

## **M E G H Í V Ó**

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

**2023. november 10-én 09 órára hívom össze**, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezeti: Benkovics Nóra elnök. Megjelenésére feltétlenül számítok.

**Az ülés helye:**Dunaújváros, Városháza tér 1. II/201. Szoba

### **Javasolt napirendi pontok:**

- 1.) Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
- 2.) Javaslat a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegye támogatására és költségvetési fedezete biztosítására
- 3.) Javaslat Dujmov Milán történésznek a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadványa kiadásának támogatására
- 4.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. Negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
- 5.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására

Egyebek

Előadó: Benkovics Nóra elnök.

Dunaújváros, 2023. november 02.



Benkovics Nóra elnök  
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023. november 10. – i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz**

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

A javaslat arra irányul, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat fogadja el az elnöki beszámolót, amely beszámolóban az Elnök szóban ismerteti 2023. október 12-i testületi ülés után történeteket (kulturális pályázat benyújtása, hiánypótlás elrendelése a pályázattal kapcsolatban, a közmeghallgatás megszervezése és megtartása) és a lejárt határidejű határozatok végrehajtását. Felelős: az elnök

**2.) Javaslát a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegye támogatására és költségvetési fedezete biztosítására**

Nemzetiségi Önkormányzatunk visszatérően támogatja a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegyét, amely a dunaújvárosi ortodox szerb templom fenntartója. A parochus idén is támogatási kérelemmel fordult a Nemzetiségi Önkormányzatunkhoz, amelyben 5 db falra akasztható függő mécses beszerzéséhez kér 200.000,- Ft összegű támogatást. A kérelem az előterjesztés 1. melléklete. A javaslat az Egyházmegye 200.000,- Ft összegű támogatására és költségvetési fedezete biztosítására vonatkozik, a 2023. évi költségvetésünk terhére. A határozat 1. melléklete a támogatási szerződés tervezete. Felelős: az elnök

**3.) Javaslát Dujmov Milán történésznek a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadványa kiadásának támogatására**

A Dunaújvárosi Horvátok és Szerbek Egyesületének Elnökhelyettese, Csupity Zsófia jelezte, hogy Dujmov Milán történész a Nemzetiségi Önkormányzatunk támogató segítségét kérte egy, a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadvány kiadásában. Jelezte az Elnökhelyettes azt is, hogy a kéréssel a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata is megkeresésre került. A kiadvány, amely a két nemzetiség eredetét dolgozná fel a térségünkben, mintegy 2 millió forintból jelenhetne meg. A javaslat a kiadvány kiadásának 800.000,- Ft összegű támogatására, a költségek ilyen részbeni átvállalására vonatkozik, számla ellenében, és annak költségvetési fedezete biztosítására szól. Felelős: az elnök

**4.) Javaslát a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete a 20/2023.(II.28). számú határozatával fogadta el a 2023. évi költségvetését 1.440.000,-Ft bevételi, 1.440.000,-Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Szerb 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 év közben módosította az előző évi maradvány igénybevétele 5.165.917,- Ft-tal és a 2023. évi feladatalapú támogatás 474.000,- Ft-tal, így a bevételi előirányzatunk 2023. III. negyedév végére 7.079.917,- Ft-ra módosult. A beérkező bevételek teljesítési összege 1.914.476,-,- Ft.

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

**Kiadások alakulása:** Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 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 1.908.167,- Ft, a módosított előirányzat összege 7.079.917,- Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 26,95 %.

Az összkiadás 24,56 %-át a személyi juttatások kiadásai, 5,53 %-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 48,95 %-át a dologi kiadások, illetve 20,96 %-át egyéb működési célú kiadások 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.

A Szerb 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 1.908.167,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 1.914.476,- Ft-ban állapítsa meg. Felelős: az elnök

#### **5.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a pénz, - és értékezelés, 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

Egyebek

Előadó: Benkovics Nóra elnök

Dunaújváros, 2023. november 02.



Benkovics Nóra elnök  
DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata



SRPSKA PRAVOSLAVNA CRKVENA OPŠTINA I PAROHIIJA  
ROBEŃA PREСВЕТЕ БОГОРОДИЦЕ БАТА  
SZERB ORTHODOX EGYHÁZKÖZSÉG ÉS  
KIS BOLDOGASSZONY PARÓKIA SZÁZHALOMBATTA  
Бр./ Iktató sz. 11-8p9/23  
14. X. 2023.

