

MEGHÍVÓ

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

2023. november 28-án 10.00 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezető: Dr. Kaszó Róbert elnök. Megjelenésére feltétlenül számítok.

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

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
- 3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési terve elfogadására és intézkedésekre
- 4.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására
- 5.) Javaslat közmeghallgatás megszervezésére és megtartására
- 6.) Javaslat autópálya matrica vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására
- 7.) Javaslat irodabútor beszerzésére és költségvetési fedezete biztosítására
- 8.) Javaslat támogatás nyújtására az Ukrán Kultúra Alapítványnak

Egyebek

Előadó: Dr. Kaszó Róbert elnök

Dunaújváros, 2023. november 28.




Dr. Kaszó Róbert elnök
DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2023. november 28 – 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 Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját a lejárt határidejű Képviselő – testületi határozatok végrehajtásáról. A 2023. október 3. - i ülésen meghozott, már lejárt határidejű határozatok határidőben végrehajtásra kerültek, a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részt vettek a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata október 6-i és október 23-i megemlékezéseken. Beszámolt a bankváltás miatti számlanyitással kapcsolatos ügyintézési problémákról. Felelős: az elnök.

2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete a 16/2023.(II.23.) számú határozatával fogadta el a 2023. évi költségvetését 5.308.805,-Ft bevételi, 5.308.805,-Ft kiadási főösszeggel.

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

Bevételeinket és kiadásainkat igyekeztünk a takarékoság figyelembevételével és a számviteli előírások betartásával felhasználni. **Bevételek alakulása:** Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 2023. évre elfogadott bevételi előirányzatunkat az előző évi maradvány igénybevételével terveztük már, azaz 3.868. 805,- Ft-tal, így a bevételi előirányzatunk 5.308.805,-Ft volt. A tervezésnél még DMJV Önkormányzata 400.000,-Ft-os támogatásával és a Magyar Államkincstár 1.040.000,-Ft támogatásával kalkuláltunk. A beérkező bevételek teljesítési összege 400.180,- Ft. A 2023.évi működési támogatás és a feladatalapú támogatás még nem érkezett be bankszámlánkra. A bankváltást bejelentő űrlapot a Magyar Államkincstár felé be kell küldeni Hivatali kapun, ami eddig sikertelennek bizonyult. Ennek ügyintézése folyamatban van.

A 400.000,-Ft-os támogatást egy összegben kapja meg Önkormányzatunk DMJV Önkormányzatától, ami zökkenőmentessé teszi gazdálkodásunkat.

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

felhasználása személyi juttatások kiadásaiból, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóból, dologi kiadásokból és egyéb működési célú kiadásokból tevődött össze. A kiadások teljesítési összege 2023. szeptember 30.- ig 3.053.892,- Ft, a módosított előirányzat összege 5.308.805,- Ft.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 52,52 %.

Az összkiadás 32,64 %-át a személyi juttatások kiadásai, 9,73 %-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 5,32 %-át a dologi kiadások, 19,17 %-át egyéb működési célú kiadások, illetve 33,14 %-át beruházások kiadásai tették ki. A felhasználás egy részét az Önkormányzatunk működéséhez, illetve a nemzetiségi hagyományok ápolására fordítottuk.

A 2011. évi CXCV. az államháztartásról szóló törvény

– 24. § (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 adattartalmúak.

– 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.

Az Ukrán 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.

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

A javaslat arra irányul, hogy a Képviselő – testület a 2023. I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el: a kiadások főösszegét 3.053.892,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 400.180,- Ft-ban, állapítsa meg. Felelős: az elnök

3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési terve elfogadására és intézkedésekre

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője megküldte a Belső Ellenőrzési Osztály KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését (előterjesztés 1. melléklet) és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési tervét (előterjesztés 2. melléklet), amely utóbbi a jelentésben tett hiányosságok kiküszöbölésére készült. A javaslat a jelentés és az intézkedési terv megismerésére és elfogadásra, végrehajtására irányul. Az intézkedési terv végrehajtása során intézkednünk kell a nyilvántartásban szereplő eszközöknek a tárolási helye pontos megejelöléséről a tárgyi eszköz nyilvántartásban (nemzetiségi önkormányzat irodahelyiségében való tárolásáról, illetve amelyek mindennapi

használata indokolja, azok elnök általi használati helye megjelöléséről), az eszközökön a leltári azonosító számok feltüntetéséről, továbbá az év közben leselejtezett eszközöknek legkésőbb a negyedév végén történő kivezetéséről a nemzetiségi önkormányzat könyveiből. Ez utóbbi érdekében a Vagyonkezelési Osztály megkereséséről. Megjegyzem ez utóbbi tekintetében a Nemzetiségi Önkormányzatot, álláspontom szerint, nem terheli mulasztás. Felelős: az elnök

4.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a pénz, - és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező terv megismerésére és tudomásul vételére irányul. Felelős: az elnök

5.) Javaslat közmeghallgatás megszervezésére és megtartására

A javaslat a közmeghallgatás időpontjának meghatározása és a közmeghallgatás megszervezésére vonatkozik. A közmeghallgatás javasolt időpontja 2023. december 15. napja 16 óra. Helye: a Nemzetiségi Irodaház Ukrán Nemzetiségi Irodája (2400. Dunaújváros, Római krt. 38/B.) A javaslat szerint az elnök gondoskodik a közmeghallgatás időbeni meghirdetéséről és megszervezéséről. Felelős: az elnök

6.) Javaslat autópálya matrica vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására

A javaslat szerint Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt PJH-958 és TDK-933 rendszámú személygépkocsikra a 2024. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásárolna, amely vásárlásra 100.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetése terhére. Felelős: az elnök

7.) Javaslat irodabútor beszerzésére és költségvetési fedezete biztosítására

A javaslat a belső ellenőrzés megállapításaira is figyelemmel (a belső ellenőrzés kifogásolta azt is, hogy az irodahelyiség nincs berendezve, ami miatt az eszközök nem használhatóak megfelelően), irodabútor beszerzésére irányul, amelyre IKEA áruházban kerülne sor. A beszerzés a következőkre vonatkozna: 2 db. íróasztal, 1 tárgyaló asztal, 2 db. görgős irodai fotel, 4 db szék, polcok, irattároló, ülógarnitúra, összesen 700.000,- Ft összegű fedezet biztosítása mellett. A fedezet a 2023. évi költségvetésünkben kerülne biztosításra. Felelős: az elnök

8.) Javaslat támogatás nyújtására az Ukrán Kultúra Alapítványnak

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határozott az 55/2023.(X.3.) határozatában, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 850.000,- Ft keretösszegben

támogatást nyújt magyarországi ukrán kulturális szervezetnek, egyedi elbírálás alapján, az ukrán hagyományok, kultúra ápolása céljából a 2023. évi önkormányzati költségvetése terhére.

Az Ukrán Kultúra Alapítvány támogatás iránti kérelmet nyújtott be, amely kérelem az előterjesztés 1. melléklete. A javaslat az Alapítvány célkitűzéseinek támogatására, az ukrán kultúra magyar lakosság körében történő népszerűsítésében, könyvbemutatók, beszélgetések és prezentációk formájában való támogatását javasolja a fenti határozatban biztosított fedezet alapján 850.000,- Ft összegben a határozat mellékletét képező támogatási szerződésben foglaltak szerint. Felelős: az elnök

Egyebek

Előadó: Dr. Kaszó Róbert elnök.

Dunaújváros, 2023. november 20.



