

MEGHÍVÓ

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

2024. június 12-én 09 órára hívom össze, amelyre ezennel tisztelettel meghívom. Az ülés nyílt. Vezeti: Ewa Modrzejewska 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 Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről és költségvetési előirányzatának módosításáról szóló beszámoló elfogadására
- 3.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola évváró ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására
- 4.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése elfogadására

Egyebek

Előadó:Ewa Modrzejewska elnök.

Dunaújváros, 2024. június 4.


Ewa Modrzejewska elnök

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata



ELŐTERJESZTÉS

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. június 12. – i nyílt ülésének tervezett napirendi pontjaihoz

1.)Javaslat 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 a 2024. május 8-i testületi ülés után történeteket, beszámol a Nemzetiségi Önkormányzat részvételéről Budapesten filmvetítésen, a Magyarországi Lengyel Katolikusok Szt. Adalbert Egyesületének rendezvényén, a balatonboglári workshopon való részvételről, a nyári gyermektábor szervezéséről, beszámol továbbá a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról. Felelős: az elnök

2.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről és költségvetési előirányzatának módosításáról szóló beszámoló elfogadására

A javaslat arra irányul, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata a 2024. 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 2024. évi feladatalapú támogatás összegével elkészített költségvetési előirányzatának alakulását az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza, amely melléklet áttekintése után, a benne szereplő adatok elfogadására is irányul a javaslat. A kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 2.990.188,- Ft-ban állapítsa meg a testület. Felelős: az elnök

3.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola évzáró ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására

2023. június 15-én Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskolában évzáró ünnepség lesz. Nemzetiségi Önkormányzatunk a Dunaújvárosban lengyelül tanuló gyerekekkel vesz részt az ünnepségen. A gyermeket személyautóval utazzatjuk Budapestre, a rendezvényre. Várható utazási költség: 12.000.- Ft. A javaslat a részvételről való döntésre és az utazási költség elfogadására, költségvetési fedezete biztosítására vonatkozik a 2024. évi költségvetés terhére. Felelős: az elnök.

4.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése elfogadására

A jegyző megküldte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését, amelynek tárgya a "pénz- és értékezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök

gyakorlatának vizsgálata” volt, és amely jelentés az előterjesztés 1. mellékletét képezi. A javaslat a jelentésben foglaltak elfogadására irányul. Felelős: az elnök.

Egyebek

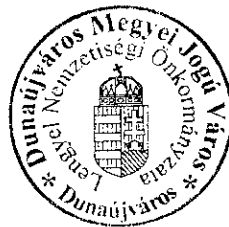
Előadó: Ewa Modrzejewska elnök

Dunaújváros, 2024. június 4.



Ewa Modrzejewska elnök

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata



1. melléklet

DMJV Lengyel NÖ.

2024 Időközi költségvetési jelentés - 01-03. hó

Sorszám	Leírás	Egységnyitási előirányzat		Adatok Ft-ban	
		4	5	6	7
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	31 000	17 850	17 850
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	100 000	31 000	17 850	17 850
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	100 000	31 000	17 850	17 850
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	50 000	119 000	119 000	119 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	55 000	55 000
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	64 000	64 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	9 000	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	50 000	73 000	59 914	59 914
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	100 000	82 000	59 914	59 914
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	50 000	50 000	36 031	36 031
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	50 000	50 000	39 481	39 481
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	100 000	100 000	75 512	75 512
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	50 000	0	0	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	50 000	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	50 000	168 000	167 623	167 623
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	150 000	168 000	167 623	167 623
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	56 000	55 285	55 285
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	50 000	56 000	55 285	55 285
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	121 000	115 000	45 631	45 631
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	49 000	49 000	45 088	45 088
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	170 000	164 000	90 719	90 719
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	570 000	570 000	449 053	449 053
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	100 000	100 000	0	0
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	0	0

2024. 06. 04.

194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	200 000	200 000	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	920 000	920 000	585 903
02	Főközköltségvetési feladatok az államháztartáson kívülről (=35+...+44) (B16)			
#	Megnevezés	Előirányzat	Módszerteljesítés	
2		4	5	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	920 000	920 000	260 000
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	260 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	920 000	920 000	260 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0	17
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	17
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	17
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	920 000	920 000	260 017

bolh. 06. 04.