ΕΙΣΤΕΤΕΤΗΣΤΕ'S 2. ΝΑΡΙΑΕΝΔΙ ΡΟΥΤ 1. ΜΕΣΕΛΛΕΤ



ЦРКВЕНА ОПШТИНА ДУНАПАНТЕАИЈСКА  
СРПСКА ПРАВОСЛАВНА ЕПАРХИЈА  
БУДИМСКА

Dunapentelei egyházközség  
SZERB ORTHODOX EGYHÁZ  
BUDAI EGYHÁZMEGYE

Protojerej Pavle Kaplan  
parochus adminisztrátor  
2440, Százhalombatta, Szent László út 92.  
tel: +36/ 355-256  
mob: +36 30/484-87-78  
Hungary  
email: [pavlekaplan@gmail.com](mailto:pavlekaplan@gmail.com)

Dunaújváros MJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő Testülete részére  
2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

Tárgy: Támogatási kérelem kegytárgyak beszerzéséhez

Tisztelt Szerb Nemzetiségi Képviselő Testület!

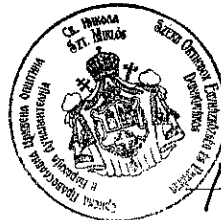
Egyházközségünk azzal a kéréssel fordul T. Képviselő Testülethez, hogy a szerb ortodox templomunk részére kegytárgyak beszerzéséhez 200.000.- Ft-tal, azaz Kettőszázezer forinttal hozzájárulni szíveskedjenek.

Műemlék templomunk fenntartását, karbantartását kis létszámú híveink segítségével végezzük. Kisebb beszerzések finanszírozásához híveink anyagi lehetőségeikhez mértén hozzájárulnak.

Szerb Ortodox Templomunknak nagy szüksége lenne 5 db, az ortodox templomban használatos, falra akasztható függő mécses beszerzésére. A mécseseket Nyíregyházán tudjuk beszerezni, melynek ára: 200.000.- Ft.

Kérjük T. Képviselő Testületet, hogy részünkre a 200.000.- Ft támogatást biztosítani szíveskedjenek, hogy még az idén fel is szentelhessük kegytárgyainkat.

Dunaújváros, 2023. október 11.



*prot. Kaplan Pál*

Káplán Pál - esperes  
szerb orthodox parochus

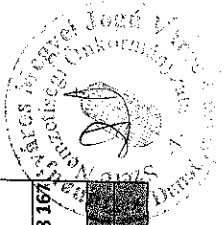
ÉLŐTÉRJESZTÉS A NAPRAEORDI PONT 1. MELLÉLET

Érték típus: Forint

DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023. I-III. negyedév

Adatok Ft-ban/1.sz. melléklet

#	01. 01.00.01. költségvetési jellegű az államháztartás önkormányzati alrendszereiben (K1-K8) költségvetési kiadások	02. 01.00.02. költségvetési jellegű az államháztartás önkormányzati alrendszereiben (K9-K17) költségvetési bevételek	
		Előirányzat	Működési célú
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	416 000	466 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	311 850
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	416 000	500 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	416 000	966 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	55 000	966 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	305 000
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	70 436
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	100 000	35 000
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	400 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	400 000
41	Bérelti és lízing díjak (=42) (K333)	0	200 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	50 000	200 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	100 000	350 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	200 000	500 000
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	216 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	310 000	355 917
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	310 000	1 205 917
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	200 000	1 240 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	59 000	1 240 000
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	259 000	1 500 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	869 000	3 858 917
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	1 500 000
193	Tartalékok (K513)	0	400 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	100 000	100 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	400 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	276 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 440 000	74 000
		7 079 917	350 000
		1 908 167	0



Adatellenőrző kód: -66-4070137e37c36-527419652f23-42-3be143c1f

2023. 11. 02.

34	Egyéb működési célú támogatások bevételi államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 440 000	1 914 000	1 914 080
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 514 080
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	400 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 440 000	1 914 000	1 914 080
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0	396
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	396
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	396
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 440 000	1 914 000	1 914 476
<b>04. Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzatok finanszírozásában - 05. Államháztartás bevételek teljesítése</b>				
<b>Megnevezés</b>				
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	5 165 917	5 165 917
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	5 165 917	5 165 917
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	5 165 917	5 165 917
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	5 165 917	5 165 917
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 440 000</b>	<b>7 079 917</b>	<b>7 080 393</b>



2023. 11. 02.

