

Ramocsaháza Község
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Elnökétől
4536 Ramocsaháza, Fő tér 1.
Telefon / Fax: 42 / 352-423

Tárgy: Előterjesztés a nemzetiségi önkormányzat
2022. évi költségvetésének 2. számú
módosításáról

Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testülete
részére

Tisztelt Képviselő-testület!

Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2022. évi költségvetését, melyet 2022. május 31-én módosított első alkalommal.

Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének módosítását

1.253.838.-Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel

1.253.838.-Ft költségvetési és finanszírozási kiadással

0 Ft költségvetési egyenleggel

terjesztem elő.

I. Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei forrásonként,

Önkormányzat működési támogatásai	1.178.665.- Ft
Finanszírozási bevételek	75.173.- Ft
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	1.253.838.- Ft

Önkormányzatok működési támogatásai soron az alábbiak szerint kap támogatást az önk.:

Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1.178.665.- Ft
---	----------------

„Nemzetiségi önkormányzat működési feladatai” soron kapott támogatást az önkormányzat a 1.040.000 Ft összegben, mint működési támogatást, illetve 138.665.- Ft összegben feladatalapú támogatást.

Finanszírozási bevételek soron az alábbiak szerint kap támogatást az önk.:

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	75.173.- Ft
---	-------------

Bevételi oldal:

Módosított költségvetési bevételek összesen:	1.178.665.- Ft
Módosított finanszírozási bevételek összesen:	75.173.- Ft
Módosított ktg.-vetési és fin. bevételek összesen:	1.253.838.- Ft

II. Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásai forrásonként,

A költségvetési kiadások kiemelt előirányzata	
Működési költségvetés kiadásai	933.838.- Ft
Felhalmozási költségvetés kiadásai	320.000.- Ft
Összesen:	1.253.838.- Ft

1. Működési költségvetés kiadásai:

Személyi juttatások soron nem szükséges a módosítás. Itt kerül feltüntetésre a képviselők éves tiszteletdíja.

A *munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* összegének növelése nem szükséges.

A *dologi kiadások* tervezése során alapvetően a 2021. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. Ennek csökkentése indokolt, ugyanis a dologi kiadások helyett a beruházás növelése fog megvalósulni.

2. Felhalmozási költségvetés kiadásai:

Beruházások soron eredetileg tervezett kiadást szükséges módosítani, növelni 140.000 Ft-tal, ugyanis a tagok részére a tablet vásárlást helyezzük előtérbe.

Kiadási oldal:

Módosított költségvetési kiadások összesen:	1.253.838,- Ft
Módosított ktg-vetési és fin. kiadások összesen:	1.253.838,- Ft

A mellékelt táblázatok tartalmazzák a bevétel és kiadási jogcímekeket, azok módosításait.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozattervezet elfogadására.

Tisztelettel

Ramocsaháza, 2022. október 16.

Káté István sk.
elnök

Ramocsaháza Község
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
27/2022. (X.19.)
határozata

a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének 2. számú módosításáról

A Képviselő-testület:

Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételi előirányzat:	Eredeti előír.	1. Módosított előír.	2. Módosított előír.
Működési támogatás:	1.040.000.- Ft	1.178.665.- Ft	1.178.665.- Ft
2021. évi pénzmaradvány:	22.118.- Ft	22.118.- Ft	75.173.- Ft
Összesen:	1.062.118.- Ft	1.200.783.- Ft	1.253.838.- Ft

Kiadási előirányzat:	Eredeti előír.	1. Módosított előír.	2. Módosított előír.
Személyi juttatás	577.500.- Ft	577.500.- Ft	577.500.- Ft
Szociális hozzájárulási adó:	75.075.- Ft	75.075.- Ft	75.075.- Ft
Dologi kiadások	229.543.- Ft	368.208.- Ft	281.263.- Ft
Beruházás:	180.000.- Ft	180.000.- Ft	320.000.- Ft
Összesen:	1.062.118.- Ft	1.200.783.- Ft	1.253.838.- Ft

Hiány/többlet:	0.- Ft	0.- Ft	0.- Ft
----------------	--------	--------	--------

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2022.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi				
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000	138 665		138 665	1 178 665
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	138 665		138 665	1 178 665
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás					
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
4.	Működési bevételek					
5.	Felhalmozási bevételek					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000	138 665		138 665	1 178 665
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	22 118		53 055	53 055	75 173
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	22 118		53 055	53 055	75 173
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	22 118		53 055	53 055	75 173
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 062 118	138 665	53 055	191 720	1 253 838

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi				
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.-...+1.6.)	882 118	138 665	-86 945	51 720	933 838
1.1.	Személyi juttatások	577 500				577 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 075				75 075
1.3.	Dologi kiadások	229 543	138 665	-86 945	51 720	281 263
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	Tartalékok					
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék					
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.-2.2.+2.3.)	180 000		140 000	140 000	320 000
2.1.	Beruházások	180 000		140 000	140 000	320 000
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 062 118	138 665	53 055	191 720	1 253 838
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)					
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások					
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás					
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 062 118	138 665	53 055	191 720	1 253 838

