

M E G H Í V Ó

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

2023. május 31-én 15,00 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom.
Az ülés nyílt. Vezetí: Miskolczi László elnök. Megjelenésére feltétlenül számítok.

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

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről, a 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulásáról szóló beszámoló elfogadására
- 3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentése megismeréséről és az intézkedési tervről határozat hozatalára
- 4.) Javaslat a 2023. évi, hagyományos délszláv táncház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására

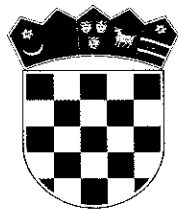
Egyebek

Előadó: Miskolczi László elnök.

Dunaújváros, 2022. május 22.

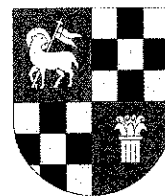



Miskolczi László elnök
DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata



Hrvatska Samouprava
u Dunaújvárosu
H-2400 Dunaújváros
Városháza tér 1.
Mobil: +36 30 859-7111
www.duh.hu

Dunaújváros Megyei Jogú Város
Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
H-2400 Dunaújváros
Városháza tér 1.
Mobil: +36 30 859-7111
www.duh.hu



ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. május 31. – i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz

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

Az Elnök tájékoztatót ad a lejárt határidejű Képviselő – testületi határozatok végrehajtásáról, a két ülés közötti eseményekről (a medjugorjei zarándokútról, a Parázs – Varázs városi pikniken való részvételről). A korábban, a 2023. 05. 03. - i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek. A javaslat a tájékoztatás tudomásul vételére vonatkozik. Felelős: az elnök

2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről, a 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulásáról szóló beszámoló elfogadására

A javaslat arra irányul, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a 2023. I. negyedévi költségvetés teljesítés adatait, a pénzforgalom levezetését és a mérlegét tekintse át és azt az előterjesztés 1. ,2. és 3. mellékletében szereplő adatokkal fogadja el. A 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulását az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza, amely melléklet áttekintése után, a benne szereplő adatok elfogadására is irányul a javaslat. Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 231.341,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 520.121,- Ft-ban, a kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 1.440.000 Ft-ban állapítsa meg a javaslat szerint. Felelős: az elnök

3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentése megismeréséről és az intézkedési tervről határozat hozatalára

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentését és a jelentés megállapításaira tekintettel készült KP/451-6/2023. számú intézkedési tervet Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője megküldte. A javaslat az előterjesztés 1-2. mellékletét képező jelentés és intézkedési terv tudomásul vételéről határozat hozatalára vonatkozik. Felelős: az elnök.

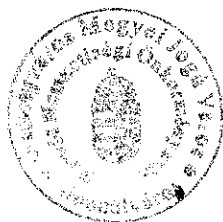
4.) Javaslat a 2023. évi, hagyományos délszláv táncház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hagyományosan hozzájárul a Németh Irma szerb néptánc oktató oktatási díjához. A 2023. évben 12 alkalommal a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Otthonban tartott délszláv táncházban a táncoktatás ellenértékeként 78.000,- Ft összegű díj viselésére vonatkozik a javaslat, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetés terhére. Felelős: az elnök

Egyebek

Előadó: Miskolczi László elnök.

Dunaújváros, 2023. május 22.



Miskolczi László
Miskolczi László elnök

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

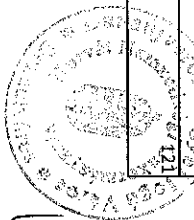
DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023.I. negyedév