EJÖTTEPESZTÉS dr. NÁP NENDI PONT 2. MELLÉKLET

Érték típus: Forint

DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023.I-III. negyedév

Adatok Ft-ban/2.sz. melléklet

#	PK A. Tárgydíjszaki pénzügyi forgalom, levezetés, a főkönyvi kivonat alapján Magnevezetés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíjszaki egyenlege összesen (=2+3)	5 165 917
03	33. számlák nyitó tárgydíjszaki egyenlege [+ (331-3318) + (332-3328)]	5 165 917
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)	6 309
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíjszaki egyenlege [-003]	-1 908 167
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíjszaki egyenlege [+005]	7 080 393
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíjszaki egyenlege [-0981313]	-5 165 917
53	C. 32-33. számlák számított tárgydíjszaki záró egyenlege (A + B)	5 172 226
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíjszaki egyenlege [(+32 + (331-3318) + (332-3328)]	5 172 226

Dr

2023. 11. 02.





ELESTÉVESZTÉS 4. NAPJÉNŐI PONT 3. HELLEKLET

Érték típus: Forint

DMJV Szépb Nemzetiségi Önkormányzata 2023.I-IX. hó		2023.I-IX. hó		3. melléklet / Adatok Ft-ban	
Működési költségvetés		Működési költségvetés		Működési költségvetés	
Működési költségvetés		Működési költségvetés		Működési költségvetés	
Működési költségvetés		Működési költségvetés		Működési költségvetés	
Működési költségvetés		Működési költségvetés		Működési költségvetés	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	142 045	0	-56 359	85 686
10	A/II/Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	142 045	0	-56 359	85 686
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+.../II+.../II+.../II+.../II+.../II)	142 045	0	-56 359	85 686
55	C/III/1 Kincstárán kívüli források	5 165 917	6 309	0	5 172 226
57	C/III Források (=C/III/1+C/III/2)	5 165 917	6 309	0	5 172 226
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	5 165 917	6 309	0	5 172 226
62	D/II/1 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	-1 914 080	1 914 080	0
73	D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	-396	396	0
79	D/II/4f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-396	396	0
105	D/II/Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	-1 914 476	1 914 476	0
147	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	0	0	0	0
152	D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	354 068	-354 068	0
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	354 068	-354 068	0
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	0	-1 560 408	1 560 408	0
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 307 962	-1 554 099	1 504 049	5 257 912
185	G/III Egyéb eszközök indúlaskor értéke és változásai	2 566 621	0	0	2 566 621
186	G/IV Felhalmozott eredmény	2 608 109	0	133 232	2 741 341
188	G/VI Mielleg szerinti eredmény	133 232	0	-369 742	-236 510
189	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	5 307 962	0	-236 510	5 071 452
190	H/VI Költségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-156 859	303 678	146 819
191	H/II/2 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-65 000	65 000	0
192	H/II/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-932 240	971 881	39 641
194	H/II/5 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	-400 000	400 000	0
216	H/II/Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	-1 554 099	1 740 559	186 460
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	0	-1 554 099	1 740 559	186 460
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 307 962	-1 554 099	1 504 049	5 257 912

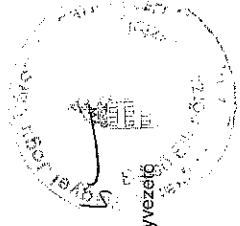
2023. 11. 02.



ELŐTERJESZTÉS 5. UAPRIZENDI PONT 1. MEGNEVEZET

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

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
1.	Pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálatára	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi feyelem erősítése. Megvizsgálni, 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 szűrés, próbaszerű vizsgálata	2023. október 1-jétől a helyszíni ellenőrzés időpontjáig	<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>- szabályozás nem megfelelő,</li> <li>- szabályozási ismeretek hiánya, gazdálkodási jogkörök gyakorlásának hiánya,</li> <li>- a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása során összeférhetetlenség áll fenn,</li> <li>- nem a jogosult személyek gyakorolják a gazdálkodási hatásköröket,</li> <li>- a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása nem teljes körű,</li> <li>- a kötelezettségvállalás, annak nyilvántartásba vétele nem szabályszerűen történik, nem tartják be a bizonylati rendre, bizonylati fejeletre vonatkozó előírásokat,</li> <li>- nem végeznek pénztárzárást,</li> <li>- a pénztárzárlat nem felel meg az előírásoknak,</li> <li>- a belső kontrollok működése nem megfelelő,</li> <li>- emberi tényezők (figyelmetlenség, hanyagság stb.)</li> </ul>	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata	2024. IV. negyedév	15