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-22 118		-53 055	-53 055	-75 173
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	22 118		53 055	53 055	75 173

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2022. 10. 19-ig	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2022. 10. 19-ig	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat		
1	2	3	4	5=(3+4)	6	8	9=(7+8)			
1.	Önkormányzatok működési támogatása	1 040 000	138 065	1 178 065	Személyi juttatások	577 509	577 509			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 075	75 075			
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	229 543	51 720	281 263		
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5.					Egyéb működési célú kiadások					
6.					Tartalékok					
7.					Beruházás	180 000	140 000	320 000		
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	1 040 000	138 065	1 178 065	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 062 118	191 720	1 253 838		
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	22 118	53 055	75 173	Értékpapír vásárlása, vissza vásárlása					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	22 118	53 055	75 173	Likviditási célú hitelek törlésére					
16.	Változási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlésére					
17.	Belső finanszírozásból származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlésére					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Költségek forrása					
19.	Hagyatékos finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Forrási célú hitelek, külföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Likviditási célú hitelek költségeinek felszámítása				Betét elhelyezés					
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás					
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	22 118	53 055	75 173	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)					
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 062 118	191 720	1 253 838	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 062 118	191 720	1 253 838		
24.	Költségvetési hiány:	22 118	53 055	75 173	Költségvetési többlet:					
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:					

Folytatás!

I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2022. 10. 19-ig	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Határozott módosítás 2022. 10. 19-ig	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
		3	4	5=(3+4)		7	8	9=(7+8)
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	180 000		
2.	1-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		-180 000	
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke				3-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+7+...+11)				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	180 000	-180 000	
13.	<i>Hosszú lejáratú finanszírozás bevételei (20... 24)</i>				Értékpapír vásárlása, visszatérítése			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Belföldi finanszírozásból származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Köleson törlesztése			
18.	Egyéb helyi finanszírozási bevételek				Belföldi célú befektet. ki/elföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hosszú lejáratú finanszírozásból bevételek (20... 24)</i>				Belföldi célú befektet.			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	180 000	-180 000	
27.	Költségvetési hiány:	180 000			Költségvetési többlet:	-	180 000	-
28.	Bruttó hiány:	180 000			Bruttó többlet:	-	180 000	-

Forrásbontás!

4. melléklet a 27 / 2022. (X.19.) határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forinthat!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022. 10. 19-ig	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
3 db mobiltelefon vásárlás	180 000	2022		180 000		180 000
3 db tablet vásárlás	140 000	2022			140 000	140 000
ÖSSZESEN:	320 000			180 000	140 000	320 000

Felújítási kiadások előirányzata felújításoként

Forinthat!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022. 10. 19-ig	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1						
Nem releváns						
ÖSSZESEN:						

Megnevezés	Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000	138 665		138 665	1 178 665
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	138 665		138 665	1 178 665
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás					
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
4.	Működési bevételek					
5.	Felhalmozási bevételek					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	1 040 000	138 665		138 665	1 178 665
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	22 118		53 055	53 055	75 173
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	22 118		53 055	53 055	75 173
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	22 118		53 055	53 055	75 173
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 062 118	138 665	53 055	191 720	1 253 838

Kiadások						
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. 10. 19. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	882 118	138 665	-86 945	51 720	933 838
1.1.	Személyi juttatások	577 500				577 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 075				75 075
1.3.	Dologi kiadások	229 543	138 665	-86 945	51 720	281 263
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	Tartalékok					
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék					
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	180 000		140 000	140 000	320 000
2.1.	Beruházások	180 000		140 000	140 000	320 000
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 062 118	138 665	53 055	191 720	1 253 838
4.	Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.+5.3.)					
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások					
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása					
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	1 062 118	138 665	53 055	191 720	1 253 838

**RAMOCSAHÁZA KÖZSÉG
ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
28/2022. (X.19.)
HATÁROZATA
(tervezet)**

tárgyi eszköz vásárlásáról

A Képviselő-testület:

a saját tagjai részére 3 darab tabletet és hozzájuk tartozó kiegészítőt vásárol, melyet használatra képviselő-testületi mandátumának lejártáig a képviselőknek átad.