Dr. Kaszó Róbert elnök
DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata

DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023.I-III. negyedév

01. Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	1 768 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 868 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	1 868 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	379 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	100 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	200 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	50 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	50 000
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	100 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	200 000
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	200 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	49 805
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	249 805
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	799 805
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	1 161 000
156	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0
193	Tartalékok (K513)	100 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	1 261 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	788 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	213 000
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	1 001 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	5 308 805
02. Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 440 000

41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 440 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 440 000
04. Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzata		
#	Megnevezés	Erőforrás
2	3	4
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 868 805
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	3 868 805
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	3 868 805
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	3 868 805
	Bevételek mindösszesen	5 308 805

Adatok Ft-ban/1.sz. melléklet

I. alrendszerben: K1-K8. Költségvetési kiadások	
Modosított előirányzat	Teljesítés
5	10
1 375 000	589 200
143 000	142 325
350 000	265 549
1 868 000	997 074
1 868 000	997 074
379 000	297 210
0	187 945
0	109 265
78 000	0
100 000	24 555
178 000	24 555
50 000	0
50 000	0
10 000	5 512
100 000	0
100 000	14 609
210 000	20 121
100 000	7 305
100 000	7 305
200 000	65 819
49 805	44 495
249 805	110 314
787 805	162 295
1 161 000	585 425
0	585 425
100 000	0
1 261 000	585 425
797 000	796 762
216 000	215 126
1 013 000	1 011 888
5 308 805	3 053 892
II. alrendszerben: B1-B7. Költségvetési bevételek	
Modosított előirányzat	Teljesítés
5	8
1 440 000	400 000

0	400 000
1 440 000	400 000
0	180
0	180
0	180
1 440 000	400 180
Irrendszereben: B8. Finanszírozási bevételek	
Módosított előirányzat	Feljesítés
5	8
3 868 805	3 868 805
3 868 805	3 868 805
3 868 805	3 868 805
3 868 805	3 868 805
5 308 805	4 268 985

DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023.I-III. negyedév

PK A. Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvkirovat adatai alapján		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	3 868 805
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	3 868 805
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)	-2 653 712
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-3 053 892
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	4 268 985
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-3 868 805
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	1 215 093
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	1 215 093

DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023.I-III.negyedév		2023.I-IX.hó
#	Megnevezés	1A. Az eszközök es forrásainak állományátárgyvel szembeni értéke
1	2	3
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	676 934
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	676 934
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	676 934
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 868 805
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 868 805
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	3 868 805
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0
79	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 545 739
186	G/IV Felhalmozott eredmény	2 544 419
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 001 320
189	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	4 545 739
190	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0
191	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0
192	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0
194	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0
197	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	4 545 739

3.melléklet / Adatok Ft-ban		
Alományváltozás penzióforgalmi tranzakciók miatt	Alományváltozás nem penzióforgalmi tranzakciók miatt	Alomány a tárgyidőszak végén (-34; +7)
4	5	8
0	-94 353	582 581
0	787 313	787 313
0	692 960	1 369 894
0	692 960	1 369 894
-2 653 712	0	1 215 093
-2 653 712	0	1 215 093
-2 653 712	0	1 215 093
-400 000	400 000	0
-180	180	0
-180	180	0
-400 180	400 180	0
868 065	-868 065	0
868 065	-868 065	0
868 065	-868 065	0
467 885	-467 885	0
-2 185 827	225 075	2 584 987
0	2 001 320	4 545 739
0	-3 987 072	-1 985 752
0	-1 985 752	2 559 987
-265 549	265 549	0
-180 000	205 000	25 000
-142 965	142 965	0
-585 425	585 425	0
-1 011 888	1 011 888	0
-2 185 827	2 210 827	25 000
-2 185 827	2 210 827	25 000
-2 185 827	225 075	2 584 987

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

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

Iktatószám: KP/41053-6/2023.
Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Az ellenőrzés tárgya:	A tárgyi eszközök nyilvántartásának, leltározásának ellenőrzése
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	Megvizsgálni, hogy a tárgyi eszközök nyilvántartása és leltározása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak
Az ellenőrzött időszak:	2021. 01. 01-től a helyszíni ellenőrzés időpontjáig
Az ellenőrzés időtartama:	2023. 10. 02. - 2023. 10. 16.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Tételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Kaszó Róbert

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy bizonyosságot adjon arról, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a tárgyi eszközök leltározása és annak dokumentálása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

A jelentés szerkezeti felépítése DMJV Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvében foglaltakkal összhangban áll.

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

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a leltározási tevékenység szabályozottsága és a leltározási dokumentációk vizsgálata során tapasztaltakkal kapcsolatban. Vizsgáljuk a tárgyi eszközök fizikai fellelhetőségét, a leltári eltérések rendezésének módját és a belső kontrollok működését.

A jelentés harmadik, - „Javaslatok” című – fejezetében a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére vonatkozóan javaslatokat fogalmazunk meg a működési kockázatok csökkentése érdekében.

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

A jelentés zárásaként Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák alapján összesített értékelést és véleményt adunk az ellenőrzött területről.

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

Követelmények

Jelen ellenőrzés témaköréhez kapcsolódó főbb jogszabályok, szabályzatok:

- 2000. évi C. törvény a számvitelről: (továbbiakban: Számviteli törvény),
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (továbbiakban: Áhsz.),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 10/2020. (II. 17.) szabályzata a számviteli politikáról,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 14/2022. (IV. 4.) szabályzata a számviteli politikáról,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 11/2020. (II. 17.) szabályzata a leltárkészítés és leltározás szabályairól.

Megállapítások, következtetések

I. A leltározási tevékenység szabályozottságának vizsgálata

Az éves költségvetési beszámolóban kimutatott eszközök és források adatainak alátámasztásaként elkészített leltár tartalmi és formai követelményeit a Számviteli politika keretében elkészített Leltárkészítési és leltározási szabályzat rögzíti.

Számviteli politika

A vizsgált időszakban (2022. év) két szabályzat volt hatályban

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 10/2020. (II. 17.) szabályzata a számviteli politikáról (hatályos: 2020. február 20-tól) – **1.1. melléklet**,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 14/2022. (IV. 4.) szabályzata a számviteli politikáról (hatályos: 2022. április 11-től) – **1.2. melléklet**.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- mindkét szabályzat hatálya kiterjedt Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatára,
- a két szabályzatban a leltár készítésre vonatkozó szabályok azonosak.

Ennek értelmében az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A leltárkészítési kötelezettség teljesítése keretében a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést a mérleg fordulónapjára vonatkozóan kell elvégezni.

A számviteli politika elválaszthatatlan részét képezi az Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata.

Leltárkészítési és leltározási szabályzat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 11/2020. (II. 17.) szabályzata rendelkezik a leltárkészítés és leltározás szabályairól (**1.3. melléklet**).

A szabályzat 2020. február 20-tól hatályos.

A szabályzat tartalmazza a leltározás célját, a leltározással kapcsolatos alapfogalmakat, a leltár előkészítésének, végrehajtásának, kiértékelésének módját, felelőseit, határidőit, a leltározás során alkalmazandó bizonylatok mintáját, és megőrzésének idejét.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a szabályzat hatálya kiterjed a nemzetiségi önkormányzatra, de a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait nem veszi figyelembe, illetve
- nem tartalmaz a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó speciális rendelkezéseket. Például
 - a szabályzat 4.7.1. pontja értelmében a leltározási körzet a fizikailag elhatárolható, sorszámokkal megjelölt és azonosítható terület, mely a polgármesteri hivatalban osztályonként értendő,
 - 5. pontjában a leltározásban közreműködők feladata és felelőssége került meghatározásra, melyben ugyancsak nem szerepel a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó rendelkezés, stb,
- a szabályzat nincs tagolva, egy fejezetből „I. Általános rész” áll,
- a 7.3. „Eszközök, források leltározása” pontjában nem teljeskörűen szerepelnek az eszközök és források leltárfelvételének módszerei. Nincsenek rendelkezések a saját tőke leltározására vonatkozóan.