Készítette:  
*Kozma Csilla*  
Kozma Csilla  
belső ellenőrzési osztályvezető

Jelenléti ív

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata  
Képviselő – testületének  
2023. november 10-én megtartott rendes, nyílt üléséről ülésről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Benkovics Nóra elnök

.....

Csupity Simon elnökhelyettes

.....  
Csupity Simon

Benkovics Ferencné

.....

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

Dr. László Borbála nemzetiségi és jogi ügyintéző, úgysis mint törvényességi ellenőrzést végző személy

.....  
László Borbála

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

### Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2023. november 10. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 09 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

### Jelen vannak:

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

Benkovics Nóra elnök

Csupity Simon elnökhelyettes

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

Az Elnök Asszony köszöntötte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a DMJV PH ügyintézőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 3 megválasztott tagja közül 2 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes, az ülést 09.00 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Benkovics Nóra elnök javaslatot tett a következő – a meghívó szerinti – napirendi pontok elfogadására:

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) Javaslat a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására
  - 2.) Javaslat a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegye támogatására és költségvetési fedezete biztosítására
  - 3.) Javaslat Dujmov Milán történésznek a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadványa kiadásának támogatására
  - 4.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására
  - 5.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására
- Egyebek

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

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

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

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

**65/2023.(XI.10.) határozata  
a napirendi pontok elfogadásáról**

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

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Csupity Simon 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

**66/2023.(XI.10.) határozata  
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Csupity Simon elnökhelyettest jelöli ki.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** azonnal

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

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

Az Elnök Asszony kérte, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata fogadja el az Elnök tájékoztatóját a lejárt határidejű Képviselő – testületi határozatok végrehajtásáról, 2023. október 12-i testületi ülés után történekről adott tájékoztatót (kulturális pályázat benyújtása, hiánypótlás elrendelése a pályázattal kapcsolatban, a közmeghallgatás megszervezése és megtartása) .

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

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót, miszerint a 2023. október 12-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek, az igennel szavazzon.

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

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

**67/2023.(XI.10.) határozata**

**a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2023. október 12-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** azonnal

**2.) Javaslát a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegye támogatására és költségvetési fedezete biztosítására**

Az Elnök Asszony elmondta, hogy Nemzetiségi Önkormányzatuk visszatérően támogatja a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegyét, amely a dunaújvárosi ortodox szerb templom fenntartója. A parochus idén is támogatási kérelemmel fordult a Nemzetiségi Önkormányzatukhoz, amelyben 5 db falra kasztható függő mécses beszerzéséhez kér 200.000,- Ft összegű támogatást. A kérelem az előterjesztés 1. melléklete. A javaslat az Egyházmegye 200.000,- Ft összegű támogatására és költségvetési fedezete biztosítására vonatkozik, a 2023. évi költségvetésük terhére. A határozat 1. melléklete a támogatási szerződés tervezete.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, aki elfogadja, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata támogatást nyújtson a dunaújvárosi ortodox szerb templom fenntartójának, a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegyének, 5 db falra akasztható függő mécses beszerzéséhez 200.000,- Ft összegben a 2023. évi költségvetés terhére, továbbá az elnök felhatalmazását a határozat 1. mellékletét képező szerződés megkötésére, az igennel szavazzon.

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

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

**68/2023.(XI.10.) határozata**

**a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegye támogatásáról és költségvetési fedezete biztosításáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy támogatást nyújt a Dunapentelei egyházközség Szerb Ortodox Egyház Budai Egyházmegyének, amely a dunaújvárosi ortodox szerb templom fenntartója, 5 db falra akasztható függő mécses beszerzése céljából, 200.000,-Ft összegben a 2023. évi költségvetés terhére és felkéri az elnököt a határozat 1. mellékletét képező támogatási szerződés megkötésére.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** 2023. december 20.

