

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Elnökének**  
**2/2020.(XII.14.) határozata**  
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi Belső Ellenőrzési**  
**Terve elfogadásáról**

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A Kormány által elrendelt veszélyhelyzet ideje alatt a nemzetiségi önkormányzatokkal kapcsolatos különleges szabályok lépnek életbe. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1) bekezdése szerint ahol e törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat. Hivatkozott jogszabályi rendelkezések alapján a veszélyhelyzet ideje alatt a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete feladat – és hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat elnöke gyakorolja – a jogszabályokban meghatározott korlátokkal – így ezen jogköröm alapján a következő határozatot adom ki:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amely a határozat 1. számú mellékletét képezi, elfogadja.

**Felelős:** Kaszó Róbert elnök

**Határidő:** azonnal



  
Kaszó Róbert  
DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata  
elnöke

2/2020. (XII. 14.) ELNÖKI HATÁROZAT A. HATÁR

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának  
2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

DMJV Polgármestere 952/2020. (XI. 19.) határozata  
1. számú melléklete

I. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának, Önkormányzatának és nemzetiségi önkormányzatának belső ellenőrzési terve

Szr.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének összegyűjtése a bemutatás)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Az iratkezelés folyamatainak vizsgálata	Megvizsgálni azt, hogy az iratkezelés gyakorlatja megfelelő-e az egyedi iratkezelési szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok miniatűr felmérése	2020 - 2021. év	<p>Kockázati minősítés: magas kockázatu</p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- szabályozási ismeretek hiánya,</li> <li>- nincsenek az iratkezelésére vonatkozó feladati- és hatáskörök kialakítva,</li> <li>- a beérkező küldemények nem érkezik, nem jelölik ki az ügyintézőt, elmarad a szignálás,</li> <li>- nem kiadják a beérkező és juttatott iratokat,</li> <li>- nem nyomon követhetőek a beérkező és kiadott iratok</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Főépítész, Építészeti és Könyvtárellátási Osztály	2021. I. negyedév	20 ellenőri nap
2.	Pénz- és értékek kezelése, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Az önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése. Megvizsgálni, hogy a kötelezettségszűrés rendje, a folyamatos pénzügyi ellenőrzés, kötelezettségvállalás, költségvetés, érvényesítés, utalványozás) megvalósul-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok szűrőpróbaszerű vizsgálata	2021. év	<p>Kockázati minősítés: magas kockázatu</p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- szabályozás nem megfelelő,</li> <li>- szabályozási ismeretek hiánya,</li> <li>- gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya,</li> <li>- a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összevethetetlenül áll fenn,</li> <li>- nem a jogosult személyek gyakorolják a gazdálkodási hatásköröket,</li> <li>- a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása nem teljes körű,</li> <li>- nem tartják be a bizonylati rendje, bizonylati fejeletre vonatkozó előírásokat,</li> <li>- nem végeznek pénztárfázist,</li> <li>- a pénztárfázist nem telet meg az előírásoknak</li> <li>- a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata	2021. I. negyedév	19 ellenőri nap
3.	Métegg aláírásmaszolás vizsgálata	A 2020. évi métegg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok teljes vizsgálata	2020. év	<p>Kockázati minősítés: magas kockázatu</p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- az analitikus nyilvántartások nem jelennek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>- az analitika nem támaszta alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>- nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>- a mérlegcímeket aláírásmaszoló jellet nem teljes körű,</li> <li>- a mérlegcímeket aláírásmaszoló jellet pontatlan,</li> <li>- a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata	2021. II. negyedév	12 ellenőri nap

Szr.	A tervezett ellenőrzés tárgyá	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
4.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok léte- sége vizsgálata	2020. év	<p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata	2021. II. negyedév	12 ellenőri nap
5.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok léte- sége vizsgálata	2020. év	<p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzata	2021. III. negyedév	12 ellenőri nap
6.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok léte- sége vizsgálata	2020. év	<p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szep Nemzetiségi Önkormányzata	2021. IV. negyedév	12 ellenőri nap
7.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok léte- sége vizsgálata	2020. év	<p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul> <p><b>Kockázati minősítés: magas kockázatiú</b></p> <p>Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>– az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>– nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>– a mérlegfeleleteket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>– a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szep Nemzetiségi Önkormányzata	2021. IV. negyedév	12 ellenőri nap