II. A leltározási dokumentációk vizsgálata

Jelen vizsgálat a tárgyi eszközök fizikai számbavételének és az erről készült leltári dokumentációnak az ellenőrzésére terjedt ki.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat

- leltározási tevékenysége nem a jegyzői szabályzatban foglaltak szerint történik,
- nem készülnek el a szabályzatban előírt dokumentumok
 - leltározási ütemterv,
 - leltározási utasítás,
 - megbízólevelek,
- nem kerülnek megállapításra (dokumentálásra) a leltári eltérések,
- nem készül leltározási jegyzőkönyv.

A jegyzői szabályzat a tárgyi eszközök és forgóeszközök esetében 3 évenkénti leltározási kötelezettséget ír elő.

A nemzetiségi önkormányzat minden év januárjában határozattal elfogadja az előző év december 31-i állapot szerinti tárgyi eszköz leltárt.

A tárgyi eszközök számbavétele és értékének meghatározása úgy történik, hogy a Vagyonkezelési Osztály az ASP Gazdálkodási szakrendszer KATI tárgyi eszköz és készletnyilvántartó moduljából kinyomtatja a nemzetiségi önkormányzat tárgyi eszközeinek könyv szerinti listáját, melyen szerepel a tárgyi eszközök megnevezése, azonosító száma, bekerülési értéke, értékcsökkenése és nettó értéke is **(2.1. melléklet)**.

A nemzetiségi önkormányzat üléséről készült jegyzőkönyv szerint ez a nyilvántartás az ülés napján kiosztásra került.

A nemzetiségi önkormányzat e nyilvántartás alapján hozott határozatot az eszközeleltár elfogadásáról **(2.2. melléklet)**.

A Vagyonkezelési Osztálytól kapott nyilvántartást egy fő leltározó és egy fő leltárvezető írta alá.

A Vagyonkezelési Osztály a nyilvántartásból a Pénzügyi Osztály részére is eljuttat egy másodpéldányt. A kapott adatok alapján a Pénzügyi Osztály költségvetési ügyintézője számolja el negyedévente az értékcsökkenést, majd a vezető ügyintéző kontrollja mellett elvégzik a főkönyvi egyeztetést **(2.3. melléklet)**.

III. A tárgyi eszközök leltározásának utólagos felülvizsgálata

A nemzetiségi önkormányzat irodahelyiségében végzett helyszíni ellenőrzés során az ASP rendszerben nyilvántartott eszközök meglétét vizsgáltuk (3.1. melléklet), melyek többsége érték nélkül nyilvántartott tárgyi eszköz volt.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a nemzetiségi önkormányzat irodahelyiségét nem használják,
- a hűtőgép kivételével a helyiségben a padlón bontatlan, leragasztott dobozokban voltak az eszközök,
- melyek közül csak az Asus laptop dobozát tudtuk felnyitni, a dobozban a laptop megtalálható volt,
- nem volt leltári azonosító szám sem a hűtőgépen, sem a laptopon, sem a bontatlan dobozokon,
- a tárgyi eszköz leltárban szereplő eszközök közül nem volt fellelhető 1 db
 - Xiaomi Router,
 - Sharp Full HD Smart LED Tv,
 - Xiaomi 70mai hátsó kamera,
 - Xiaomi Wifi biztonsági kamera,
 - Xiaomi testtömeg összetétel elemző okosmérleg,
 - Xiaomi, zajsűrűs fülhallgató,
 - Xiaomi menetrögzítő kamera,
 - Xiaomi Bluetooth szelfi bot állvánnyal,
 - TRIO Krait asztali lámpa,
 - Xiaomi elektromos pumpa,
 - Xiaomi okos légtisztító és
 - 2 db Xiaomi hőmérséklet és páratartalom mérő,
- a nemzetiségi önkormányzat tárgyi eszközeinek leltárában szereplő eszközök közül 2022 novemberében egy rúdporszívót, 2022 decemberében egy Samsung Led televíziót leselejteztek, ennek ellenére az eszközök a fordulónapi leltárban még szerepeltek,
- mindkét eszközt 2020-ban vásárolták. A nemzetiségi önkormányzat elnökének szóbeli előterjesztése szerint az eszközök meghibásodtak, gazdaságosan nem voltak javíthatóak (3.2. melléklet),
- a belső ellenőrzés álláspontja szerint, a selejtezés lebonyolítása nem biztosította az önkormányzati vagyoni védelmét. Az eszközök javításának gazdaságtalanságát dokumentumokkal kellett volna alátámasztani, különös tekintettel arra, hogy a tárgyi eszköz nyilvántartásban az eszközök költséghelyeként a nemzetiségi iroda került megjelölésre,
- az irodahelyiségben használatban lévő tárgyi eszköz nem volt.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatánál a tárgyi eszközök leltározásának szabályozottsága és a leltározási tevékenység gyakorlása terén a belső kontrollok kiépítése és működtetése az ellenőrzött időszakban nem volt megfelelő

- a kialakított kontrollkörnyezet nem veszi figyelembe a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait.

A leltárkészítés és leltározás szabályairól

- új szabályzatot kell készíteni a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan, vagy
- a meglévő szabályzatot kell kiegészíteni a sajátosságok figyelembe vételével,

- a témaellenőrzés keretében vizsgált folyamatot elemezve, a kockázatkezelési rendszerről elmondható, hogy nem határozták meg a leltározásban közreműködők körét, a határozat mellékletét képező dokumentumból nem derült ki, hogy az eszközök fizikai számbavételei valójában megtörtént-e,
- megítélésünk szerint, a leltározási tevékenység a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásában – annak ellenére, hogy az eszközök döntően 0-ra leírtak – kockázatot hordoz, mivel nem biztosított a fellelhetőség és a cél szerinti felhasználás,
- a kontrolltevékenységek vonatkozásában azt tapasztaltuk, hogy a tárgyi eszközök leltározásának, nyilvántartásának folyamatába nincsenek megfelelő kontrolltevékenységek beépítve.

A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a belső kontrollrendszer kiépítésére és megfelelő működtetésére.

Javaslatok

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai, javaslatai:

I. A leltározási tevékenység szabályozottságának vizsgálata

Ssz.	Megállapítás	Javaslat
1.	A leltárkészítés és leltározás szabályzata nem veszi figyelembe a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait.	A leltárkészítés és leltározás szabályairól készítsenek a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait tükröző szabályzatot, vagy a meglévő szabályzatot módosítsák, egészítsék ki a sajátosságok figyelembe vételével.
2.	Nem tartalmaz a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó speciális rendelkezéseket.	
3.	A szabályzat nincs tagolva, egy fejezetből „I. Általános rész” áll.	
4.	Az „Eszközök, források leltározása” pontban nem teljeskörűen szerepelnek az eszközök és források leltárfelvételének módszerei, mivel nincsenek rendelkezések benne a saját tőke leltározására vonatkozóan.	A szabályzatot pontosítsák a megállapítások figyelembevételével.

II. A leltározási dokumentációk vizsgálata

Ssz.	Megállapítás	Javaslat
5.	A nemzetiségi önkormányzat leltározási tevékenysége nem a jegyzői szabályzatban foglaltak szerint történik. Nem készülnek el a szabályzat szerinti dokumentumok.	A jövőben a mindenkor hatályos szabályzatban foglaltak szerint végezzék a leltározást és annak dokumentálását.