**3.) Javaslát Dujmov Milán történésznek a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadványa kiadásának támogatására**

Az Elnök Asszony elmondta, hogy a Dunaújvárosi Horvátok és Szerbek Egyesületének Elnökhelyettese, Csupity Zsófia jelezte, hogy Dujmov Milán történész a Nemzetiségi Önkormányzatunk támogató segítségét kérte egy, a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadvány kiadásában. Jelezte az Elnökhelyettes azt is, hogy a kéressel a Dunaújváros Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata is megkeresésre került. A kiadvány, amely a két nemzetiség eredetét dolgozná fel a térségünkben, mintegy 2 millió forintból jelenhetne meg. A javaslat a kiadvány kiadásának 800.000,- Ft összegű támogatására, a költségek ilyen részbeni átvállalására vonatkozik, számla ellenében, és annak költségvetési fedezete biztosítására szól.

A tagok részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, aki egyetért azzal, hogy Dujmov Milán történész a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről, a térségünkben a két nemzetiség eredetéről szóló kiadványa megjelentetéséhez 800.000,- Ft összegű támogatásban részesüljön, a költségek ilyen részbeni átvállalásával számla ellenében, a 2023. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés terhére, az igennel szavazzon. Megállapította, hogy a jelen lévő 2 képviselő 2 igen szavazatával DMJV Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

**69/2023.(XI.10.) határozata**

**Dujmov Milán történésznek a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről szóló kiadványa kiadásának támogatásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete úgy határoz, hogy Dujmov Milán történésznek a szerb – horvát nemzetiségek Dunapentele térségében való letelepedéséről, a térségünkben a két nemzetiség eredetéről szóló kiadványa megjelentetéséhez 800.000,- Ft összegű támogatást nyújt, a kiadás költségeinek részbeni átvállalásával, számla ellenében, a 2023. évi nemzetiségi önkormányzati költségvetés terhére.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:**2023. december 20.

**4.) Javaslát a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadására**

Az Elnök Asszony ismertette a 2023. I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló adatokat az alábbiak szerint: Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete a 20/2023.(II.28). számú határozatával fogadta el a 2023. évi költségvetését 1.440.000,-Ft bevételi, 1.440.000,-Ft kiadási főösszeggel.

Az államháztartási törvény alapján a Szerb 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 év közben módosította az előző évi maradvány igénybevétele 5.165.917,- Ft-tal és a 2023. évi feladatalapú támogatás 474.000,- Ft-tal, így a bevételi előirányzatuk 2023. III. negyedév végére 7.079.917,- Ft-ra módosult. A beérkező bevételek teljesítési összege 1.914.476,-,- Ft.

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

**Kiadások alakulása:** Az előterjesztés 1. melléklete részletezése szerint a 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 1.908.167,- Ft, a módosított előirányzat összege 7.079.917,- Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 26,95 %.

Az összkiadás 24,56 %-át a személyi juttatások kiadásai, 5,53 %-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 48,95 %-át a dologi kiadások, illetve 20,96 %-át egyéb működési célú kiadások 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 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.

A Szerb 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 1.908.167,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 1.914.476,- Ft-ban állapítsa meg.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki, a 2023. I-III. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint elfogadja: a kiadások főösszegét 1.908.167,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 1.914.476,- Ft-ban, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –  
testületének  
70/2023.(XI.10.) határozata  
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata 2023 I - III.  
negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolója elfogadásáról**

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

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 1.908.167- Ft-ban,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata a beérkező bevételek főösszegét 1.914.476- Ft-ban állapítja meg.

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** azonnal

**5.) Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi Belső Ellenőrzési Terve elfogadására**

Elmondta az Elnök Asszony, hogy a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya megküldte a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Belső Ellenőrzési Tervét, amelynek tárgya a pénz, - és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata. A javaslat az előterjesztés és határozati javaslat 1. mellékletét képező terv megismerésére és tudomásul vételére irányul.

A jelen lévők részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, hogy elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya által megküldött, a Szerb 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

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

**71/2023.(XI.10.) határozata**

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

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

**Felelős:** Benkovics Nóra elnök

**Határidő:** azonnal

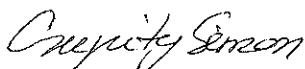
Egyebekben: kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Ezt követően az Elnök Asszony megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 09, 30 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2023. november 10.



  
Benkovics Nóra  
elnök

  
Csupity Simon  
elnökhelyettes jegyzőkönyv  
hitelesítő

## MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött egyrészről

### **DUNAÚJVÁROS MEGYEI JOGÚ VÁROS SZERB NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

Székhely: 2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.