Szr.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének részletesebb bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
8.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok teljes vizsgálata	2020. év	<p>Kockázati minősítés: magas kockázati</p> <p>Legjobb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- az analitikus nyilvántartások nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak,</li> <li>- az analitika nem támaszja alá a könyvelési mérteget,</li> <li>- nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>- a mérleglételeket alátámasztó lejár nem teljes körű,</li> <li>- a mérleglételeket alátámasztó lejár pontatlan,</li> <li>- a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Újrain Nemezteljeségi Önkormányzata	2021. IV. negyedév	12 ellenőri nap
Terveben szereplő ellenőrzési feladatokra jutó ellenőri napok száma									
Soron kívüli ellenőrzésekre és előre nem tervezett landcsaúd/ megbízásokra tervezett kapacitás									
Képzésekre tervezett kapacitás									
Az ellenőri munkához kapcsolódó egyéb tevékenységre tervezett kapacitás									
Összesen									
Az ellenőrzésre és az ellenőrzési munkához kapcsolódó feladatellátásra szükséges kapacitás									
Rendelkezésre álló kapacitás									
2022 ellenőri nap									

Dunaújváros, 2020. november 05.

Készítette:

Kozma Csilla  
belső ellenőrzési osztályvezető

Egyelérlek:

Dr. Molnár Anikó  
jegyző

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Elnökének  
3/2020.(XII.14.) határozata**

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatának irodájába,  
közösségi helyiségébe eszközök vásárlásáról és a vásárlás költségeinek fedezete  
biztosításáról**


A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A Kormány által elrendelt veszélyhelyzet ideje alatt a nemzetiségi önkormányzatokkal kapcsolatos különleges szabályok lépnek életbe. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1) bekezdése szerint ahol e törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat. Hivatkozott jogszabályi rendelkezések alapján a veszélyhelyzet ideje alatt a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete feladat – és hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat elnöke gyakorolja – a jogszabályokban meghatározott korlátokkal – így ezen jogköröm alapján a következő határozatot adom ki:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Dunaújváros, Római krt. 38/B. szám alatt lévő Nemzetiségi Önkormányzati irodájába, közösségi helyiségébe eszközöket (mikrohullámú sütő, berendezési tárgyak, számítógép és tartozékai, iratmegsemmisítő, projektor, kivetítő vászon, nyomtató, televízió, webkamera hűtőszekrény, klíma, zászlók, irodaszerek) vásárol és a vásárlásra 1.040.000.- Ft, keretösszeget biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetése terhére

**Felelős:** Kaszó Róbert elnök

**Határidő:** 2020. december 17.



  
Kaszó Róbert  
DMJV\_Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata  
elnöke

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata Elnökének**  
**4/2020.(XII.14.) határozata**  
**karácsonyi ünnepkörről való megemlékezésről és karácsonyi csomagok**  
**vásárlásáról és a vásárlás fedezete biztosításáról**

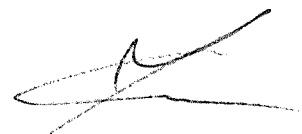
A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A Kormány által elrendelt veszélyhelyzet ideje alatt a nemzetiségi önkormányzatokkal kapcsolatos különleges szabályok lépnek életbe. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1) bekezdése szerint ahol e törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat. Hivatkozott jogszabályi rendelkezések alapján a veszélyhelyzet ideje alatt a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete feladat – és hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat elnöke gyakorolja – a jogszabályokban meghatározott korlátokkal – így ezen jogköröm alapján a következő határozatot adom ki:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata ez évben a Dunaújvárosban élő ukránok részére a karácsonyi ünnepkörről megemlékező elektronikus köszöntőt küld és a városban élő ukrán nemzetiségű gyermekek részére karácsonyi csomagot vásárol és elfogad a csomagok vásárlásának fedezetére – 150.000- Ft összeget a 2020. évi költségvetés terhére.

**Felelős:** Kaszó Róbert elnök

**Határidő:** 2020. december 17.



  
Kaszó Róbert  
DMJV Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata  
elnöke