

NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Közgyűlése **2024. december 11-én, 9⁴⁵ órai kezdettel** Salgótarjánban, a Vármegyeháza I. emeleti Hadady-Hargitay termében megtartott **rendes üléséről**.

Jelen vannak: Rácz Norbert, elnök
Klajbán Róbert János, elnökhelyettes
Baglyosné Oláh Rita, a testület tagja
Nagy Gábor, a testület tagja
Szörös Zoltán, a testület tagja
Pálikné Benkő Piroska, a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal munkatársa
Pingiczter Ágnes, a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal munkatársa
dr. Ócsai Dániel, a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal munkatársa

(A jelenléti ív a jegyzőkönyv mellékleteként csatolásra kerül.)

Rácz Norbert, elnök:

Köszönti az ülésen megjelenteket. A testület ülését megnyitja.

Kéri a közgyűlés tagjait a határozatképesség megállapítására.

Megállapítja, hogy a megválasztott **7 tagból 5 fő jelen van**, így az ülés **határozatképes**.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek Klajbán Róbertet javasolja.

Kéri, hogy aki egyetért, igen szavazatával jelezze.

Szavazás után megállapítja, hogy a Testület Klajbán Róbertet 5 igen szavazattal jegyzőkönyv hitelesítőnek elfogadta.

Megkérdezi, van-e valakinek a kiküldött napirenddel kapcsolatban kérdése, észrevétele?

(Kérdés, észrevétel nem volt.)

Indítványozza, hogy a meghívóban szereplő napirend kerüljön megtárgyalásra. Kéri, hogy aki egyetért a napirend megtárgyalásával, igen szavazatával jelezze.

Szavazás után megállapítja, hogy a testület a napirend megtárgyalását 5 igen szavazattal elfogadta.

Napirend:

1. Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi ellenőrzési terve jóváhagyására

Előterjesztő: Dr. Bagó József, Nógrád Vármegye jegyzője

2. Egyebek

Napirend tárgyalása

1. **Javaslat Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi ellenőrzési terve jóváhagyására**

Előterjesztő: Dr. Bagó József, Nógrád Vármegye jegyzője

Rácz Norbert, elnök:

Tájékoztatja a Közgyűlést, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá. Ennek értelmében kéri a Közgyűlést, hogy a javaslatot a kiküldött anyagok szerint fogadja el.

Rácz Norbert, elnök:

Megkérdezi, van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, hozzászólása?
(Kérdés, hozzászólás nem volt.)

Kéri, aki a „Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi ellenőrzési terve jóváhagyására” vonatkozó határozati javaslattal egyetért, igen szavazatával jelezze.

A szavazást követően megállapítja, hogy a testület a határozati javaslatot **5 igen** szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

„NÓGRÁD VÁRMEGYE ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

40/2024. (XII. 11.) NVRNÖ

Tárgy: Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi ellenőrzési terve jóváhagyása

HATÁROZATA

Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján – a határozat melléklete szerinti részletezettséggel – elfogadja a 2025. évi ellenőrzési tervet.

Az önkormányzat felkéri a vármegye jegyzőjét, hogy az ellenőrzési terv végrehajtása érdekében a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dr. Bagó József, a vármegye jegyzője

Salgótarján, 2024. december 11.

Rácz Norbert
elnök”

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

2. Egyebek:


Rácz Norbert, elnök:

Megkérdezi, hogy van-e valakinek egyéb kérdése, észrevétele, hozzászólása.
(Egyéb kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt)

Megköszöni a testület munkáját, az ülést bezárja.


Rácz Norbert
elnök




Klajbán Róbert János
jegyzőkönyv-hitelesítő

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

2025.

Az éves belső ellenőrzési terv a Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 31. §-ának rendelkezései, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével került összeállításra.

A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység melynek keretében javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, a gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva.

Az éves terv összeállításánál figyelembevételre került:

- az Önkormányzat, a Hivatal gazdálkodási tevékenysége,
- a nemzetiségi önkormányzatok működése, könyvvezetési kötelezettsége,
- céljelleggel juttatott támogatások felhasználása a kedvezményezett szervezetnél,
- a felső vezetés javaslatai,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatai,
- külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentései, tapasztalatai, észrevételei.