2024 Időközi költségvetési jelentés - 01-03. hó DMJV Lengyel NŐ Adatok Ft.2.melléklet

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvi kivonat adatai alapján előjelnek megfelelően) Ft-ban
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	724 188
03	33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [(+3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	724 188
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)	-485 886
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-003]	-585 903
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [+005]	260 017
16	Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen [(+/-3651) (17+18+19+20+21+22)]	160 000
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma [(+/-36515)]	160 000
53	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	238 302
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	238 302

2024. 06. 04.

H	Megnevezés	A. Eszközök és források alakulása		Alkalmazottak bérezési feladatai	Alkalmazottak bérezési feladatai	Alkalmazottak bérezési feladatai	Alkalmazottak bérezési feladatai
		Alkalmazottak bérezési feladatai	Alkalmazottak bérezési feladatai				
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	724 188	-485 886	0	0	0	238 302
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	724 188	-485 886	0	0	0	238 302
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	724 188	-485 886	0	0	0	238 302
62	D/II/1 Költtségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	-260 000	260 000	0	0	0
73	D/II/4 Költtségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	-17	17	0	0	0
79	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-17	17	0	0	0
105	D/II Költtségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	-260 017	260 017	0	0	0
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	160 000	0	0	0	160 000
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	160 000	0	0	0	160 000
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	160 000	0	0	0	160 000
163	D) KOVETELESEK (=D/II+D/III+D/III)	0	-100 017	260 017	0	0	160 000
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	724 188	-585 903	260 017	0	0	398 302
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	592 586	0	0	0	0	592 586
186	G/IV Felhalmozott eredmény	-46 940	0	178 542	0	0	131 602
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	178 542	0	-520 888	0	0	-342 346
189	G) SAJÁT TŐKE (= G/4+...+G/VI)	724 188	0	-342 346	0	0	381 842
190	H/II/1 Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-17 850	17 850	0	0	0
191	H/II/2 Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-119 000	119 000	0	0	0
192	H/II/3 Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-449 053	465 513	0	0	16 460
216	H/II Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	-585 903	602 363	0	0	16 460
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	0	-585 903	602 363	0	0	16 460
257	FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+H)	724 188	-585 903	260 017	0	0	398 302

2024. 06. 04.

ELŐTERESZTÉS A NAPIRENDI PONT H. MEGJELÉSE

DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata

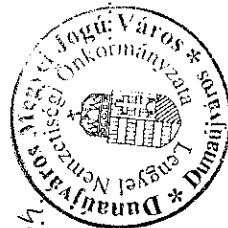
Előirányzat módosítás
Felhasználás

Adatok Ft-ban
4.melléklet

B16: 1 346 000 Ft		
Rovat	Megnevezés	Összeg
K123	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	400 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	200 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	50 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	50 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000
K337	Egyéb szolgáltatások	100 000
K341	Kiküldetések kiadásai	100 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	100 000
K355	Egyéb dologi kiadások	46 000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	150 000
	Összesen	1 346 000

Megjegyzés: Az előirányzat módosítás a 2024. évi feladatalapú támogatás összegével nő, azaz 1 346 000 Ft-tal.
A bevételi és kiadási előirányzat, így 2 990 188 Ft lesz.

Dunaújváros, 2024.06...Ch



Aladné Jendler
Elnök

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Jegyzője**

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388
e-mail: kozma.csilla@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: 49/3460-21/2024
Ügyintéző:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város
Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata**

Ewa Modrzejewska
elnök részére

Tárgy: Belső ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak értelmében a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése során készített jelentések megállapításairól a jegyző tájékoztatja a helyi nemzetiségi önkormányzat elnökét és képviselő-testületét, valamint a belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében intézkedési tervet készít.

A Belső Ellenőrzési Osztály a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatnál a „**pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata**” tárgyában végzett ellenőrzést.

A KP/13639-5/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentéstervezetet 2024. április 30-án az osztályvezető megküldte Önnek.

Tekintettel arra, hogy a jelentéstervezetre észrevételt nem tett, hivatkozott jogszabályban meghatározott tájékoztatási kötelezettségemnek eleget téve, csatoltan megküldöm a **végleges ellenőrzési jelentést**.