Adószám: 15763428-1-07

Képviselő: Benkovics Nóra elnök

a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat  
másrészről

### **DUNAPENTELEI EGYHÁZKÖZSÉG SZERB ORTODOX EGYHÁZ BUDAI EGYHÁZMEGYE**

Székhely: 2440 Százhalombatta, Szent László út 92.

Adószám:

Képviselő: Káplán Pál szerb orthodox parochus

a továbbiakban: Egyházközség

a továbbiakban együtt: Együtműködő felek

alulírott napon és helyen, az alábbi feltételekkel:

1.) Együtműködő felek rögzítik, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat fontosnak tartja a keresztény hitélet népszerűsítését, annak kulturált színtere megvalósításának biztosítását. Az Egyházközség a XVII. század óta működik Dunapentelén, illetve Dunaújvárosban. A hívek számának csökkenése miatt azonban a templom fenntartása a városban nagy terhet jelent az Egyházközségnek. A hitélet gyakorlásának, továbbá a keresztény közösségek kulturális programjainak is méltó helyszíne kell legyen a templom, amelynek fenntartásában, a hitélet gyakorlásához, népszerűsítéséhez kapcsolódó programok szervezésében, propagálásában Együtműködő felek együtműködnek, ezért a jelen megállapodást kötik.

2.) A jelen megállapodás 1. pontjában meghatározott célokra tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi költségvetésében elkülönített előirányzata terhére, a nemzetiségi hitéleti tevékenység elősegítésére, egyházközségi feladatok jobb színvonalú ellátása érdekében a templom részére 5 db falra akasztható mécses vásárlásához 200 000,- Ft, azaz Kettőszáz-ezer forint összegű pénzbeli támogatást biztosít az Egyházközségnek.

3.) Együtműködő felek rögzítik, hogy a 200.000 Ft, azaz Kettőszáz-ezer forint vissza nem térítendő támogatás, amelyet az Egyházközség ..... bankszámlájára utalja át a Nemzetiségi Önkormányzat a jelen megállapodás aláírását követő 10 napon belül.

4.) Az Egyházközség – jelen szerződés aláírásával – kijelenti, hogy a 2. pontban megjelölt támogatást kizárólag a szerződésben rögzítettekre fordítja és annak felhasználásával legkésőbb 2024. március 31. napjáig írásban elszámol a Nemzetiségi Önkormányzat felé.

5.) Együttműködő 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.

6.) Együttműködő 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. november

.....  
**DUNAÚJVÁROS Megyei Jogú Város**  
**SZERB NEMZETISÉGI**  
**ÖNKORMÁNYZAT**  
**Benkovics Nóra**  
**elnök**

.....  
**DUNAPENTELEI EGYHÁZKÖZSÉG**  
**SZERB ORTHODOX EGYHÁZ BUDAI**  
**EGYHÁZMEGYE**  
**Káplán Pál**  
**szerb orthodox parochus**


41 / 023. (XI. 10.) HATA'ROLAT 1. MELLELET

## Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb 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 időmezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Pénz- és értékekzelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi fegyelem erősítése. Megvizsgálni, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzés, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, 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	<u>Kockázati minősítés: magas kockázatú</u>  Legfőbb kockázati tényezők, melyek veszélyt jelentenek a szabályszerű működésre: <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 összehetelenség áll fenn,</li><li>- nem a jogosult személyek gyakorolják a gazdálkodási hatásköröket,</li><li>- a gazdálkodási hatáskörök gyakorlása nem teljes körű,</li><li>- a kötelezettségvállalás, annak nyilvántartásba vétele nem szabályszerűen történik, nem tartják be a bizonylati rendre, bizonylati fegyelemre vonatkozó előírásokat,</li><li>- nem végeznek pénztárazást,</li><li>- a pénztárazást nem felel meg az előírásoknak,</li><li>- a belső kontrollok működése nem megfelelő,</li><li>- emberi tényezők (figyelemtelenség, hanyagság stb.).</li></ul>	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Dunaújváros Megyei Jogú Város Szerb Nemzetiségi Önkormányzata	2024. IV. negyedév	15

Dunaújváros, 2023. október 26.

Készítette:

  
Kozma Csilla  
belső ellenőrzési osztályvezető