2023.I-III.hó

I. melléklet

Adatok Ft-ban

001. 10010301 Költségvetési elemek államháztartáson kívüli forrásból		Magánjuttatások		Egyéb juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		Költségvetési kiadások		Jelölés	
1		2		3		4		5		6	
16	Valasztott tisztviselők juttatásai (K121)		600 000		600 000		12 000		150 000		
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		0		0		612 000		161 016		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)		600 000		600 000		612 000		161 016		
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)		600 000		600 000		612 000		161 016		
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)		78 000		78 000		66 000		21 500		
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)		0		0		0		20 500		
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0		0		0		1 000		
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)		55 000		55 000		60 000		13 386		
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		60 000		60 000		115 000		13 386		
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)		115 000		115 000		60 000		16 857		
32	Informátikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		60 000		60 000		55 000		3 818		
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		55 000		55 000		115 000		20 675		
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)		115 000		115 000		40 000		0		
41	Béreti és lízing díjak (=42) (K333)		40 000		40 000		50 000		0		
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)		50 000		50 000		60 000		6 303		
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)		60 000		60 000		150 000		6 303		
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)		150 000		150 000		82 000		0		
50	Kiküldetések kiadásai (K341)		82 000		82 000		100 000		0		
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)		82 000		82 000		150 000		8 461		
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		150 000		150 000		662 000		48 825		
62	Egyéb dologi kiadások (K355)		50 000		50 000		200 000		0		
63	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)		200 000		200 000		100 000		0		
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)		662 000		662 000		100 000		0		
193	Tartalékok (K513)		100 000		100 000		1 440 000		520 000		
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)		100 000		100 000		1 440 000		520 000		
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)		1 440 000		1 440 000		2 313 411		1 040 816		
02. 10010302 Költségvetési elemek államháztartáson belüli forrásból		Egyéb juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		Költségvetési kiadások		Jelölés			
34		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)		1 440 000		1 440 000		0		520 000	
36		ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)		0		0		0		0	
45		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)		1 440 000		1 440 000		0		520 000	
203		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (>=204+205+206) (B+082)		0		0		0		0	



207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=19+203) (B408)	0	0	121
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	121
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 440 000	1 440 000	520 121

2023 MÁJ 22.

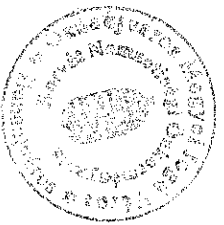
Virág Csaba



ELŐTERESZTÉS 2. MAPPASZÁM 0007 2. MELLÉKLET

Érték típus: Forint

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I. negyedév		2023. I-III. hó	2. melléklet
PK A - Tárgyidőszaki pénzügyi adatok levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		Adatok Ft-ban	
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban	
1	2	3	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	3 406 266	
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(+331-3318) + (332-3328)]	3 406 266	
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)	288 780	
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-231 341	
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	520 121	
53	C. 32-33. számlák számtírtott tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	3 695 046	
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [(+32 + (331-3318) + (332-3328)]	3 695 046	



2023 MÁJ 22.

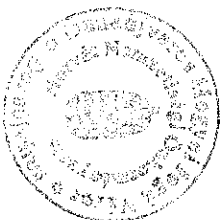
Üstheni László

EJTEKEZÉS 2. LAPRA 3. FELÉKÉT

Érték típus: Forint

DMJV Hórvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. énekedv		2023. III. hó	1. A. Az eszközök és források alakulása		3. melléklet / Adatok Ft-ban	
Működés		Alomanyvára bevételei	Alomanyváltozás pénzürgalmi tranzakciói miatt	Alomanyváltozás pénzürgalmi tranzakciói miatt	Alomany értékesítéséből (+5, +7)	
55	C/III/1 Kincstárón kívüli források	3 406 266	288 780	0	3 695 046	
57	C/III Forrásoknak (=C/III/1+C/III/2)	3 406 266	288 780	0	3 695 046	
61	C) PÉNZESKÖZÖK (=C/III...+C/IV)	3 406 266	288 780	0	3 695 046	
62	D/II/1 Kötségvetési évbén esedékes kövelelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson beülről (>=D/II/1a)	0	-520 000	520 000	0	
73	D/II/4 Kötségvetési évbén esedékes kövelelések működési bevételei (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	-121	121	0	
79	D/II/4f - ebből: kötségvetési évbén esedékes kövelelések kamatbevételekre és más nyereség/ülegű bevételekre	0	-121	121	0	
105	D/II Kötségvetési évbén esedékes kövelelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	-520 121	520 121	0	
163	D) KÖVELELESEK (=D/II+D/III)	0	-520 121	520 121	0	
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 406 266	-231 341	520 121	3 695 046	
185	G/III Egyéb eszközök indúláskori értéke és változásai	240 193	0	0	240 193	
186	G/IV Felhalmozott eredmény	3 496 990	0	-332 174	3 164 816	
188	G/VI Mielég szerinti eredmény	-332 174	0	616 061	283 887	
189	G) SALÁT TOKE (=G/III...+G/VI)	3 405 009	0	283 887	3 688 896	
190	H/II/1 Kötségvetési évbén esedékes kövelezettségek személyi jutásokra	0	-161 016	161 016	0	
191	H/II/2 Kötségvetési évbén esedékes kövelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-21 500	21 500	0	
192	H/II/3 Kötségvetési évbén esedékes kövelezettségek dologi kiadásokra	1 257	-48 825	53 718	6 150	
216	H/II Kötségvetési évbén esedékes kövelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 257	-231 341	236 234	6 150	
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/IV)	1 257	-231 341	236 234	6 150	
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+H+H)	3 406 266	-231 341	520 121	3 695 046	

