

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének **2021. november 26. napján 10** órai kezdettel megtartott **rendkívüli nyílt** ülésén

- a.) jegyzőkönyve
- b.) tárgysorozata
- c.) határozatai (19 - 23)

Száma: RNÖ/9- /2021.

TÁRGYSOROZATA

1. Előterjesztés a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása tárgyában
2. Előterjesztés a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása tárgyában
3. Előterjesztés Zenész Találkozó megrendezése tárgyában
4. Előterjesztés a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. június 30. napján hozott határozatainak megerősítése tárgyában
5. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály törvényességi felhívására tett intézkedés tárgyában

Bogdán Zoltán

RNÖ elnöke

J e g y z ő k ö n y v

Mely készült Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **2021. november 26.** napján 10 órai kezdettel megtartott **rendkívüli nyílt** ülésén.

Ülés helye: Nagykálló Polgármesteri Hivatal III. emeleti tárgyalóterme 4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.

Jelen vannak: Bogdán Zoltán elnök
Hamza Róbert elnök-helyettes
Dobó Lajos képviselő

Távol van: Balogh János képviselő
Hegedűs Imre képviselő

Meghívott: Bereczki Mária jegyző

Bogdán Zoltán köszönti a megjelenteket. Külön köszönti jegyző asszonyt!
Megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, **3 fő képviselő van jelen az ülésen.**
Balogh János és Hegedűs Imre képviselő igazoltan vannak távol.

Javaslatot tesz a jegyzőkönyv hitelesítőjére **Hamza Róbert** személyében.

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül

a jegyzőkönyv-hitelesítő személyével egyetért.

A rendkívüli Képviselő-testületi ülést a tervezett rendezvény miatt sürgős megtartani, mivel rövid az idő. Az ülés összehívása telefonon történt, én kerestem meg a képviselő-társaimat.

Javaslatot teszek a következő napirendi pontok megtárgyalására:

- 1. Előterjesztés a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása tárgyában*
- 2. Előterjesztés a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása tárgyában*

3. *Előterjesztés Zenész Találkozó megrendezése tárgyában*
4. *Előterjesztés a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. június 30. napján hozott határozatainak megerősítése tárgyában*
5. *Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály törvényességi felhívására tett intézkedés tárgyában*

Van-e valakinek egyéb napirendi javaslata? – Nincs.

Aki egyetért a javasolt napirendi pontok megtárgyalásával, kérem, szavazzon!

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül

a javasolt napirendi pontok megtárgyalását elfogadta.

N A P I R E N D E K:

Tárgy: (1. tsp.) Előterjesztés Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása tárgyában

Előadó: Bogdán Zoltán elnök (csatolt előterjesztés szerint)

Bogdán Zoltán: Nagykálló Város Önkormányzatához kérelmet terjesztettem elő, hogy 2021. november 27. napján zenész találkozót szeretnénk tartani. A helyszínt az Óbester Étteremben terveztük, de változna, mégpedig a Kálló Étteremben lenne megtartva. Erre a találkozóra 500.000,- Ft-ot szavazott meg Nagykálló Város Önkormányzata részünkre.

Van-e kérdése valakinek? – Nincs.

Aki egyetért a határozat-tervezettel, kérem, szavazzon!

A Képviselő-testület **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Képviselő-testületének

19/2021. (XI.26.) RNÖ

h a t á r o z a t a

az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (I.29.) határozat módosításáról

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke hivatkozva A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a

továbbiakban: katasztrófavédelmi törvény) 46. § (4) bekezdése alapján történő felhatalmazásra, jóhiszeműen, a kölcsönös együttműködés elvét figyelembe véve az alábbi döntést hozza:

A Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) alapján kapott felhatalmazás alapján a 2021. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. Az önkormányzat költségvetéséről szóló 4/2021. (I.29.) határozat (a továbbiakban: Határozat) I. fejezet 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2021. évi költségvetését

Költségvetési bevétele:	2 676 352 Ft
működési bevétel	2 676 352 Ft
felhalmozási bevétel	
Finanszírozási bevétele:	1 004 128 Ft
működési	504 928 Ft
felhalmozási	499 200 Ft
Költségvetési kiadása:	3 680 480 Ft
működési kiadás	3 181 280 Ft
felhalmozási kiadás	499 200 Ft
Finanszírozási kiadása:	0 Ft
működési	
felhalmozási	
költségvetési egyenlege	- 1 004 128 Ft
finanszírozási egyenlege	1 004 128 Ft
BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:	3 680 480 Ft
KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	3 680 480 Ft

állapítja meg.”

2. A Határozat 1-2. melléklete helyébe az 1-2. melléklete lép.

4. A Határozat 6. melléklete helyébe a 6. melléklete lép.

5. A Határozat 8. melléklete helyébe a 8. melléklete lép.

6. A Határozat 11-12. melléklete helyébe a 11-12. melléklet lép.

7. Jelen határozat 2021. november 26. napján lép hatályba. A határozat egységes szerkezetbe foglalásáról valamint kihirdetéséről a jegyző gondoskodik

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Tárgy: (2. tsp.) Előterjesztés Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása tárgyában

Előadó: Bogdán Zoltán elnök (csatolt előterjesztés szerint)

Bogdán Zoltán: Minden évben el kell fogadni az önkormányzat következő évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét. Van-e kérdése valakinek? – Nincs.

Aki egyetért a határozat-tervezettel, kérem, szavazzon!

A Képviselő-testület **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

**Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
20/2021. (XI.26.) RNÖ
h a t á r o z a t a**

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi ellenőrzési tervéről és a hozzá kapcsolódó kockázatelemzésről

Képviselő-testület

Jóváhagyja a GYARMAT- TAX mint megbízott belső ellenőrzést végző szerv által készített, Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évére vonatkozó „Éves belső ellenőrzési tervét” és a hozzá kapcsolódó kockázatelemzést a határozat melléklete szerint.

Határidő: folyamatos, az ütemterv szerint.

Felelős: elnök, jegyző

Határozatot kapják:

Gyarmat – Tax Kft.

Gazdasági Iroda

Képviselő –testületi referens

Irattár

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 2021. 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.

2022 ÉV

NAGYKÁLLÓ VÁROS 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).

2022. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	10
PÉNZÜGYI	1	4
SORON KÍVÜLI	-	2
ÖSSZESEN:	2	16

2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:		-	-
2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)		16	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)		2	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)		2	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)		2	-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)		22	-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP

A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS		-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS		1	16
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		1	16

**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 (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
---	--	---	--------------------------------------	--	--

<p>1.</p> <p>ADATSZOLGÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITKUS NYILVÁNTARTÁS, BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉS ELLENŐRZÉSE</p>	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra.</p> <p>Tárgy: A főkönyvi könyvelés 2022. I. félévi ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2022. év</p> <p>Módszer: Beszámoló elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladatorientáltan történt meg.</p> <p>A számviteli rendszer nem menedzsment orientált.</p> <p>A könyvelés nem átfogó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos.</p> <p>Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása.</p> <p>Bizonylat nélküli könyvelés.</p> <p>Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése.</p> <p>Zárszámadási rendelettervezet nem megfelelő adattartalma.</p> <p>Nincs jóváhagyott zárszámadás.</p> <p>Nyilvántartások nem</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p><u>2022. II. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2022. július 31.</p>	<p>10 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
---	---	---	------------------------------------	--	---

		megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése. Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.			
--	--	--	--	--	--

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
2. BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p>Tárgy: Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma.</p> <p>Időszak: 2022. évi forgalom mintavétel alapján</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló</p>	<p>Nem megfelelő irányítás</p> <p>Nincs ellenőrzés</p> <p>Téves kifizetések</p> <p>Dupla kifizetések</p> <p>Késő kifizetések</p>	Pénzügyi ellenőrzés	<p>2022. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2021. október 31.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

	ellenőrzés.				
--	-------------	--	--	--	--

2022. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllellenőrzésekre.

* 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 időszükséglet és emberi erőforrás.

2021. október 25. nap

Jóváhagyta:

.....

Kockázatelemzés

A 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

***Nagykálló Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata***

2021. október 25.

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: 6

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: 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)	Ponthatár
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 AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.</p>		<p>Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak meg-felelő kialakítása és működtetése.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</p>		<p>Az önkormányzat működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.</p>	

<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.</p>		<p>Az önkormányzat – a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő- pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.</p>	
--	--	---	--

2. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ (Bankszámlakezelés)

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: 4

3. A rendszer komplexitása

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

Súly: 4

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: 7

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: 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: 5

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes

3) Jelentős

Súly: 5

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: 4

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	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	7	28
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	55	-
	Kockázatoság szerinti pontszám összege:	-	-	176
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	176:55	3,20

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>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>		<p>A pénzügyi szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Bankszámlakezelés során elkövetett hibák.</p> <p>(téves, dupla vagy késő utalások)</p>		<p>A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	

Tárgy: (3. tsp.) Előterjesztés Zenész Találkozó megrendezése tárgyában

Előadó: Bogdán Zoltán elnök (csatolt előterjesztés szerint)

Bogdán Zoltán: Mint már mondtam a költségvetés módosítása napirendnél Nagykálló Város Önkormányzata 500.000,-Ft-ot szavazott meg részünkre, hogy ezt a Zenész Találkozót meg tudjuk tartani. Van-e kérdése valakinek? – Nincs.

Aki egyetért a határozat-tervezettel, kérem, szavazzon!

A Képviselő-testület **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
21/2021. (XI.26.) RNÖ
h a t á r o z a t a
Zenész Találkozó megrendezése tárgyában

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

1. Támogatja a 2021. november 27. napján megrendezésre kerülő Zenész Találkozó megtartását. A rendezvény helyszíne Nagykálló, Kálló Étterem.
2. Megállapítja, hogy a Zenész Találkozó megrendezésének költségeire a tárgyévi költségvetés terhére fedezetet biztosít a Nagykálló Város Önkormányzata által nyújtott bevétel.
3. A rendezvény várható összköltsége 500.000,-Ft.
Ebből:
Zenei szolgáltatás díja: 200.000,-Ft
Díjakra: 50.000,-Ft
Rendezvény szervezése: 250.000,-Ft
4. A rendezvény szervezésével megbízza a Tűzrózsa Egyesületet. Felkéri Bogdán Zoltán elnököt a megbízási szerződés megkötésére.
5. Engedélyezi, hogy Bogdán Zoltán elnök a Zenész Találkozó megrendezésének kiadásaira előlegként 500. 000 Ft-ot felvegyen.

6. Bogdán Zoltán elnök köteles az 1) pontban írt program szervezése költségét elszámolni a Városi Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodájánál, a keletkezett költségek indokoltságát, felhasználását megalapozó, igazoló dokumentumok, bizonylatok benyújtásával.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Tárgy: (4. tsp.) Előterjesztés Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. június 30. napján hozott határozatainak megerősítése tárgyában

Előadó: Bogdán Zoltán elnök (csatolt előterjesztés, törvényességi jelzés szerint)

Bogdán Zoltán: A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. június 30. napján ülést tartott, amelyet én mint elnök nem vezethettem volna le, mert a KOMA rendszerben nem szerepeltem, így az ott meghozott határozatok jogszabálysértőek. A Kormányhivatal törvényességi jelzéssel élt, melyet mindenki megkapott. Ezért szükséges lenne, hogy az ott hozott határozatokat megerősítsük.

Van-e kérdése valakinek? – Nincs.

Aki egyetért a határozat-tervezettel, kérem, szavazzon!

A Képviselő-testület **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

**Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
22/2021. (XI.26.) RNÖ
h a t á r o z a t a**

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. június 30. napján hozott határozatainak megerősítése tárgyában

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

- a 2021. június 30. napján megtartott képviselő-testületi ülésen hozott alábbi határozatokban foglaltakat megerősíti:
 - o 15/2021. (VI.30.) Roma Kulturális és Sport Nap megrendezése tárgyában

- o 16/2021. (VI.30.)Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzata közötti együttműködési megállapodás megkötése tárgyában
- o 17/2021. (VI.30.) Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Kisvárda Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat közötti együttműködési megállapodás megkötése tárgyában

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Tárgy: (4. tsp.) Előterjesztés Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. június 30. napján hozott határozatainak megerősítése tárgyában

Előadó: Bogdán Zoltán elnök (csatolt előterjesztés, törvényességi jelzés szerint)

Bogdán Zoltán: Az előző napirendben említettekkel kapcsolatosan szükséges határozatot hozni arról, hogy a képviselő-testület megismerte a törvényességi jelzésben megfogalmazottakat, valamint, arra vonatkozóan intézkedett a testület. Van-e kérdése valakinek? – Nincs.

Aki egyetért a határozat-tervezettel, kérem, szavazzon!

A Képviselő-testület **3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

**Nagykálló Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
23/2021. (XI.26.) RNÖ
h a t á r o z a t a**

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály törvényességi felhívására tett intézkedés tárgyában

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

- 1.) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály SZ/153/02000-1/2001. számon kiadott törvényességi jelzését megismerte és megtárgyalta.
- 2.) egyetért a törvényességi felhívásban foglaltakkal.
- 3.) a jövőben tartózkodik a törvénysértő döntések meghozatalától.

- 4.) a 22/2021. (XI.26.) RNÖ. határozatával megerősítésre kerültek a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. június 30. napján hozott 15/2021. (VI.30.), 16/2021. (VI.30.) és a 17/2021. (VI.30.) számú határozatai.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

A testület elnöke megköszönte a megjelenést,
és az ülést bezárta.

k.m.e.

P.H.

Bogdán Zoltán

RNÖ elnök

Hamza Róbert

jegyzőkönyv-hitelesítő