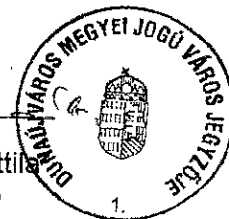
Kérem, hogy a következő nemzetiségi önkormányzati ülés napirendjei között **szíveskedjen tájékoztatni a képviselő testületet a belső ellenőrzési jelentésben foglaltakról**.

Fentiekén túl tájékoztatom, hogy a hibák, hiányosságok megszüntetése érdekében készített intézkedési tervet a nemzetiségi ügyintéző küldi meg Önnek.

Dunaújváros, 2024. május 8.

Tisztelettel:

Dr. Molnár Attila
jegyző



Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály

2400 Dunaújváros, Városháza tér 1. Telefon: (25) 544-382, (25) 544-388
e-mail: kozma.csilla@dunaujvaros.hu, DMJVPH (KRID: 600184954)

Iktatószám: KP/13639-8/2024.

Ügyintéző: Heteyi Zsuzsanna

Belső ellenőrzési jelentés

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:	A pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés célja:	A nemzetiségi önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatok kiszűrése, a szabályszerűség és a pénzügyi fegyelem erősítése. Megvizsgálni, hogy a kötelezettségvállalás rendje, a folyamat belső kontrolljai (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelnek-e a jogszabályokban, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak.
Az ellenőrzött időszak:	2023. 10. 01-2024. 04. 10.
Az ellenőrzés időtartama:	2024. 04. 10-2024. 04. 29.
Vizsgálati eljárások, módszerek:	Szűrőpróbaszerű vizsgálat
Az ellenőrzést végezte:	Heteyi Zsuzsanna hivatali belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet vezetője:	Ewa Modrzejewska

Leírás

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatokat, erősítse a szabályszerűséget és a pénzügyi fegyelmet. Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, a folyamat belső kontrolljai megfelelnek-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

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

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

A „Megállapítások, következtetések” című fejezetben megállapításokat teszünk a szabályozottsággal, a pénzkezeléssel és a gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatban.

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, szabályzatok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.),
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról,
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (pénzkezelési szabályzat).

Megállapítások, következtetések

I. Szabályozottság vizsgálata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzőjének 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól (1.1. melléklet)

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a pénzkezelési szabályzat hatályát kiterjesztette a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat részletesen tartalmazza
 - a bankszámlakezelésre és a
 - készpénzkezelésre vonatkozó előírásokat,
 - a házipénztár működtetésének szabályait,
 - a pénzkezelés személyi feltételeit,
 - a pénztári bizonylatok használatára vonatkozó rendelkezéseket,
 - a személyi juttatások kifizetésének szabályait,
 - az előlegek kiadásának, nyilvántartásának és elszámolásának szabályait.

A pénzkezelési szabályzat 6.4.1. pontja értelmében a gazdálkodási jogkörök gyakorlására felhatalmazott személyek névsorát és aláírását tartalmazó nyilvántartást a pénztárban hozzáférhetővé kell tenni.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, **hogy a pénztárban lévő nyilvántartás adatai nem egyeznek meg teljes körűen a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak közös meghajton található nyilvántartásával (1.2. melléklet).**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról (1.3. melléklet)

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a gazdálkodási jogkörökről szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat sajátos működésének figyelembevételével a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat,
 - a kötelezettségvállalás,
 - a pénzügyi ellenjegyzés,
 - a teljesítés igazolás,
 - az érvényesítés és
 - az utalványozás rendjét,
- az aláírásra jogosultak nyilvántartásának szabályait,
- az összeférhetlenségre vonatkozó rendelkezéseket és
- a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzésnek ebben a szakaszában tételesen ellenőriztük a vizsgált időszak pénztári bizonylatait, melynek során az alábbi megállapításokat tettük.

A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a záró pénzkészlet értéke egy esetben sem haladta meg a szabályzatban meghatározott értéket (150.000 Ft),
- a kifizetések felső határa a pénzkezelési szabályzatban foglalt összeghatárok (felhalmozási, felújítási kiadások esetén 200.000 Ft/alkalom, személyi juttatások, dologi kiadások esetén 400.000 Ft/alkalom) alatt maradt a vizsgált időszakban,
- pénztárzárlatot végeztek minden olyan napon, amikor pénzmozgás volt a pénztárban,
- a pénztáros és a pénztárellenőr minden esetben aláírta a pénztárjelentést,
- a pénztári dokumentumok egyértelműen alátámasztották az ellenőrzés tényleges elvégzését (pl.: kiküldetési költségterítések összegének felülvizsgálata, újraszámolása),
- a pénzkezelés rendje nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásoknak, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak, mivel
- **több esetben előfordult, hogy az utólagos elszámolásra felvett előleget teljes egészében nem a felvételek meghatározott célra fordították.**
Pl.: 2024. 03. 13-án 160.000 Ft előleget fizetett a pénztár kiállítás és zongorakoncert költségeinek előfinanszírozására. Az elszámolt költségek között 33.715 Ft telefon és internet költség is szerepelt **(2.1. melléklet)**,