2023 MÁJ 22.



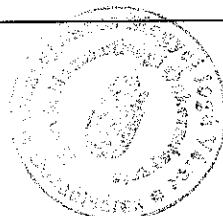
Ünnelem

DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

2023.I-IV.havi előirányzat alakulása

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszeréről		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	600 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	600 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	600 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	78 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	60 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	115 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	60 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	55 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	115 000
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	40 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	50 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	60 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	150 000
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	82 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	82 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	150 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	200 000
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	662 000
193	Tartalékok (K513)	100 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	100 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 440 000
02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszeréről		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 440 000
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
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

2023 MÁJ 22.



Dezideriás Baló

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

2023 MÁJ 22.

*Christine Kódo*

4.melléklet, Adatok Ft-ban

reben: K1-K8 Költségvetési kiadások	
Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
5	5
600 000	600 000
12 000	37 000
612 000	637 000
612 000	637 000
66 000	41 000
0	0
0	0
55 000	55 000
60 000	60 000
115 000	115 000
60 000	60 000
55 000	55 000
115 000	115 000
40 000	40 000
50 000	50 000
60 000	60 000
150 000	150 000
82 000	82 000
82 000	82 000
150 000	150 000
50 000	50 000
200 000	200 000
662 000	662 000
100 000	100 000
100 000	100 000
1 440 000	1 440 000
reben: B1-B7 Költségvetési bevételek	
Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
5	5
1 440 000	1 440 000
0	0
0	0
1 440 000	1 440 000
0	0
0	0

2023 MÁJ 22.



Leislér Kócs

	0		0
1 440 000		1 440 000	

2023 MÁJ 22.



Handwritten signature: Kiss László

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/22168-6/2023.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát 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. 03. 20. - 2023. 03. 28.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Tételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Miskolczi László

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 fogalmaztunk 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 Leltározási és leltárkészítési szabályzat rögzíti.

Számviteli politika

A vizsgált időszakban 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 Horvát 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.

A leltárkészítés és leltározás szabályzata

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, sorszámmal 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 szabályzat szerinti 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 napját megelőzően kiosztásra került.

A nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott az eszközleltár elfogadásáról **(2.2. melléklet)**.

A Vagyonkezelési Osztálytól kapott nyilvántartást egy fő leltárellenőr és a nemzetiségi önkormányzat elnöke, mint nyilvántartásért felelős vezető írták 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, melyek mindegyike érték nélkül nyilvántartott tárgyi eszköz volt.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- ASP Gazdálkodási szakrendszer KATI - tárgyi eszköz és készletnyilvántartó moduljában szereplő tárgyi eszközök hiánytalanul fellelhetők voltak az irodában,
- az eszközökön szerepeltek a leltári azonosító számok, melyek megegyeztek a nyilvántartásban szereplő azonosító számokkal.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

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

- 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 számbavétele valóban megtörtént-e, stb.

Fentiek ellenére, megítélésünk szerint, a leltározási tevékenység a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásában alacsony kockázatot hordoz, mivel jelenleg nincsenek értékkel bíró tárgyi eszközei,

- a kontrolltevékenységek vonatkozásában azt tapasztaltuk, hogy a tárgyi eszközök leltározásának folyamatába nincsenek kontrolltevékenységek beépítve, a tárgyi eszközök nyilvántartása során a polgármesteri hivatalban viszont már elegendő számú kontrollpontot építettek be, és azokat megfelelően működtetik.

A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésére, a belső kontrollrendszer 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” pontjában nem teljeskörűen szerepelnek az eszközök és források leltárfelvételének módszerei, mivel nincsenek rendelkezések benne a saját tőke leltározására vonatkozóan.	

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

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

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

Mindkét szabályzat hatálya kiterjed Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát 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 szabályzat szerinti 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 az ASP rendszerben nyilvántartott eszközök meglétét vizsgáltuk.