A kockázatelemzés során a következő tevékenységekkel kapcsolatban került vizsgálatra a kockázati tényezők szerepe, jelentősége az Önkormányzat által meghatározott célokra gyakorolt hatása:

- Külső, jogszabályi változásokból eredő hatások
- Gazdasági szabályozórendszer változása
- Tervezésből, pénzügyi- és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő kockázat
- könyvvezetési kötelezettség nem megfelelő teljesítése
- Az irányítási és belső kontrollrendszerben rejlő kockázatok
- Informatikai háttér elavultsága.

A 2025. évre tervezett belső ellenőrzések alapvető célja, hogy:

- megállapításaival támogassa a működés és gazdálkodás szabályszerű végrehajtását,
- vizsgálja az Önkormányzat és a Hivatal elszámolási kötelezettségeinek teljesítését,
- feltárja és csökkentse a folyamatokban rejlő korrupciós kockázatot,
- vizsgálja az önkormányzati erőforrásokkal való szabályszerű hatékony gazdálkodást.

Az ellenőrzés tárgya:

- A szabályzatok rendszere, valamint az ellenőrzési nyomvonalak kezelése, aktualizálása, szabályozottságának és működtetésének vizsgálata, értékelése.
- Céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése a szabályozottság és az elszámolási rend megfelelésének tekintetében.

A Bkr. 15. § (9) bekezdése alapján az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott, vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr is elláthatja. Az Önkormányzat költségvetési főösszege, költségtakarékossági szempontok és az előző évek tapasztalatai alapján az ellenőrzési tevékenységet az Önkormányzat külső szakértővel kötött szerződés alapján polgári jogi jogviszony keretében láttatja el.

MUNKAI DŐMÉRLEG

Az ellenőrzési időkapacitás a következő:

munkaidő alap havonta 2 nap, éves szinten összesen	24 nap
- ebből: beszámolás, tervezés	2 nap
<u> dokumentálás</u>	<u>2 nap</u>
nettó munkaidő	20 nap
- ebből: tanácsadó tevékenység*	10 nap
ellenőrzésre fordítható idő	10 nap

* Nógrád Vármegye Önkormányzata, a Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal, Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata és Nógrád Vármegye Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata beszámolóinak felülvizsgálata.

KOCKÁZATELEMZÉS

A kockázat mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érinthetik a költségvetési szerv működését. A kockázatelemzés objektív módszer az ellenőrzendő területek kiválasztására, amely meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat. A kockázatelemzés célja, hogy megállapítsa egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata, hogy meghatározza az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatúnak minősített területekre kiemelt figyelmet kell fordítani és gyakrabban kell ellenőrizni.

Kockázati tényezők és hatások

Kockázati tényező	Súlyok	Kapcsolat	A működés és gazdálkodás szabályozottsága	Költségvetési gazdálkodási rendszere	Belső kontrollrendszer működése és hatékonysága	Informatikai feltételek megfelelősége
Külső hatások (jogszabályi változások)	10	1-5	5	5	5	3
Gazdasági szabályozórendszer változása	10	1-5	5	5	5	3
Tervezésből, pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő kockázat	8	1-5	4	5	1	4
Könyvvézetési kötelezettség nem megfelelő teljesítése	8	1-5	4	4	1	3
Az irányítási és belső kontrollrendszerben rejlő kockázatok	8	1-5	3	3	5	2
Informatikai háttér elavultsága	8	1-5	3	3	3	5
Súly összesen	52		212	220	180	172
Súlyozott átlag			4,1	4,2	3,5	3,3

**Nógrád Vármegye Önkormányzata, Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal,
Nógrád Vármegye Roma Nemzetiségi Önkormányzata és a Nógrád Vármegye Szlovák
Nemzetiségi Önkormányzata
2025. évi belső ellenőrzési ütemterve**

	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezet	Tervezett időpont	Ellenőrizendő időszak
1	A szabályzatok rendszere, valamint az ellenőrzési nyomvonalak kezelése, aktualizálása, szabályozottságának és működtetésének vizsgálata, értékelése.	Megteremtették-e a teljes körű szabályozottság biztosításához szükséges feltételeket, kialakították-e az ellenőrzési nyomvonalak kezelését, aktualizálását és működtetését. A kialakított rendszerek biztosítják-e a szervezet biztonságos, célszerű működtetését a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.	Rendszerellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés	Nógrád Vármegye Önkormányzata, Nógrád Vármegyei Önkormányzati Hivatal	2025. II. negyedév	2025.
2	Céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése.	A támogatások folyósítása és elszámolási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások, megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Nógrád Vármegye Önkormányzata	2025. III. negyedév	2025.