Bizonylati rend, bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- minden pénzmozgásról pénztári bizonylatot állítottak ki,
- a pénzmozgásokat alapbizonylattal alátámasztották,
- a bevételi és kiadási pénztárbizonylatok a pénztári anyagokban lefűzésre kerültek,
- a reprezentációs költségek után az adókat minden esetben elszámolták,
- **a pénztári bizonylatokon befizetőként, vagy felvevőként nem a pénztárban megjelent személy nevét szerepeltették, hanem „Spar Magyarország Kft, Magyar Telekom Nyrt.”, stb. megnevezések (2.2. melléklet),**
- 100.000 Ft összegű megbízási díj kifizetésekor megsértették a bizonylati rendre vonatkozó szabályokat **(2.3. melléklet)**, mivel
 - a kiadási pénztárbizonylatot nem a megbízási díjat meghatalmazással **felvevő személy nevére állították ki,**
 - a meghatalmazáson **nem teljeskörűen szerepeltették a tanúk egyértelmű azonosításához szükséges adatokat (név, lakcím, aláírás),**
- reprezentációs célú események költségeinek elszámolásakor **nem tüntették fel az eseményeken résztvevők körét (2.4. melléklet),**
- a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott arról, hogy fedezetet biztosít 9 fő részére éjszakai közös virrasztáson való részvételre,
- az étkezési és szállás költségek dokumentumai szerint Zakopánében az eseményen **nem 9, hanem 11 fő vett részt,**
- a dokumentumokon **nem nevezték meg a résztvevők személyét (2.5. melléklet).**

Pénztár rovancs

A házipénztári pénzkészletet a 2024. április 15-én tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával rovancsoltuk.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat házipénztárában ezen a napon **15 750 Ft készpénz volt, mely megegyezett a 2024. április 10-i pénztárjelentés szerinti záró egyenleg összegével (2.6. melléklet).**

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a vizsgált időszakban a nemzetiségi önkormányzat jellemző készpénzes gazdasági eseményei az alábbiak voltak

- készpénzfelvétel bankszámláról,
- vásárlási előleg kifizetése és elszámolása,
- telefon és internet költség,
- postaköltség,
- reprezentációs költségek elszámolása (étel, ital, virág),
- üzemeltetési költségek elszámolása (koszorú, tisztítószer, irodaszer),
- kiküldetés költségtérítésének elszámolása,
- autópálya matrica éves díjának elszámolása.

Vizsgáltuk a készpénzforgalom bizonylatait alaki és tartalmi szempontból, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő alkalmazását.

Megállapítottuk, hogy a vizsgált utalványokon és a csatolt alapbizonylatokon szerepelt a teljesítésigazoló, az érvényesítő, valamint az utalványozó aláírása.

A 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseket előzetes írásbeli kötelezettségvállalás előzte meg. A kifizetések fedezetéről a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott.

A gazdálkodási jogköröket gyakorló személyek megegyeztek a szabályzat mellékletében feltüntetettekkel.

Megállapítottuk továbbá, hogy

- a jogszabályban rögzített összeférhetlenségi előírásokat betartották,
- a bizonylatokat teljesítésigazolóként és utalványozóként a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy elnökhelyettese írta alá. Az elnökhelyettes rendelkezett a jogkör gyakorlására érvényes felhatalmazással (**3.1. melléklet**),
- a nemzetiségi önkormányzat elnökének aláírásmintáját a nyilvántartás tartalmazta,
- a bizonylatokat érvényesítőként aláíró hivatali dolgozók rendelkeztek a jogkör gyakorlására szóló felhatalmazással,
- **általános hibaként állapítottuk meg, hogy a teljesítés igazolására használt bélyegzőn feltüntetett szöveg és aláírás nem felel meg a jogszabályi követelményeinek (3.2. melléklet),**
- **100.000 Ft összegű megbízási díj kifizetésekor a teljesítés igazolására nem használtak bélyegzőlenyomatot, de a szerződésre teljesítésigazolásként gépelt szöveg sem felel meg a jogszabályi követelményeknek (2.3. 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 Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatok hatályát kiterjesztették DMJV Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatára.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök a Költségvetési és Pénzügyi Osztályon úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