Az ASP tárgyi eszköz és készletnyilvántartó moduljában szereplő tárgyi eszközök hiánytalanul fellelhetőek voltak, az eszközökön szerepeltek a leltári azonosító számok, melyek megegyeztek a nyilvántartásban szereplő azonosító számokkal.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

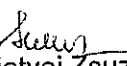
Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy DMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzatánál a tárgyi eszközök leltározásának szabályozottsága és a leltározási tevékenység gyakorlása terén a belső kontrollok kiépítése és működtetése az ellenőrzött időszakban nem volt teljes körű.

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

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

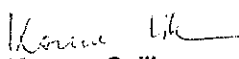
Az összefoglaló értékelés a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben szereplő értékelési kategóriák alapján: korlátozottan megfelelő.

Dunaújváros, 2023. április 11.


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 a számviteli politikáról
- 1.2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 14/2022. (IV. 4.) szabályzata a számviteli politikáról
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 11/2020. (II. 17.) szabályzata a leltárkészítés és leltározás szabályairól

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

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

V. Egyéb mellékletek

- 5.1. Értékelési kategóriák

ELŐTERJESZÉS 3. NAPRENDELŐ PONT 2. MELLÉLET

KP/451-6/2023. - 1. melléklet

Intézkedési terv a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentés megállapításaihoz:

Sor-szám	Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
1.	A leltárkészítés és leltározás szabályzata nem veszi figyelembe a nemzetiégi önkormányzat sajátosságait	A leltárkészítés és leltározás szabályairól készítsenek a nemzetiégi önkormányzat sajátosságait tükröző szabályzatot vagy a meglévő szabályzatot módosítsák, egészítsék ki a sajátosságok figyelembe vételével	A leltárkészítés és leltározás szabályairól szóló 14/2022. (IV.4.) jegyzői szabályzat módosítása: - nemzetiégi 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 nemzetiégi önkormányzatok működése sajátosságainak megfelelően	A soron következő leltár időpontja (2024.)	Dr. László Borbála belső kontroll felelős, nemzetiégi ügyintéző
2.	Nem tartalmaz a nemzetiégi önkormányzatra vonatkozó speciális rendelkezéseket			2023. május 31.	Salamonné Pintér Mónika főosztályvezető
3.	A szabályzat nincs tagolva, egy fejezetből "I. Általános rész" áll	A szabályzatot pontosítsák a megállapítások figyelembevételével			
4.	Az „Eszközök, források leltározása” pontjában nem teljeskörűen szerepelnek az eszközök és források leltárfevételeinek módszerei, mivel nincsenek rendelkezések benne a saját tőke leltározására vonatkozóan				
5.	A nemzetiégi 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			
6.	A tárgyi eszközök leltározásának	A jövőben törekedni kell az ellenőrzés során feltárt		2023. május 31.-től	Salamonné Pintér Mónika

szabályozottsága és a leltározási tevékenység gyakorlása terén a belső kontrollok kiépítése és működtetése az ellenőrzött időszakban nem volt teljes körű	hiányosságok megszüntetésére, a belső kontrollrendszer megfelelő működésére		folyamatos	ka főosztályvezető
---	---	--	------------	--------------------

Dunaújváros, 2023. április 13.

Dr. Molnár Árpád
jegyző



Jelenléti ív
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének 2023. május 31-én megtartott rendes, nyílt üléséről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Miskolczi László elnök

.....
.....
.....

Markovics Flóra elnökhelyettes

.....
.....
.....

Grábics Gábor Ferenc

.....
.....
.....

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. László Borbála belső kontroll felelős, nemzetiségi ügyintéző, úgysis mint törvényességi
ellenőrzést végző személy

.....
.....
.....

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. május 31. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 15 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Miskolczi László elnök

Markovics Flóra elnökhelyettes

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

Az Elnök köszöntötte a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat megjelent tagjait, a DMJV PH ügyintézőjét és megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 3 megválasztott tagja közül 2 fő jelen van, a képviselő-testület határozatképes, az ülést 15 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Miskolczi László elnök javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

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

2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről, a 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulásáról szóló beszámoló elfogadására

3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentése megismeréséről és az intézkedési tervről határozat hozatalára

4.) Javaslat a 2023. évi, hagyományos délszláv táncház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására

Egyebek

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

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

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
42/2023.(V.31.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról**

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

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Markovics Flóra 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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
43/2023.(V.31.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Markovics Flóra elnökhelyettest jelöli ki.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

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

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

Az Elnök javasolta, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját a lejárt határidejű Képviselő – testületi határozatok végrehajtásáról, a két ülés közötti eseményekről (a medjugorjei zárándokútról, a Parázs – Varázs városi pikniken való részvételről.) Elmondta, hogy a korábban, a 2023. 05. 03 - i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek.