III. A tárgyi eszközök leltározásának utólagos felülvizsgálata

Ssz.	Megállapítás	Javaslat
6.	A tárgyi eszközök leltározásának utólagos felülvizsgálatakor megállapítottuk, hogy – a nyilvántartásokban szereplő eszközök közül több nem volt fellelhető az irodahelyiségben, – a fellelhető eszközökön nem szerepeltek a leltári azonosító számok, – a 2022-ben végrehajtott selejtezés módja nem biztosítja az önkormányzati vagyon védelmét, – a 2022-ben év közben leselejtezett eszközök szerepeltek az év végi leltárban.	Az önkormányzati vagyon védelme érdekében – a nyilvántartásban szereplő eszközöket tárolják a nemzetiségi önkormányzat irodahelyiségében, – az eszközökön szerepeltessék a leltári azonosító számokat, – a vagyonvédelmi követelményeknek megfelelően bonyolítsák le a selejtezési eljárást, – az év közben leselejtezett eszközöket legkésőbb negyedév végén vezessék ki a nemzetiségi önkormányzat könyveiből.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Ssz.	Megállapítás	Javaslat
7.	A tárgyi eszközök leltározásának szabályozottsága és a leltározási tevékenység gyakorlása terén a belső kontrollok kiépítése és működtetése az ellenőrzött időszakban nem volt megfelelő.	A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a belső kontrollrendszer kiépítésére és megfelelő működtetésére.

Vezetői összefoglaló

I. A leltározási tevékenység szabályozottságának vizsgálata

Az éves költségvetési beszámolóban kimutatott eszközök és források alátámasztásaként elkészített leltár tartalmi és formai követelményeit a Számviteli politika keretében elkészített Leltározási és leltárkészítési szabályzat rögzíti.

A szabályzatok hatálya kiterjed Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatára, de a leltárkészítés és leltározás szabályzata nem veszi figyelembe a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait, illetve nem tartalmaz a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó speciális rendelkezéseket.

II. A leltározási dokumentációk vizsgálata

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat tárgyi eszközöket érintő leltározási tevékenysége

- nem a jegyzői szabályzatban foglaltak szerint történik,
- nem készülnek el a szabályzatban előírt dokumentumok,
- nem kerülnek megállapításra (dokumentálásra) a leltári eltérések,
- nem készül leltározási jegyzőkönyv.

III. A tárgyi eszközök leltározásának utólagos felülvizsgálata

A nemzetiségi önkormányzat irodahelyiségében végzett helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a hűtőgép kivételével a helyiségben a padlón bontatlan, leragasztott dobozokban voltak az eszközök,
- nem volt leltári azonosító szám az eszközökön,
- a tárgyi eszköz leltárban szereplő eszközök közül több nem volt fellelhető,
- a nemzetiségi önkormányzat tárgyi eszközeinek leltárában szereplő eszközök közül 2022-ben (év közben) két eszközt leselejtezték, ennek ellenére az eszközök az év végi leltárban szerepeltek,
- mindkét eszközt (televízió, rúdporzivó) 2020-ban vásárolták. A nemzetiségi önkormányzat elnökének szóbeli előterjesztése szerint az eszközök meghibásodtak, gazdaságosan nem voltak javíthatóak,
- a belső ellenőrzés álláspontja szerint a selejtezési eljárás nem felelt meg az általános vagyonvédelmi követelményeknek.

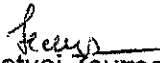
IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

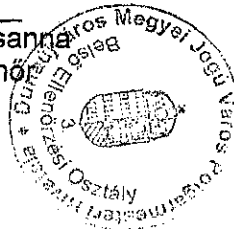
Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatánál a tárgyi eszközök leltározásának szabályozottsága és a leltározási tevékenység gyakorlása terén a belső kontrollok kiépítése és működtetése az ellenőrzött időszakban nem volt megfelelő.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

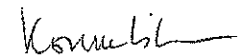
Az összefoglaló értékelés a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben szereplő értékelési kategóriák alapján: gyenge (5.1. melléklet).

Dunaújváros, 2023. október 26.


Heteyi Zsuzsanna
belső ellenőr



Jóváhagyom:


Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető

Csatolt bizonyítékok listája

I. A leltározási tevékenység szabályozottságának vizsgálata

- 1.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 10/2020. (II. 17.) szabályzata
- 1.2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 14/2022. (IV. 4.) szabályzata
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 11/2020. (II. 17.) szabályzata

II. A leltározási dokumentációk vizsgálata

- 2.1. Vagyonkezelési Osztály kimutatása a tárgyi eszközök állományáról és értékéről
- 2.2. A nemzetiségi önkormányzat határozata az eszközeleltár elfogadásáról
- 2.3. Pénzügyi Osztály egyeztető dokumentumai az értékcsökkenés elszámolásáról és főkönyvi egyezőségéről

III. A tárgyi eszközök leltározásának utólagos felülvizsgálata

- 3.1. Eszközeleltár
- 3.2. Selejtezési eljárás dokumentumai

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

V. Egyéb mellékletek

- 5.1. Értékelési kategóriák

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Jegyzője**

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1-2. Telefon: (25) 544-212
e-mail: jegyzo@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Ügyszám: KP/451-36/2023.
Ügyintéző: Dr. László Borbála

Tárgy: intézkedési terv a KP/41053-6/2023.
Iktatószámú Belső ellenőrzési jelentéshez

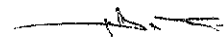
Kozma Csilla belső ellenőrzési vezető /osztályvezető
Dunaújváros Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály
H.


Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A KP/41053-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentés megállapításaira készített intézkedési tervet mellékelten megküldöm.

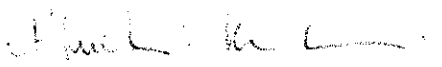
Dunaújváros, 2023. november 7.

Tisztelettel:


Dr. Molnár Attila
jegyző



Másolatban kapják:
- Dr. Kaszó Róbert elnök
DNJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata
- Salamonné Pintér Mónika főosztályvezető
Gazdasági Főosztály Költségvetési és
Pénzügyi Osztály
- Dr. László Borbála
belső kontroll felelős, nemzetiségi ügyintéző


2023. 11. 09.

KP/451-36/2023. - 1. melléklet

Intézkedési terv a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/41053-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentés megállapításaihoz:

Sor-szám	Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
1.	A leltárkészítés és leltározás szabályzata nem veszi figyelembe a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait	A leltárkészítés és leltározás szabályairól készítenek a nemzetiségi önkormányzat sajátosságait tükröző szabályzatot vagy a meglévő szabályzatot módosítják, egészítik ki a sajátosságok figyelembevételével	A leltárkészítés és leltározás szabályzatáról szóló 14/2022. (IV.4.) jegyzői szabályzat módosítása: - nemzetiségi önkormányzatok működése sajátosságait tükröző szabályokkal való kiegészítése, - a szabályzat logikai tagolása, - a szabályzat rendelkezéseinek pontosítása (eszközök és források, saját tőke leltározása) - a mindenkor hatályos szabályzat szerinti leltározás és dokumentálás feltételeinek szabályzati megteremtése, - a leltározás során a belső kontrollok megteremtése szabályzati szinten a nemzetiségi önkormányzatok működése sajátosságainak megfelelően	A korábbi vizsgálati jelentésekre tett intézkedési tervben meghatározott 2023. október 31.-i határidőre elkészült az új szabályzat tervezete; ellenőrzésre és jóváhagyásra vár (legkésőbb 2023. november 20.)	Salamonné Pintér Mónika főosztályvezető
2.	Nem tartalmaz a nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó speciális rendelkezéseket				
3.	A szabályzat nincs tagolva, egy fejezetből "I. Általános rész" áll				
4.	Az „Eszközök, források leltározása” pontjában nem teljeskörűen szerepelnek az eszközök és források leltár felvételének módszerei, mivel nincsnek rendelkezések benne a saját tőke leltározására vonatkozóan	A szabályzatot pontosítják a megállapítások figyelembevételével			
5.	A nemzetiségi önkormányzat leltározási tevékenysége nem a jegyzői szabályzatban foglaltak szerint történik. Nem készülnek el a szabályzat szerinti dokumentumok	A jövőben a mindenkor hatályos szabályzatban foglaltak szerint végezzék a leltározást és annak dokumentálását		Folyamatos - a soron következő leltár időpontja	Dr. László Borbála belső kontroll felelős, nemzetiségi ügyintéző

