséges dokumentumokat	10	3	30	-	-	-	-	-	-
nem állnak rendelkezésre üzembe helyezési okmányok	8	3	24	-	-	-	-	-	-
az állománycsökkenések nem kerültek kivezetésre a főkönyvi könyvelésből	9	3	27	-	-	-	-	-	-
az állománycsökkenések nem kerültek kivezetésre a kapcsolódó analitikus nyilvántartásokból	9	3	27	-	-	-	-	-	-
nem történt egyeztetés a főkönyvi könyveléssel	9	3	27	-	-	-	-	-	-
átlag		3	28	-	-	-	-	-	-
Belső kontrollok működtetése									
nem alakították ki a belső kontrollrendszert	9	3	27	-	-	-	-	-	-
a kialakított kontrollrendszer nem teljes körű	9	3	27	-	-	-	-	-	-
a belső kontrollrendszer működtetése nem megfelelő	9	3	27	-	-	-	-	-	-
átlag			27	-	-	-	-	-	-

Dunaújváros, 2025. október 10.

Dr. Molnár Attila
jegyző

Deus
Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető