

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Elnökének**  
**3/2020.(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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amely a határozat 1. számú mellékletét képezi, elfogadja.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** azonnal



Benkovics Nóra  
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata  
elnöke

A 3/2020. (XII. 17.) ELNÖKI HATÁROZAT 1. MELLÉKLET

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának  
2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

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

Sz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatalomzás eredményének összefoglaló bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzést szervező szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Az iratkezelés folyamatának vizsgálata.	Megvizsgálni azt, hogy az iratkezelés gyakorlati megfelele-e az egyedi iratkezelési szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok mintavétele ellenőrzése	2020 - 2021. év	<u>Kockázati minősítés: magas kockázatú</u> Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: - szabályozási ismeretek hiánya, - nincsenek az iratkezelésre vonatkozó feladati- és hatáskörök kialakítva - a beérkező küldeményeket nem értékelik, - nem jelölik ki az ügyintézőt, elmarad a szignálás, - nem iktadják a beérkező és kimenő iratokat, - nem nyomon követhetőek a beérkező és kimenő iratok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Főépítési, Építési és Környezetvédelmi Osztály	2021. I. negyedév	20 ellenőri nap
2.	Pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Az önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése. Megvizsgálni, hogy a kötelezett-séggel rendelkezők, a folyamatos belső kontrolljai (pénzügyi ellenőrzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelenek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak	Dokumentumok szűrőpróbaszerű vizsgálata	2021. év	<u>Kockázati minősítés: magas kockázatú</u> Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: - szabályozás nem megfajlisít, - szabályozási ismeretek hiánya, - gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya, - a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összeérthetlenség áll fenn, - nem a jogosult személyt gyakorolják a gazdálkodási hatáskörök, - a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása nem teljes körű, - nem tartják be a bizonylati rőndre, bizonylati fejeletre vonatkozó előírásokat, - nem végeznek pénztárzársítást, - a pénztárzársítást nem felel meg az előírásoknak, - a belső kontrollok működése nem megfelelő	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata	2021. I. negyedév	19 ellenőri nap
3.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatainak valódiságának megállapítása	Dokumentumok tételvizsgálata	2020. év	<u>Kockázati minősítés: magas kockázatú</u> Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: - az analitikus nyilvántartások nem felelenek meg a jogszabályi előírásoknak, - az analitika nem támaszja alá a könyvviteli mérleget, - nem áll fenn a mérlegvalódiság, - a mérlegfőteleket alátámasztó leltár nem teljes körű, - a mérlegfőteleket alátámasztó leltár pontatlan, - a belső kontrollok működése nem megfelelő	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Hórvát Nemzetiségi Önkormányzata	2021. II. negyedév	12 ellenőri nap

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

Ssz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
4.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok teljes vizsgálata	2020. év	<p><u>Kockázati minősítés:</u> magas kockázatú</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 mérteget,</li> <li>nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>a mérleglételeket 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 teljes vizsgálata	2020. év	<p><u>Kockázati minősítés:</u> magas kockázatú</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 mérteget,</li> <li>nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2021. III. negyedév	12 ellenőri nap
6.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok teljes vizsgálata	2020. év	<p><u>Kockázati minősítés:</u> magas kockázatú</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 mérteget,</li> <li>nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Ruszín Nemzetiségi Önkormányzata	2021. III. negyedév	12 ellenőri nap
7.	Mérleg alátámasztás vizsgálata	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása	Dokumentumok teljes vizsgálata	2020. év	<p><u>Kockázati minősítés:</u> magas kockázatú</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 mérteget,</li> <li>nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár nem teljes körű,</li> <li>a mérleglételeket alátámasztó leltár pontatlan,</li> <li>a belső kontrollok működése nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata	2021. IV. negyedév	12 ellenőri nap

Ssz.	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzés eredményének összefoglaló 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 tételes vizsgálata	2020. év	<p><u>Kockázati minősítés: magas kockázatú</u></p> <p>Legnagyobb 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 támaszítja alá a könyvviteli mérleget,</li> <li>- nem áll fenn a mérlegvalódiság,</li> <li>- a mérlegfőteteleket alátámasztó lellár nem teljes körű,</li> <li>- a mérlegfőteteleket alátámasztó lellár pontatlan,</li> <li>- a belső kontrollok működését nem megfigyelő</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dunaujváros Megyei Jogú Város Újvárosi Nemzetiségi Önkormányzata	2021. IV. negyedév	12 ellenőrzési nap
Terveben szereplő ellenőrzési feladatokra jutó ellenőrzési napok száma									
111 ellenőrzési nap									
Soron kívüli ellenőrzésekre és előre nem tervezett tanácsadói megbízásokra tervezett kapacitás									
51 ellenőrzési nap									
Képzésekre tervezett kapacitás									
4 ellenőrzési nap									
Az ellenőrzési munkához kapcsolódó egyéb tevékenységre tervezett kapacitás									
36 ellenőrzési nap									
Összesen									
202 ellenőrzési nap									
Az ellenőrzésre és az ellenőrzési munkához kapcsolódó feladatellátásra szükséges kapacitás									
Rendelkezésre álló kapacitás									
202 ellenőrzési nap									

Dunaujváros, 2020. november 05.

Készítette:

Kozma Csilla  
belső ellenőrzési osztályvezető

Egyetérték:

Dr. Molnár Attila  
jegyző

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Elnökének**  
**4/2020.(XII.14.) határozata**  
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata által**  
**érdekvédelmi tevékenység ellátásáról és költségfedezet 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a "Balkán-háború" után Temerinből Dunaújvárosba áttelepült, szerb nemzetiségű Bakos Rozália társadalombiztosítási ügyében érdekvédelmi feladatot vállal, amelynek keretében tagjai közreműködésével segítséget nyújt a hivatali ügyintézkésekben, tolmácsolásban úgy Magyarországon, mint pedig az anyaországban. Az eljárás költségeinek fedezetére 50.000,- Ft összeget biztosít Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetése terhére.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** folyamatos



Benkovics Nóra  
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata  
elnöke