7.	<p>A tárgyi eszközök leltározásának utólagos felülvizsgálatok megálapítottak, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> - a nyilvántartásokban szereplő eszközök közül több nem volt feltehető a helyiségben, - a fellelhető eszközökön nem szerepelnek a leltári azonosító számok, - a 2022-ben végrehajtott selejtezés módja nem biztosítja az önkormányzati vagyon védelmét, - a 2022-ben év közben leselejteztett eszközök szerepeltek az év végi leltárban. 	<p>Az önkormányzati vagyon védelme érdekében</p> <ul style="list-style-type: none"> - a nyilvántartásban szereplő eszközöket tárolják a nemzetiségi önkormányzat irodahelyiségében, - az eszközökön szerepeltessék a leltári azonosító számokat, - a vagyonvédelmi követelményeknek megfelelően bonyolítsák le a selejtezési eljárást, - az év közben leselejteztett eszközöket legkésőbb a negyedév végén vezessék ki a nemzetiségi önkormányzat könyveiből 	<p>A soron következő képviselő- testületi ülés alkalmával határozathozatal a megállapítások kiküszöbölésére határidő és felelős megjelölésével: A Vagyonkezelési Osztálynak címezve a nyilvántartások aktualizálására figyelemfelhívásról a soron következő testületi ülésen határozat hozatal, figyelemmel arra, hogy a selejtezésről szóló határozat részükre minden alkalommal megküldésre került.</p>	<p>Határidő: a soron következő képviselő- testületi ülés időpontja - legkésőbb 2023. december 10.</p>	<p>Dr. Kaszó Róbert DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata elnöke</p>
6.	<p>A tárgyi eszközök leltározásának szabályozottsága és a leltározási tevékenység gyakorlása terén a belső kontrollok kiépítése és működtetése az ellenőrzött időszakban nem volt teljes körű</p>	<p>A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a belső kontrollrendszer megfelelő működtetésére</p>	<p>1-4. pontnál feltüntetettek szerint</p>	<p>Az új szabályzat hatálybalépésétől folyamatos</p>	<p>Salamonné Pintér Mónika főosztályvezető</p>

Dunaújváros, 2023. november 7.



 Dr. Molnár Attila
 jegyző

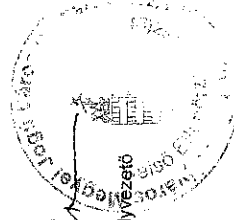
ELŐTERJESZTÉS A NAPILANDI POUF 1. HELLENYELT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Sz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatfelmérés eredményének összefoglaló bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Pénz- és értékekzezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi fejeletm erősítése. Megvizsgálja, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenőrzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) és a kötelezettségvállalások nyilvántartása megfelelő-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok szűrő- próbaszerű vizsgálata	2023. október 1-jétől a helyszíni ellenőrzés időpontjáig	<p>Kockázati minősítés: magas kockázatú</p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none">szabályozás nem megfelelő,szabályozási ismeretek hiánya,gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya,a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összetérhetetlenség 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 fejeletmre vonatkozó előírásokat,nem végeznek pénztárazást,a pénztárazat nem felel meg az előírásoknak,a belső kontrollok működése nem megfelelő,emberi tényezők (figyelemtelenség, hanyagság stb.)	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata	2024. IV. negyedév	15

Dunaújváros, 2023. október 26.

Készítette:



Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető



Ukrán Kultúra Alapítvány

УГОРСЬКИЙ ФОНД
УКРАЇНСЬКОЇ КУЛЬТУРИ

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

Dr. Kaszó Róbert, elnök

Tisztelt Nemzetiségi Önkormányzat,
Tisztelt Elnök Úr

Alapítványunk fő célkitűzése az ukrán kultúra, szemlélet és értékrend minél szélesebb körökben történő bemutatása és honosítása Magyarországon.

Ehhez keresünk partnereket és társ szervezeteket, támogatókat magánszemélyek, vállalkozások és egyéb intézmények személyében.

Megítélésünk szerint céljaink egyeznek a nemzetiségi önkormányzat céljaival, ezért keressük meg azzal a kezdeményezéssel, hogy kössünk egy hosszútávú együttműködési megállapodást szervezeteink között.

Továbbá felkérjük DMJV ukrán nemzetiségi önkormányzatát, hogy járuljon hozzá 1.000.000 (egymillió) forint támogatással az Ukrán Kultúra Alapítvány rendezvényeihez, könyvbemutatóihoz és egyéb kulturális eseményeihez. Természetesen biztosítjuk nemzetiségi önkormányzat promóciós megjelentetését rendezvényeinken, időszakos beszámolást a felajánlott összegekről, illetve soron kívüli meghívást és belépést az Alapítvány valamennyi rendezvényére.

Támogató hozzáállásukat megköszönve,

Dunaújváros, 2023.11.20

Tisztelettel:

SEREGI ANDRÁS

Seregi András, UKA kuratórium elnöke



2400 Dunaújváros, Városháza tér 1



+3630 938 08 92



www.uka.hu



kuratorium@uka.hu

Nyilvántartási szám:

07-01-0001193

Adószám:

19325954-1-07

Bankszámlaszám:

OTP Bank

HU90117360372369026200000000 (HUF)

OTPVHUHB



V É G Z É S

A Székesfehérvári Törvényszék elrendeli a 07-01-0001193 sorszám alatti **Ukrán Kultúra Alapítvány** változás bejegyzését az alábbiak szerint:

1. Az alapító okirat módosítás kelte: **2023. május 22.**

2. Az alapítvány képviselőjében változás következett be.

2.1. A bíróság a képviselők listájából törli:

Kaszó Róbert (anyja neve: Zékán Anna Jozsipovna)

2.2. A bíróság a képviselők listájába bejegyzi:

Seregi András

- lakcíme: **1172 Budapest, XI. utca 6.**
- anyja neve: **Savilák Tatyjana Nyikolajevna**
- megbízás időtartama: **határozatlan**
- képviselői jog gyakorlásának módja: **önálló**
- képviselői jog terjedelme: **általános**

3. A kuratórium összetételében változás következett be.

2.1. A kuratórium tagjai közül törli:

- **Bernáth Viktória (Lonicsák Éva Alexandrovna)**
- **Kaszó Róbert (Zékán Hanna Jozsipovna)**

2.2. Az alapítvány kuratórium tagjaként bejegyzi:

- **Vincze Attila**

- anyja neve: **Popovics Olga Ivanivna**
- lakcíme: **2400 Dunaújváros, Móricz Zs. u. 42.**
- a megbízás időtartama: **Határozatlan**

Seregi András

- lakcíme: **1172 Budapest, XI. utca 6.**
- anyja neve: **Savilák Tatyjana Nyikolajevna**
- megbízás időtartama: **határozatlan**

Ilyickaja Tatjana

- lakcíme: **1086 Budapest, Koszorú u. 13. 5/6.**
- anyja neve: **Rugyik Raisza Alekszejevna**
- megbízás időtartama: **határozatlan**

Molnár Lászlóné (anyja neve: Fehér Marianna) kuratóriumi tag törlésére irányuló kérelmet elutasítja.

A végzés nyilvántartásba bejegyző rendelkezése ellen fellebbezésnek nincs helye. A végzés vagy az annak meghozatala alapjául szolgáló eljárás, illetve a kérelemhez mellékelte iratok jogszabályba ütközése miatt az ügyész, valamint az, akire a végzés rendelkezést tartalmaz – a rendelkezés őt érintő részére vonatkozóan – pert indíthat a szervezett ellen a végzés hatályon kívül helyezése iránt a szervezet székhelye szerinti illetékes törvényszék előtt. A per megindításának a végzés országos névjegyzékben történő közzétételétől számított hatvan napon belül van helye. A határidő elmulasztása jogvesztéssel jár.

A végzés elutasító rendelkezése ellen a kézhezvételtől számított tizenöt napon belül a Győri Ítéltáblának címzett, de a Székesfehérvári Törvényszéknél elektronikus úton benyújtandó fellebbezésnek van helye. Az ítéltábla előtti eljárásban a fellebbező fél számára a jogi képviselőt kötelező. A nem jogi képviselő által, nem elektronikus úton előterjesztett fellebbezést a bíróság visszautasítja.

I n d o k o l á s

A kérelmező a nyilvántartás adatait érintő változások átvezetése iránt terjesztett elő kérelmet a törvényszékhez.

A kérelmező a kérelemhez mellékelte a jogszabály által megkívánt, a változásbejegyzés alapjául szolgáló okiratokat és nyilatkozatokat, amelyek megfelelnek a 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:5.§-ban, a 3:378.§- 3:404.§-ban és egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló az 2011. évi CLXXV. törvényben (Ectv.) írt törvényi előírásoknak.

A bíróság a változás bejegyzését a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvény (Cnytv.) 37.§ (1) bekezdés szerint alkalmazott 30.§ (1) bekezdés alapján rendelte el.

A fellebbezési jogot a Cnytv. 46/A.§ (1) bekezdés zárja ki.

Elutasította ugyanakkor a bíróság Molnár Lászlóné (anyja neve: Fehér Marianna) kuratóriumi tag törlésére irányuló kérelmet.

A kérelmező a hiánypótlás keretében csatolt PK-101V úrlapon Molnár Lászlóné (anyja neve: Fehér Marianna) kuratóriumi tag törlését kérelmezte. Ezekkel az adatokkal kuratóriumi tag nem szerepel a nyilvántartásban.

A nyilvántartásban Molnár Józsefné (anyja neve: Flóra Mária) van bejegyezve kuratóriumi tagként.

A végzés elutasító rendelkezése ellen a Cnytv. 5.§ (1) bekezdése szerint alkalmazandó 2016. évi CXXX. törvény (Pp.) 365.§ (2) bekezdés b) pont és a 2017. évi CXVIII. törvény 1.§. (1) bekezdése alapján van helye fellebbezésnek.

Székesfehérvár, 2023. október 27.

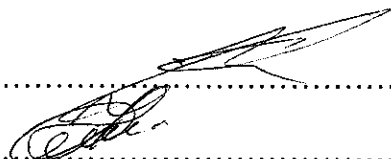
dr. Szalai Erika s.k.
bírósági titkár

JELENLÉTI ÍV

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata
2023. november 28-i rendes nyílt képviselő – testületi üléséről

DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Kaszó Róbert elnök



.....

Rákóci Ferenc elnökhelyettes

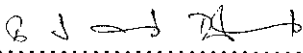
.....

Kaszó Hanna

.....


DMJV PH részéről:

Dr. László Borbála nemzetiségi ügyintéző, úgy is mint törvényességi ellenőrzést végző személy



.....

Kyrylyuk Alla



.....

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2023. november 28. 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete részéről:

Dr. Kaszó Róbert elnök
Rákóci Ferenc elnökhelyettes

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. László Borbála nemzetiségi ügyintéző, úgy is mint törvényességi ellenőrzést végző személy.

Kyrylyuk Alla a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete adminisztrációs munkáját segítő, érdeklődő állampolgár

Az Elnök köszöntötte az Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a DMJV PH ügyintézőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán 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.

Dr. Kaszó Róbert elnök javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

Javasolt napirendi pont:

- 1.) Javaslat a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
- 3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési terve elfogadására és intézkedésekre
- 4.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására
- 5.) Javaslat közmeghallgatás megszervezésére és megtartására
- 6.) Javaslat autópálya matrica vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására

- 7.) Javaslat irodabútor beszerzésére és költségvetési fedezete biztosítására
8.) Javaslat támogatás nyújtására az Ukrán Kultúra Alapítványnak
Egyebek

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

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

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
58/2023.(XI.28.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról**

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

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: azonnal

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

Észrevétel nem hangzott el.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
59/2023.(XI.28.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Rákóci Ferenc elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: azonnal

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

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

Az Elnök elmondta a javaslat arra irányul, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját miszerint a 2023. október 3. - i ülésen meghozott, már lejárt határidejű határozatok határidőben végrehajtásra kerültek, a tájékoztatót arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai

részt vettek a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata október 6-i és október 23-i megemlékezésein, a bankváltás miatti számlanyitással kapcsolatos ügyintézési problémákról.

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

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót, miszerint a 2023. október 3-i ülésen meghozott határozatok végrehajtásra kerültek, illetve a banki probléma miatt nem volt lehetőség pénzfelvételre, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
60/2023.(XI.28.) határozata
a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok
végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2023. október 3-i ülésen meghozott határozatok végrehajtásra kerültek, illetve a banki probléma miatt nem volt lehetőség pénzfelvételre.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: azonnal

2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására

Az Elnök ismertette a beszámoló adatait az alábbiak szerint: Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete a 16/2023.(II.23.) számú határozatával fogadta el a 2023. évi költségvetését 5.308.805,-Ft bevételi, 5.308.805,-Ft kiadási főösszeggel.

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

Bevételeiket és kiadásait igyekeztek a takarékoság figyelembevételével és a számviteli előírások betartásával felhasználni. **Bevételek alakulása:** Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 2023. évre elfogadott bevételi előirányzatukat az előző évi maradvány igénybevételével tervezték már, azaz 3.868. 805,- Ft-tal, így a bevételi előirányzatuk 5.308.805,- Ft volt. A tervezésnél még DMJV Önkormányzata 400.000,-Ft-os támogatásával és a Magyar Államkincstár 1.040.000,-Ft támogatásával kalkuláltak. A beérkező bevételek teljesítési összege 400.180,- Ft. A 2023.évi működési támogatás és a feladatalapú támogatás még nem érkezett be bankszámlájukra. A bankváltást bejelentő űrlapot a Magyar Államkincstár felé be kell küldeni Hivatali kapun, ami eddig sikertelennek bizonyult. Ennek ügyintézése folyamatban van.

Az 400.000,-Ft-os támogatást egy összegben kapja meg Önkormányzatuk DMJV Önkormányzatától, ami zökkenőmentessé teszi gazdálkodásukat.

Kiadások alakulása: Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint kiadások a tervezett, illetve a módosított előirányzatok figyelembevételével teljesültek. A kiadás felhasználása személyi juttatások kiadásaiból, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóból, dologi kiadásokból és egyéb működési célú kiadásokból tevődött össze. A kiadások teljesítési összege 2023. szeptember 30.- ig 3.053.892,- Ft, a módosított előirányzat összege 5.308.805,- Ft.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 57,52 %.

Az összkiadás 32,64 %-át a személyi juttatások kiadásai, 9,73 %-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 5,32 %-át a dologi kiadások, 19,17 %-át egyéb működési célú kiadások, illetve 33,14 %-át beruházások kiadásai tették ki. A felhasználás egy részét az Önkormányzatuk működéséhez, illetve a nemzetiségi hagyományok ápolására fordították.

A 2011. évi CXCV. az államháztartásról szóló törvény

– 24. § (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 adattartalmúak.

– 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 Uniós forrásból fedezett költségvetési kiadásai és Európai Uniós forrásból biztosított költségvetési támogatások az év során nem merültek fel.

Az Ukrán 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.

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

A javaslat arra irányul, hogy a Képviselő – testület a 2023. I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el: a kiadások főösszegét 3.053.892,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 400.180,- Ft-ban, állapítsa meg.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki, a 2023. I - III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint elfogadja: a kiadások főösszegét 3.053.892,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 400.180,- Ft-ban, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
61/2023.(XI.28.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III.
negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a 2023. I - III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámólót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 3.053.892,- Ft-ban,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata a beérkező bevételek főösszegét 400.180,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: azonnal

3.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési terve elfogadására és intézkedésekre

Az Elnök ismertette Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztály KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését (előterjesztés 1. melléklet) és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési tervét (előterjesztés 2. melléklet), amely utóbbi a jelentésben megállapított hiányosságok kiküszöbölésére készült. A javaslat a jelentés és az intézkedési terv megismerésére és elfogadásra, végrehajtására irányul. Az intézkedési terv végrehajtása során intézkedni kell arról, hogy az eszköznyilvántartásban kerüljön feltüntetésre, hogy mely tárgyi eszközök vannak a Nemzetiségi Önkormányzat irodahelyiségében elhelyezésre és melyek azok, amelyek a mindennapi használata indokolja azoknak az elnök tartózkodási helyén való használatát, az eszközökön a leltári azonosító számok feltüntetéséről, a vagyonvédelmi követelményeknek megfelelő selejtezési eljárásról, továbbá az év közben leselejtezett eszközöknek legkésőbb a negyedév végén történő kivezetéséről a nemzetiségi önkormányzat könyveiből. Megjegyezte ez utóbbi tekintetében a Nemzetiségi Önkormányzatot nem terheli mulasztás, mert a selejtezésről szóló határozatok megküldésre kerültek az analitikus nyilvántartást vezető Vagyonkezelési Osztálynak.

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

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja a belső ellenőrzési jelentést és az intézkedési tervet, továbbá támogatja, hogy az eszköznyilvántartásban kerüljön feltüntetésre, hogy mely tárgyi eszközök vannak a Nemzetiségi Önkormányzat irodahelyiségében elhelyezve és melyek azok, amelyek a mindennapi használata indokolja azoknak az elnök tartózkodási helyén való használatát, továbbá az eszközökön a leltári azonosító számok feltüntetése pótlását, továbbá leselejtezett eszközöknek a nemzetiségi önkormányzat könyveiből való kivezetése érdekében az analitikus nyilvántartást vezető Vagyonkezelési Osztály megkeresését, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
62/2023.(XI.28.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési
Osztálya KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése és Dunaújváros
Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési terve
elfogadásáról és intézkedésekről**

1.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/41053-6/2023. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését és Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője KP/451-36/2023. számú intézkedési tervét elfogadja.

2.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, a tárgyi eszköz nyilvántartásban feltünteti, hogy mely tárgyi eszközei vannak a Nemzetiségi Önkormányzat irodahelyiségében elhelyezve és melyek azok, amelyek mindennapi használata indokolja azoknak az elnök tartózkodási helyén való használatát.

3.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a tárgyi eszközökön a leltári azonosító számok feltüntetését pótolja, továbbá leselejtezett eszközöknek a nemzetiségi önkormányzat könyveiből való kivezetése érdekében az analitikus nyilvántartást vezető Vagyonkezelési Osztályt a határozat megküldésével megkeresi.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: az 1. pont végrehajtására – azonnal

a 2. pontban foglaltak végrehajtására - a soron következő leletár időpontja legkésőbb 2024. január 30.

a 3. pontban foglaltak végrehajtására: 2023. december 10.

4.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Elmondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a pénz, - és értékkezelés, valamint 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, hogy aki elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya által megküldött, az Ukrán Nemzetiségi

Önkormányzat 2024. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amely a határozati javaslat 1. melléklete, az igennel szavazzon.

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

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

63/2023.(XI.28.) határozata

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi
Belső Ellenőrzési Terve megismeréséről és tudomásul vételéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta és megismerte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amely a határozat 1. melléklete és tudomásul veszi.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: azonnal

5.) Javaslat közmeghallgatás megszervezésére és megtartására

Az Elnök ismertette a javaslatot, miszerint a közmeghallgatás időpontjának meghatározása és a közmeghallgatás megszervezésére vonatkozik. A közmeghallgatás javasolt időpontja 2023. december 15. napja 16 óra. Helye: a Nemzetiségi Irodaház Ukrán Nemzetiségi Irodája (2400. Dunaújváros, Római krt. 38/B.) A javaslat szerint az elnök gondoskodik a közmeghallgatás időbeni meghirdetéséről és megszervezéséről.

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

Kérte az Elnök, hogy aki egyetért az Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat közmeghallgatása 2023. december 15. napja 16 órára történő meghirdetésével, azzal, hogy az a Nemzetiségi Irodaház (2400 Dunaújváros, Római krt. 38/B. szám alatti) irodájában kerül megtartásra és elfogadja, hogy a meghirdetésről és a megszervezésről az Elnök gondoskodik, az igennel szavazzon.

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

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

64/2023.(XI.28.) határozata

közmeghallgatás megszervezéséről és megtartásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy közmeghallgatását 2023. december 15. napja 16 órára hirdeti meg azzal, hogy az a Nemzetiségi Irodaház (2400 Dunaújváros, Római krt. 38/B. szám alatti) irodájában kerül megtartásra azzal, hogy a közmeghallgatás meghirdetéséről és a megszervezéséről az Elnök gondoskodik.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: 2023. december 15.

6.) Javaslat autópálya matrica vásárlására és költségvetési fedezete biztosítására

Az Elnök Elmondta, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt PJH-958 és TDK-933 rendszámú személygépkocsikra a 2024. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásárolna a javaslat szerint, amely vásárlásra 100.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetése terhére.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, aki támogatja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt PJH-958 és TDK-933 rendszámú személygépkocsikra a 2024. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásároljon és elfogadja a 100.000,- Ft összegű fedezet biztosítását a 2023. évi költségvetési keret terhére az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének 65/2023.(XI.28.) határozata autópálya matrica vásárlásáról és költségvetési fedezete biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi kapcsolattartás és ügyek intézése céljából is rendszeresen használt PJH-958 és TDK-933 rendszámú személygépkocsikra a 2024. évre országos lefedettségű autópálya matricát vásárol és a vásárlásra 100.000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetési kerete terhére.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert elnök

Határidő: 2024. január 31.

7.) Javaslat irodabútor beszerzésére és költségvetési fedezete biztosítására

Az Elnök elmondta, hogy a belső ellenőrzés kifogásolta azt is, hogy az irodahelyiség nincs berendezve, ami miatt az eszközök nem használhatóak megfelelően. Ezért a javaslat irodabútor beszerzésére irányul, amelyre IKEA áruházban kerülne sor. A beszerzés a következőkre vonatkozna: 2 db. íróasztal, 1 tárgyaló asztal, 2 db. görgős irodai fotel, 4 db szék, polcok, irattároló, ülögarnitúra, összesen 700.000,- Ft összegű fedezet biztosítása mellett. A fedezet a 2023. évi költségvetésünkben kerülne biztosításra.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, aki elfogadja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata az iroda helyiségébe irodabútorokat szerezzen be az IKEA áruházban (2 db. íróasztal, 1 tárgyaló asztal, 2 db. görgős irodai fotel, 4 db szék, polcok, irattároló, ülógarnitúra), összesen 700.000,- Ft összeg erejéig és erre fedezet kerüljön biztosításra, a 2023. évi költségvetés terhére, az igennel szavazzon
Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
66/2023.(XI.28.) határozata
irodabútor beszerzéséről és költségvetési fedezete biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy az iroda helyiségébe irodabútorokat szerez be az IKEA áruházban (2 db. íróasztal, 1 tárgyaló asztal, 2 db. görgős irodai fotel, 4 db szék, polcok, irattároló, ülógarnitúra), összesen 700.000,- Ft összegben és a beszerzésre fedezetet biztosít az Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének terhére.

Felelős: Dr. Kaszó Róbert

Határidő: 2024. január 25.

8.) Javaslat támogatás nyújtására az Ukrán Kultúra Alapítványnak

Az Elnök emlékeztette a jelenlévőket, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határozott az 55/2023.(X.3.) határozatában, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 850.000,- Ft keretösszegben támogatást nyújt magyarországi ukrán kulturális szervezeteknek, egyedi elbírálás alapján, az ukrán hagyományok, kultúra ápolása céljából a 2023. évi önkormányzati költségvetése terhére.

