

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
38/2021.(VI.2.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya 20456-5/2021. számú belső ellenőrzési jelentéstervezet 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya 20456-5/2021. számú, a jelen határozat 1. mellékletét képező belső ellenőrzési jelentéstervezetét megismerte, az abban foglaltakat elfogadja.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal


Ewa Modrzejewska
elnök



Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388

Iktatószám: 20456-5/2021.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentéstervezet

Az ellenőrzött szerv megnevezése:	Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel 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:	Mérleg alátámasztás vizsgálata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	A 2020. évi mérleg adatok valódiságának megállapítása
Az ellenőrzött időszak:	2020.
Az ellenőrzés időtartama:	2021. 05. 17 - 2021. 06. 01.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Tételes vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy bizonyosságot adjon arról, hogy a 2020. évi mérlegadatok a valóságnak megfelelőek-e.

A jelentés szerkezeti felépítése Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakkal összhangban áll.

A „Követelmények” című fejezetben az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó jogszabályok és a helyi szabályozás ismertetése történik.

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a mérleg és a főkönyvi kivonat adatainak egyezőségére, továbbá a mérleg sorok alátámasztására vonatkozóan.

A jelentés harmadik, - „Javaslatok” című – fejezetében a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére vonatkozó javaslatok kerülnek megfogalmazásra, 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 jogszabályok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- 2000. évi C. törvény a számvitelről
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 10/2020. (II. 7.) szabályzata a számviteli politikáról,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 8/2020. (II. 7.) szabályzata a számlarendről,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2019. (III. 13.) szabályzata a pénzügykezelés szabályairól.

Megállapítások, következtetések

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 9. § (1) bekezdése értelmében a mérleget a jogszabály 5. melléklete szerint kell elkészíteni. A mérleg tételeinek további tagolása, a tételek összevonása, új tételek felvitele nem megengedett. A mérlegben minden tételnél fel kell tüntetni az előző év mérlegének megfelelő adatát.

I. A mérlegben kimutatott eszközök adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonattal

Tárgyi eszközök

A mérlegben a tárgyi eszközökön belül kell kimutatni a számviteli törvény 26. §-ában foglaltakkal megegyező tartalommal az ingatlanokat és a kapcsolódó vagyoni értékű jogokat, gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, beruházásokat, felújításokat és a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a tárgyi eszközök értéke a főkönyvi kivonatban (1.1 melléklet) és a mérlegben (1.2. melléklet) a vizsgált időszakban megegyezett:

Főkönyvi adatok

Főkönyvi számla	Főkönyvi egyenleg (Ft)
1319113	332 788 (T)
13191143	269 925 (T)
13191243	270 793 (T)
131	873 506 (T)
139113	332 788 (K)
1391143	269 925 (K)
1391243	270 793 (K)
139	873 506 (K)
Összesen 13	0

Mérleg adatok

Megnevezés	Állomány (Ft)
A/II Tárgyi eszközök	-

Pénzeszközök

A mérlegben a pénzeszközök között kell kimutatni a lekötött bankbetéteket, a pénztárat, csekkeket, betétkönyveket, valamint a forintszámlákat és a devizaszámlákat.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a pénzeszközök értéke a főkönyvi kivonatban és a mérlegben a vizsgált időszakban megegyezett:

Főkönyvi adatok

Főkönyvi számla	Főkönyvi egyenleg (Ft)
3211	0
32	0
331111	2 115 628 (T)
33	2 115 628 (T)
Összesen 32,33	2 115 628 (T)

Mérleg adatok

Megnevezés	Állomány (Ft)
C) Pénzeszközök	2 115 628

II. A mérlegben kimutatott források adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonattal

A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat.

Saját tőke

A mérlegben a saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a saját tőke értéke a főkönyvi kivonatban (1.1. melléklet) és a mérlegben (1.2. melléklet) a vizsgált időszakban megegyezett:

Főkönyvi adatok

Főkönyvi számla	Főkönyvi egyenleg (Ft)
413	592 586 (K)
414	288 475 (T)
4142	1 488 463 (K)
414	1 199 988 (K)
416	323 054 (K)
Összesen 41	2 115 628 (K)

Mérleg adatok

Megnevezés	Állomány (Ft)
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke	592 586
G/IV. Felhalmozott eredmény	1 199 988
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	323 054
G) Saját tőke	2 115 628

Kötelezettségek

A mérlegben a kötelezettségeket költségvetési évben esedékes kötelezettségek és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek szerinti tagolásban kell kimutatni.
A mérleg a kötelezettségek között tartalmazza a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat is.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a kötelezettségek értéke a főkönyvi kivonatban és a mérlegben a vizsgált időszakban megegyezett:

Főkönyvi adatok

Főkönyvi számla	Főkönyvi egyenleg (Ft)
421	0 (K)
42	0 (K)
Összesen 42	0 (K)

Mérleg adatok

Megnevezés	Állomány (Ft)
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0
H) Kötelezettségek	0

III. A mérleg alátámasztó leltár egyeztetése a mérlegben kimutatott vagyónrészek adataival

Az államháztartás számviteléről szóló Korm. rendelet 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.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a mérlegben kimutatott eszközök és források értékét megfelelően alátámasztották a csatolt leltári dokumentumok (3.1. - 3.4. melléklet).