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

Javaslatok

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai:

I. Szabályozottság vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
1.	A gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak pénztárban lévő nyilvántartása nem teljes körűen egyezett meg a közös meghajtón található nyilvántartással.	Teremtsék meg az összhangot a nyilvántartások között.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
2.	Utólagos elszámolásra felvett előleget nem kizárólag az összeg felvételekor meghatározott célra fordították.	Az előlegeket csak a kérelemben meghatározott célú kifizetésekre használják fel.
3.	A pénztári bizonylatokon befizetőként vagy pénzfelvevőként nem a pénztárban megjelent személy neve szerepelt.	Alakítsanak ki olyan rendszert, hogy a pénztári bizonylatok adatai feleljenek meg a valóságnak és a bizonylati követelmények előírásainak.
4.	A kiadási pénztárbizonylatot nem a megbízási díjat meghatalmazással felvevő személy nevére állították ki, a meghatalmazáson nem teljeskörűen szerepeltették a tanúk egyértelmű azonosításához szükséges adatokat.	Tartsák be a bizonylati rendre, bizonylati fegyelemre vonatkozó szabályokat.
5.	Reprezentációs célú események költségeinek elszámolásakor nem tüntették fel a az eseményeken résztvevők körét.	Tartsák be a reprezentációs célú kifizetésekre vonatkozó előírásokat.
6.	A nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott arról, hogy 9 fő részére fedezetet biztosít éjszakai közös virrasztáson való részvételre, az étkezési és szállás költségek dokumentumai szerint Zakopánében az eseményen nem 9, hanem 11 fő vett részt.	Tartsák be az önkormányzati vagyonnal való felelős gazdálkodásra, valamint a bizonylati rendre, bizonylati fegyelemre vonatkozó szabályokat.

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
7.	A teljesítések igazolása nem felelt meg a jogszabályi követelményeinek.	A teljesítés igazolást a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezzék.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

Sorszám	Megállapítás	Javaslat
	-	-

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

Jelen vizsgálat elsődleges célja az volt, hogy kiszűrje a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat készpénzkezelésében rejlő kockázatokat.

Bizonyosságot adjon arról, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje megfelel-e a jogszabályokban és a helyi szabályzatban foglaltaknak.

I. Szabályozottság vizsgálata

A szabályozottság vizsgálata során megállapítottuk, hogy

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője a Pénzkezelési szabályzat és a Gazdálkodási jogkörökről gyakorlásáról szóló szabályzat hatályát kiterjesztette a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatra,
- a szabályzatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlóira vonatkozó nyilvántartást azonban módosítani, aktualizálni szükséges.

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a pénzkezelés rendje, a bizonylati rend, bizonylati fegyelem előírásainak betartása néhány esetben nem megfelelt a jogszabályi előírásoknak, valamint a helyi szabályzatban foglaltaknak.

Súlyos hiányosságként állapítottuk meg azonban, hogy

- a nemzetiségi önkormányzat határozatot hozott arról, hogy 9 fő részére fedezetet biztosít éjszakai közös virrasztáson való részvételre,
- az étkezési és szállás költségek dokumentumai szerint Zakopánében az eseményen nem 9, hanem 11 fő vett részt,
- a dokumentumokon nem tüntették fel a résztvevők körét.

A házipénztári pénzkészletet a 2024. április 15-én tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával rovincsoltuk.

A nemzetiségi önkormányzat házipénztárában lévő készpénz összege megegyezett a pénztárjelentés szerinti záró egyenleg összegével.

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy

- a gazdálkodási jogköröket a jogszabályi előírásokban rögzítettek szerint gyakorolták,
- az összeférhetetlenségre vonatkozó előírásokat maradéktalanul betartották,
- hiányosságként állapítottuk meg, hogy a teljesítés igazolása tartalmilag nem felelt meg a jogszabályi követelményeknek.