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

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi a két ülés közötti eseményekről, a korábban, a 2023. 05. 03 - i ülésen hozott határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót, miszerint a meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
44/2023.(V.31.) határozata
a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató tudomásul
vételéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a két ülés közötti eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2023. 05. 03.-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről, a 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulásáról szóló beszámoló elfogadására

Az Elnök elmondta, a javaslat arra irányul, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a 2023. I. negyedévi költségvetés teljesítés adatait, a pénzforgalom levezetését és a mérlegét tekintse át és azt az előterjesztés 1. ,2. és 3. mellékletében szereplő adatokkal fogadja el. A 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulását az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza, amely melléklet áttekintése után, a benne szereplő adatok elfogadására is vonatkozik a javaslat. Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 231.341,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 520.121,- Ft-ba, a kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 1.440.000 Ft-ban állapítsa meg a javaslat szerint.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolóját az alábbiak adatokkal, a kiadások főösszegét 231.341,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 520.121,-Ft-ban, 2023. I-IV. hónap előirányzat kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 1.440.000,- Ft-ban, az igennel szavazzon.

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

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

45/2023.(V.31.) határozata

**a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I.
negyedévi költségvetése teljesítéséről, a 2023. I-IV. hónap előirányzatának
alakulásáról szóló beszámoló elfogadásáról**

1.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a 2023. I. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

- a kiadások összességét 231.341,- Ft-ban,
- a beérkező bevételek összességét 520.121,- Ft-ban állapítja meg.

2.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a megtárgyalta a 2023. I-IV. hónap előirányzatának alakulását és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

- a kiadási és bevételi előirányzat összességét 1.440.000 Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

3.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentése megismeréséről és az intézkedési tervről határozat hozatalára

Ismertette az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentését és a jelentés megállapításaira tekintettel készült KP/451-6/2023. számú intézkedési tervet, amelyeket Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője küldött meg. A javaslat az előterjesztés 1-2. mellékletét képező jelentés és intézkedési terv tudomásul vételéről határozat hozatalára vonatkozik.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentését és a jelentés megállapításaira tekintettel készült KP/451-6/2023. számú intézkedési tervet, az igennel szavazzon.

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

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

46/2023.(V.31.) határozata

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya
KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentése megismeréséről és az
intézkedési tervről határozat hozataláról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/22168-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentését és a jelentés megállapításaira tekintettel készült KP/451-6/2023. számú intézkedési tervet.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: azonnal

4.) Javaslat a 2023. évi, hagyományos délszláv tánc ház oktatási költségeihez való hozzájárulásra és költségvetési fedezet biztosítására

Elmondta az Elnök, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hagyományosan hozzájárul a Németh Irma szerb néptánc oktató oktatási díjához. A 2023. évben 12 alkalommal a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Otthonban tartott délszláv tánc házban a táncoktatás ellenértékeként 78.000,- Ft összegű díj viselésére vonatkozik a javaslat, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetés terhére.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök, hogy aki elfogadja, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata hozzájárulását a Németh Irma szerb néptánc oktató oktatási díjához, a 2023. évben a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Otthonban tartott délszláv táncoktatás ellenértékeként 78.000,- Ft összegben a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetés terhére, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

47/2023.(V.31.) határozata

a 2023. évi, hagyományos délszláv tánc ház oktatási költségeihez való hozzájárulásról és költségvetési fedezet biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy a 2023. évben a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Otthonban tartott délszláv táncoktatás ellenértékeként 78.000,- Ft összegben hozzájárul a Németh Irma néptánc oktató díjához, a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetése terhére.

Felelős: Miskolczi László elnök

Határidő: 2023. június 30.

Egyebekben: kérdés, észrevétel nem hangzott el.

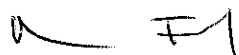
Ezt követően az Elnök megköszönte a Képviselő-testületi tagoknak a munkáját és az ülést 16 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2023. május 31.

K.m.f.


Miskolczi László
elnök




Markovics Flóra
elnökhelyettes jegyzőkönyv
hitelesítő