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megfogalmazható, hogy az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet. A számviteli törvény által előírt szabályzatok hatályát kiterjesztették DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatára is.

A kontroll folyamatok kialakítása, a folyamatba épített kontroll tevékenységek működtetése a vizsgált területen megfelelő volt.

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

A mérlegben kimutatott eszközök, valamint források adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonattal

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának 2020. évi a mérlegében az eszközök, valamint a források értéke megegyezett a főkönyvi kivonatban szereplő adatokkal.

A mérleg alátámasztó leltár egyeztetése a mérlegben kimutatott vagyonrészek adataival

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a Költségvetési és Pénzügyi Osztály DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt készített, mely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

Belső kontrollok működésének vizsgálata

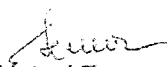
Az ellenőrzéssel érintett területen Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője biztosította a jogszabályi előírásoknak megfelelő kontrollkörnyezetet.

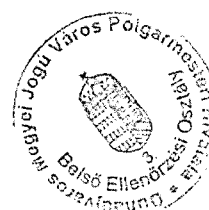
A kontroll folyamatok kialakítása, a folyamatba épített kontroll tevékenységek működtetése a vizsgált területen megfelelő volt.

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

Az összesített értékelés Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyv mintájában szereplő értékelési kategóriák (5.1. melléklet) alapján: **megfelelő**.

Dunaújváros, 2021. június 02.


Hetyei Zsuzsanna
hivatali belső ellenőr



Csatolt bizonyítékok listája

I. A mérlegben kimutatott eszközök adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonattal

- 1.1. Főkönyvi kivonat
- 1.2. Időközi mérlegjelentés

II. A mérlegben kimutatott források adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonattal

- 1.1. Főkönyvi kivonat
- 1.2. Időközi mérlegjelentés

III. A mérleg alátámasztó leltár egyeztetése a mérlegben kimutatott vagyonrészek adataival

- 3.1. Tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értékének leltári kimutatásai
- 3.2. Pénzeszközök mérlegben kimutatott értékének leltári kimutatásai
- 3.3. Saját tőke mérlegben kimutatott értékének leltári kimutatásai
- 3.4. Kötelezettségek mérlegben kimutatott értékének leltári kimutatásai

IV. A belső kontrollok működésének vizsgálata

-

V. Egyéb mellékletek

- 5.1. Értékelési kategóriák

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-
testületének**
39/2021.(VI.2.) határozata
**Lengyelországból tankönyvek rendeléséről a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi
Iskola számára és a tankönyvrendelés költségei viseléséről**

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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határozott, hogy Lengyelországból a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola számára tankönyveket rendel és a tankönyvrendelés költségeire elfogad 35.000,- Ft összeget a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetési kerete terhére.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: 2021. június 20.


Ewa Modrzejewska
elnök



**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-
testületének**
40/2021.(VI.2.) határozata
**a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola diákjai számára gyermeknapj
ajándékcsomagok vásárlásáról, költségvetési fedezetéről és a csomagok átadásáról**

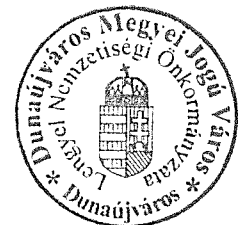
A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete rögzíti, hogy a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola (1102 Budapest, Állomás utca 10.) dunaújvárosi és budapesti diákjai számára gyermeknapra Lengyelországban vásárolt édességekből összeállított ajándékcsomagokat adományoz, amely ajándékcsomagok költségeire 16.240,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetési kerete terhére.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: 2021. június 4.


Ewa Modrzejewska
elnök



Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
41/2021.(VI.2.) határozata
a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola diákjai számára tankönyvsomagok, gyermeknapi ajándécsomagok szállításáról és a Budapestre utazás költségeire fedezet 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 a 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola (1102 Budapest, Állomás utca 10.) budapesti diákjai számára vásárolt tankönyvsomagokat, gyermeknapi ajándécsomagokat 2021. június 04-én Budapestre szállítja és a Budapestre utazás költségeire 8000,- Ft összegben fedezetet biztosít a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetési kerete terhére.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: 2021. június 4.


Ewa Modrzejewska
elnök



**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-
testületének**
42/2021.(VI.2.) határozata
**a lengyelországi testvérvárosból, Lesznóból érkezett küldöttséggel és Dunaújváros
Megyei Jogú Város Önkormányzatával koszorúzás II. János Pál pápa szobránál**

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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete rögzíti, hogy az 1920. május 18-án született II. János Pál pápa születésének 101. évfordulója alkalmából a lengyelországi Leszno testvérvárosból érkezett küldöttséggel és Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatával közösen koszorút helyeztek el Dunaújvárosban a II. János Pál pápa szobránál.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal


Ewa Modrzejewska
elnök