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

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

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő munkakörök úgy kerültek kialakításra, hogy a felelősségi szintek egyértelműek és összhangban vannak a gyakorlati munka során ténylegesen végzett feladatokkal.

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

Összesített vélemény az ellenőrzött területről

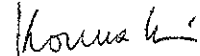
Az összesített értékelés Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Kézikönyvében szereplő értékelési kategóriák (5.1. melléklet) alapján: **megfelelő**.

Dunaújváros, 2024. május 8.


Hetey Zsuzsanna
hivatali belső ellenőr



Jóváhagyom


Kozma Csilla
belső ellenőrzési vezető

Csatolt bizonyítékok listája

I. Szabályozottság vizsgálata

- 1.1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 18/2022. (V. 04.) szabályzata a pénzkezelés szabályairól
- 1.2. A gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak nyilvántartása
- 1.3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Jegyzője 5/2021. (IX. 13.) szabályzata Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról

II. A pénzkezelés rendjének ellenőrzése

- 2.1. Előleg elszámolás dokumentumai
- 2.2. Bevételi és kiadási pénztárbizonylat másolatok
- 2.3. 100.000 Ft összegű megbízási díj dokumentumai
- 2.4. Reprezentációs célú kifizetés dokumentációja
- 2.5. Éjszakai virrasztás költségeinek dokumentumai
- 2.6. 2024. április 10-ei pénztárjelentés

III. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése

- 3.1. Felhatalmazások gazdálkodási jogkörök gyakorlására
- 3.2. Teljesítés igazolására használt bélyegző lenyomata

IV. Belső kontrollok működésének vizsgálata

V. Egyéb mellékletek

- 5.1. Értékelési kategóriák

Jelenléti ív

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő – testülete
2024. június 12-i rendes nyílt üléséről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata részéről:

Modrzejewska Ewa elnök

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

Kiss Katalin Ilona elnökhelyettes

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

Ráth István

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

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

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 2024. június 12. napján a Dunaújváros, Városháza tér 1. szám alatti PH 2. emelet 201. irodájában 9 órakor megkezdett rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak:

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

Ewa Modrzejewska elnök
Ráth István képviselő

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről:

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

Az Elnök Asszony köszöntötte a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő – testülete megjelent tagjait, a DMJV PH ügyintézőjét, majd megállapította, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete 3 megválasztott tagja közül 2 fő jelen van, a Képviselő – testület határozatképes, az ülést 9.00 órakor megnyitotta.

A megjelenteknek biztosította a tanácskozási jogot.

Ewa Modrzejewska 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 Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről és költségvetési előirányzatának módosításáról szóló beszámoló elfogadására
- 3.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola évzáró ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására
- 4.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete az alábbi határozatot hozta:

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
40/2024.(VI.12.) határozata
a napirendi pontok elfogadásáról**

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

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

Ezt követően az Elnök Asszony javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítésére Ráth István képviselő személyére. Kérte, hogy aki a javaslatot elfogadja, igennel szavazzon.

Észrevétel nem hangzott el.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
41/2024.(VI.12.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete a jegyzőkönyv hitelesítésére Ráth István képviselőt jelöli ki.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

Az Elnök Asszony 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 ismertette a 2024. május 8-i testületi ülés után törtétekről, a Nemzetiségi Önkormányzat részvételéről Budapesten filmvetítésen, a Magyarországi Lengyel Katolikusok Szt. Adalbert Egyesületének rendezvényén, a balatonboglári workshopon való részvételről, a nyári gyermektábor szervezéséről, továbbá beszámolt a 2024. május 8-án meghozott, lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

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 2024.

május 8-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
42/2024.(VI.12.) határozata
a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határidejű határozatok
végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete tudomásul veszi a két ülés között történt eseményekről, a lejárt határozatok végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, miszerint a 2024. május 8-i ülésen meghozott határozatok határidőben végrehajtásra kerültek.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

2.) Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. I. negyedévi költségvetése teljesítéséről és költségvetési előirányzatának módosításáról szóló beszámoló elfogadására

Az Elnök Asszony elmondta, a javaslat arra irányul, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata a 2024. 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 2024. évi feladatalapú támogatás összegével elkészített költségvetési előirányzatának alakulását az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza, amely melléklet áttekintése után, a benne szereplő adatok elfogadására is irányul a javaslat. A kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 2.990.188,- Ft-ban állapítsa meg a testület.