Az Ukrán Kultúra Alapítvány támogatás iránti kérelmet nyújtott be, amely kérelem az előterjesztés 1. melléklete. A javaslat az Alapítvány célkitűzéseinek támogatását, az ukrán kultúra magyar lakosság körében történő népszerűsítésében, könyvbemutatók, beszélgetések és prezentációk formájában való támogatását javasolja a fenti határozatban biztosított fedezet alapján 850.000,- Ft összegben a határozat mellékletét képező támogatási szerződésben foglaltak szerint.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, aki elfogadja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata támogatást nyújtson az Ukrán Kultúra Alapítványnak a célkitűzései megvalósítására, az ukrán kultúra magyar lakosság körében történő népszerűsítésére, könyvbemutatókra, beszélgetésre és prezentációkra az 55/2023.(X.3.) határozatban biztosított fedezet alapján 850.000,- Ft összegben, a határozat mellékletét képező támogatási szerződésben foglaltak szerint, az igennel szavazzon.
Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

67/2023.(XI.28.) határozata
támogatás nyújtásáról az Ukrán Kultúra Alapítványnak

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy az Ukrán Kultúra Alapítványnak a célkitűzései megvalósítására, az ukrán kultúra magyar lakosság körében történő népszerűsítésére, könyvbemutatókra, beszélgetésre és prezentációkra az 55/2023. (X.3.) határozatában biztosított fedezet alapján 850.000,- Ft összegben támogatást nyújt, a határozat 1. mellékletét képező támogatási szerződésben foglaltak szerint és felkéri az elnököt a támogatási szerződés megkötésére.

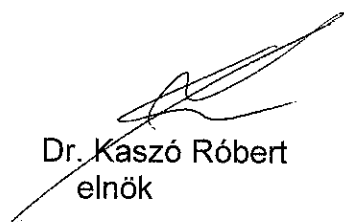
Felelős: Dr. Kaszó Róbert

Határidő: 2024. január 25.

További kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 11, 20 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2023. november 28.


Dr. Kaszó Róbert
elnök




Rákóci Ferenc
elnökhelyettes jegyzőkönyv
hitelesítő


63 / 2023. (XI. 28.) HATÁROZAT A. MEGHATÁROZAT

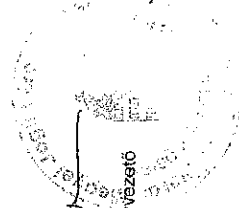
Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

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
1.	Pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi fejeletm erősítése. Megvizsgálni, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamatos belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) és a kötelezettségvállalások nyilvántartása megfelelő-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok szűrő- és próbaszerű vizsgálata	2023. október 1-jétől a helyszíni ellenőrzés időpontjáig	Kockázati minősítés: magas kockázatu Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: <ul style="list-style-type: none">- szabályozás nem megfelelő,- szabályozási ismeretek hiánya,- gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya,- a gazdálkodási hatáskörök gyakorolása során összehatárteletlenség áll fenn,- nem a jogosult személyek gyakorolják a gazdálkodási hatásköröket,- a gazdálkodási hatáskörök gyakorolása nem teljes körű,- a kötelezettségvállalás, annak nyilvántartásba vétele nem szabályszerűen történik,- nem tartják be a bizonylati rendre, bizonylati fejeletmre vonatkozó előírásokat,- nem végeznek pénzárázást,- a pénzárázást nem felel meg az előírásoknak,- a belső kontrollok működése nem megfelelő,- emberi tényezők (figyelmetlenség, hanyagság stb.).	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata	2024. IV. negyedév	15

Dunaújváros, 2023. október 26.

Készítette:


Kozma Csilla
belső ellenőrzési osztályvezető



SZERZŐDÉS

amely létrejött

egyrésztől **Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata**

Székhelye: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

Törzskönyvi azonosító szám: 841755

Adószám: 15841755 -1-07

Statisztikai azonosító: 15841755-8411-371-07)

Képviseli: Dr. Kaszó Róbert elnök

mint támogató (továbbiakban: Támogató),

másrésztől

UKRÁN KULTÚRA ALAPÍTVÁNY

Székhely: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

Nyilvántartási száma: 07-01-0001193

Adószám: 19325954-1-07

Képviselő: Seregi András kuratóriumi elnök

mint támogatott (a továbbiakban: Támogatott)

a továbbiakban együtt: Szerződő felek

alulírott napon és helyen, az alábbi feltételekkel:

1.) Szerződő felek rögzítik, hogy fontosnak közös céljuknak tartják a Magyarországon élő ukrán nemzetiségű lakossággal a kapcsolattartást, közösséggé formálását, érdekeik képviseletét, integrációjuk segítését, kultúrájuk ápolását, népszerűsítését.

2.) Szerződő felek az 1. pontban meghatározott cél érdekében vállalják, hogy:

a.) megosztják egymással éves munkaterveiket, és összehangolják az abban szereplő terveket, eseményeket;

b.) egymást bevonják a nagyobb volumenű eseményeik szervezésébe akár támogatóként, akár együttműködő partnerként;

c.) tájékoztatják egymást a nemzetiségi tárgyú pályázati felhívásokról.

3.) Szerződő felek az együttműködés során az alábbi elveket követik:

a.) Önszerveződés: nemzetiségi kezdeményezések prioritása, ezek támogatása, az ukrán kulturális kezdeményezések sokszínűségéből fakadó közösségi erőforrások megőrzésével

b.) Mérhetőség: az együttműködő szervezetek világos célkitűzések és eredmény elvárások, indikátorok alapján együttműködésre törekednek.

c.) Nyitottság más szervezetek, egyesületek, intézmények felé.

4.) A jelen megállapodás 1. pontjában meghatározott célokra tekintettel a Támogató a 2023. évi költségvetésében elkülönített előirányzata terhére, 850.000,- Ft, azaz nyolcszázötven-ezer forint összegű pénzbeli támogatást biztosít a Támogatottnak, annak kulturális rendezvényeihez, könyvbemutatóihoz, prezentációihoz és egyéb kulturális események, rendezvények megszervezéséhez .

5.) Szerződő felek rögzítik, hogy a 850.000 Ft, azaz Nyolcszázötven-ezer forint vissza nem térítendő támogatás, amelyet a Támogatóttól 11736037 – 23690262 – 00000000 számú, az OTP Bank Zrt-nél vezetett bankszámlájára utalja át a támogató legkésőbb 2024. január

25. napjáig.

6.) A Támogatott – jelen szerződés aláírásával – kijelenti, hogy a 4. pontban megjelölt támogatást kizárólag a szerződésben rögzítettekre fordítja és annak felhasználásával legkésőbb 2024. szeptember 31. napjáig írásban elszámol a Nemzetiségi Önkormányzat felé.

7.) Szerződő felek kijelentik, hogy a felmerülő esetleges vitás kérdéseket minden esetben kölcsönösen egyeztetve, egymás érdekeinek figyelembevételével, tárgyalásos úton oldják meg. Amennyiben ez nem vezetne eredményre, a jelen szerződésből eredő jogviták rendezésére a Dunaújvárosi Járásbíróság illetékességét kötik ki.

8.) Szerződő felek rögzítik, hogy a jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv rendelkezései az irányadóak.

Felek jelen 2 oldalból álló szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, átolvasás és értelmezés után helybenhagyólag 3 példányban írták alá.

Dunaújváros, 2023. december

.....
DUNAÚJVÁROS MEGYEI JOGÚ VÁROS
UKRÁN NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZATA
Dr. Kaszó Róbert elnök,
elnök

.....
UKRÁN KULTÚRA ALAPÍTVÁNY

SEREGI ANDRÁS
ELNÖK