Fenti beruházásra a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésében 140.000 Ft, azaz Egyszáznegyvenezer forint előirányzatot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal, utána folyamatos

**RAMOCSAHÁZA KÖZSÉG
ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
29/2022. (X.19.)
HATÁROZATA
(tervezet)**

2022. évi közmeghallgatás témájának és időpontjának meghatározásáról

A Képviselő-testület:

2022. évi közmeghallgatás témáját és időpontját a következők szerint állapítja meg:

Időpontja: 2022. december 9. 15.00 óra

A közmeghallgatás helyszíne: 4536 Ramocsaháza, Fő tér 1., Ramocsaháza Község Önkormányzata, Tárgyalóterem

A közmeghallgatás témája:

Tájékoztatás Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi munkájáról

Előadó: Káté István elnök

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

**Ramocsaháza Község
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Elnökétől
4536 Ramocsaháza, Fő tér 1.
Telefon / Fax: 42 / 352-423**

Tárgy: Előterjesztés a 2023. évi belső
ellenőrzési tervről

**Ramocsaháza Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testülete
részére**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 119. § (5) bekezdése alapján „a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá”.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet) 31. § (1) bekezdése szerint „a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet”.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében kell elvégezni a felügyelt költségvetési szervek (önkormányzati költségvetési szervek, önkormányzat által alapított gazdasági társaságok) ellenőrzését is.

A Varga Péter belső ellenőr által elkészített éves ellenőrzési terv tartalmazza a tervezett ellenőrzések tárgyát, az ellenőrzések célrendszerét, az ellenőrzések módszereit, az ellenőrzött időszakot, az azonosított kockázati tényezőket, az ellenőrzések típusát, az ellenőrzések tervezett ütemezését. Az ellenőrzési terv a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon, valamint a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A 2023. évre vonatkozó, a belső ellenőrzési vezető által elkészített belső ellenőrzési terv és a meghatározott ellenőrzési feladatokról szóló táblázat az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozattervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Tisztelettel

Ramocsaháza, 2022. október 16.

Káté István sk.
elnök

Ramocsaháza Község
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Elnökétől
4536 Ramocsaháza, Fő tér 1.
Telefon / Fax: 42 / 352-423

Ramocsaháza Község
Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
30/2022. (X.19.)
határozata

a 2023. évi belső ellenőrzési tervről

A Képviselő-testület:

- megismerte és elfogadta a 2023. évre vonatkozó, Varga Péter belső ellenőr (regisztrációs száma: 5113491) által elkészített belső ellenőrzési tervet és a meghatározott ellenőrzési feladatokat.
- felhívja a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltak maradéktalan teljesítése érdekében szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2022. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2023 ÉV

RAMOCSAHÁZA KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2023. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	2	8
PÉNZÜGYI	-	-
SORON KÍVÜLI	-	2
ÖSSZESEN:	2	10

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:			
2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	-	10	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	1		-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	1		-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2		-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)	14		-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-		-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1		10
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	1		10

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)
EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, tevékenységei)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>1. UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</p> <p>Cél: 2022. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése.</p> <p>Tárgy: Jegyzőkönyvek megállapításainaklása teljesülése.</p> <p>Időszak: 2022 év</p> <p>Módszer: Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p>	<p>Nem lett végrehajtv a megállapítások realizálása</p> <p>Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni</p> <p>Egyéb tényezők</p>	<p>(Utólagos ellenőrzés)</p> <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2023. I. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2023. április 30.</p>	<p>2 szakértői nap (1 ellenőrt)</p>	

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó struktúra (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
--	---	------------------------------------	---------------------------	-------------------------------	-------------------------------

<p>2. ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁS</p> <p>Cél: Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p>Tárgy: Az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p>Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontása. Előirányzat felhasználási ütemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése. Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás ellenőrzése.</p> <p>Időszak: 2023. I. félév</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatának elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nincs ellenőrzés</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontásra</p> <p>Nem készül ütemterv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem a jogosultak gyakorolják a jogköröket</p> <p>A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellenjegyzés utasításra történik</p> <p>Visszaélések, csalások</p> <p>Érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi</p> <p>Érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2023. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2023. október 31.</p>	<p>6 szakértői nap (1 ellenőri)</p>	
---	---	------------------------------------	---	-------------------------------------	--

2023. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült tudásbázis és emberi erőforrás.

2022.

Jóváhagyta:

Kockázatelemzés

A 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

***Ramocsaháza Község Roma
Nemzetiségi Önkormányzata***

2022. október 18.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 2

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalat és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	2	8
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	2	5	10
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	3	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	6	18
	Súlyszám összesen:	-	47	-
	Kockázatoság szerinti pontszám összege:	-	-	121
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	121:47	2,57

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.		Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.	

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 6

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszerezések vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 6

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 6

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponhtár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	Súlyszám összesen:	-	55	-
	Kockázatoság szerinti pontszám összege:	-	-	173
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	173:55	3,15

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nem történik meg a területen az ellenőrzés.</p>	<p>Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának alapfeltétele az előirányzat-felhasználás szabályozása, annak betartása illetve a módosítások felvezetése..</p>		
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontva feltüntetve.</p>		<p>Az előirányzat-felhasználást nehéz követni, az önkormányzat döntéshozatalát akadályozza.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Az érvényesítést nem megfelelő képzésű személy végzi, illetve az érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p>	<p>Az önkormányzat zavartalan pénzügyi működése érdekében, szükséges megfelelő képzésű személy alkalmazása, illetve kiemelten fontos az érvényesítések ellenőrzése.</p>		