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

Kérte az Elnök Asszony, hogy aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. I. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolóját az alábbi adatokkal: a kiadások főösszegét 585.903,- Ft-ban, a beérkező bevételek főösszegét 260.017,-Ft-ban, a költségvetési előirányzat kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 2.990.188,- Ft-ban, az igennel szavazzon.

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

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő –
testületének
43/2024.(VI.12.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. I.
negyedévi költségvetése teljesítéséről és költségvetési előirányzatának
módosításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

1.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete megtárgyalta a 2024. I. negyedévi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el:

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások főösszegét 585.903,- Ft-ban,

– Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata a beérkező bevételek főösszegét 260.017,- Ft-ban állapítja meg.

2.) Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta a költségvetési előirányzatának alakulását és annak adatait az alábbiak szerint fogadja el: a kiadási és bevételi előirányzat főösszegét 2.990.188,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

3.)Javaslat Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola évzáró ünnepségén való részvételre és az utazás költségvetési fedezete biztosítására

Az Elnök Asszony tájékoztatta a jelenlévőket arról, hogy 2023. június 15-én Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskolában évzáró ünnepség lesz. A Nemzetiségi Önkormányzat a Dunaújvárosban lengyelül tanuló gyerekekkel szeretne részt venni az ünnepségen. A gyermeket személyautóval utaztatják Budapestre, a rendezvényre. Várható utazási költség: 12.000,- Ft. A javaslat a részvételről való döntésre és az utazási költség elfogadására, költségvetési fedezete biztosítására vonatkozik a 2024. évi költségvetés terhére.

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

Kérte az Elnök Asszony, aki támogatja, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. június 15-én Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskolában az évzáró ünnepségen a Dunaújvárosban lengyelül tanuló gyerekekkel részt vegyen és az utazási költségeire 12.000,- Ft összegben a 2024. évi költségvetése terhére fedezetet biztosítson, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének

44/2024.(VI.12.) határozata

Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola évzáró ünnepségén való részvételről és az utazás költségvetési fedezete biztosításáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete úgy határoz, hogy 2023. június 15-én Budapesten a Lengyel Nyelvoktató Nemzetiségi Iskolában az évzáró ünnepségen a Dunaújvárosban lengyelül tanuló gyerekekkel részt vesz és az utazási költségeire 12.000,- Ft összegben a 2024. évi költségvetése terhére fedezetet biztosít.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: a rendezvényen való részvételre: 2024. június 15.
a pénzügyi elszámolásra: 2024. július 15.

4.)Javaslat a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése elfogadására

Elmondta az Elnök Asszony, hogy a jegyző megküldte a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentését, amelynek tárgya a "pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlatának vizsgálata" volt, és amely jelentés az előterjesztés 1. mellékletét képezi. A javaslat a jelentésben foglaltak elfogadására irányul.

A jelen lévő képviselő tag részéről hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kérte az Elnök Asszony, aki elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú, a "pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlatának vizsgálata" tárgyú belső ellenőrzési jelentését, az igennel szavazzon.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testületének
45/2024.(VI.12.) határozata
a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú belső ellenőrzési jelentése elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya KP/13639-8/2024. iktatószámú, a "pénz- és értékkezelés, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlatának vizsgálata" tárgyú belső ellenőrzési jelentését.

Felelős: Ewa Modrzejewska elnök

Határidő: azonnal

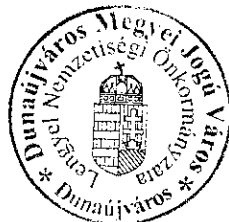
Egyebekben: kérdés, észrevétel nem hangzott el.

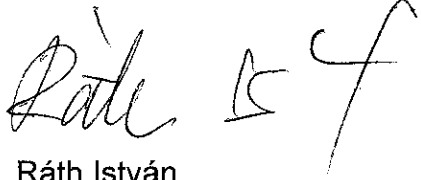
Ezt követően az Elnök Asszony megköszönte a Képviselő – testületi tagoknak a munkáját és az ülést 9,45 órakor berekesztette.

Dunaújváros, 2024. június 12.


Ewa Modrzejewska
elnök

K.m.f.




Ráth István
képviselő, jegyzőkönyv hitelesítő