



**Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Jegyzőkönyv

Felvéve: Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. július 07. napján a Polgármesteri Hivatal üléstermében megtartott nyílt rendkívüli ülésén.

Jelen vannak: Jungwirth Sándor	PRNÖ elnök
Gáspár Attila Tibor	PRNÖ tag
Fazekas Lajos László	PRNÖ tag
Kelemen Tibor	TÜR Osztályvezető
Bessenyei Ágnes	jegyzőkönyvvezető

Jungwirth Sándor PRNÖ elnök üdvözli a megjelenteket, megnyitja a rendkívüli ülést, ismerteti az ülés napirendi pontját. A napirendet a jelen lévő tagok 3 szavazattal (egyhangúlag) elfogadták.

NAPIREND

ELŐADÓ

Előterjesztés a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021 évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról	Előadó: Jungwirth Sándor PRNÖ elnök
---	--

Napirend: Előterjesztés a Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021 évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Jungwirth Sándor PRNÖ elnök részletesen ismertette az előterjesztést, miszerint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet előírja az éves belsőellenőrzési terv jóváhagyását. Az éves belső ellenőrzési terv a jogszabályoknak megfelelően elkészült és benyújtásra került a PRNÖ Képviselő-testülete elé.

Az előterjesztést a PRNÖ Képviselőtestületének tagjai megismerték, megtárgyalták.

A PRNÖ Képviselő-testülete 3 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi határozatot hozta:

**Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2021(VII.07.)
számú határozata a 2021. évi belső ellenőrzési terv megismeréséről és jóváhagyásáról**

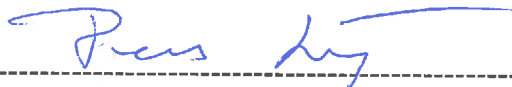
1. A Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal (egyhangúlag) megismerte és jóváhagyja a határozat mellékletét képező PRNÖ 2021. évi belső ellenőrzési tervet.
2. A Képviselő-testület felkéri Jungwirth Sándor PRNÖ elnök urat, hogy írja alá a Pomázi Német Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó 2021. éves ellenőrzési tervet és jelen döntésről a határozat és melléklete megküldésével értesítse a Pomázi Polgármesteri Hivatal Jegyzőjét.

Felelős: Jungwirth Sándor PRNÖ elnök

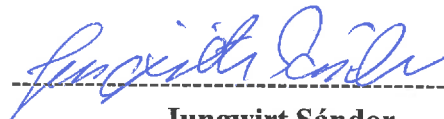
Határidő: azonnal

Jungwirth Sándor PRNÖ elnök megköszönte a részvételt és a közreműködést, az ülést berekesztette.

kmf.



Fazekas Lajos László
jegyzőkönyv-hitelesítő



Jungwirth Sándor
PRNÖ elnök



POMÁZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Jelen, 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, az Elnök és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Az Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

A Pomázi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

- A kockázati megítélést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével
- a belső kontrollrendszer,
 - az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,

- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőikkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatok felsorolása

Az ellenőrzést az alábbi Önkormányzat/szervezet tervében szerepeljen	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A követelés kezelés alakulásának vizsgálata, illetve a kapcsolódó mérlegvalódiság ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a követelés kezelés miképpen alakult, nyilvántartása megfelelő-e, illetve az éves beszámolóban értékelése megfelelő-e Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrzendő időszak: 2021. I. félév	<ul style="list-style-type: none"> - nyilvántartások hiánya, - szabályozás hiánya, - kapcsolódó mérlegvalódiság nem állapítható meg 	Pénzügyi ellenőrzés	Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Pomázi Polgármesteri Hivatal	2021. II. félév	10 belső ellenőri nap

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **2 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Budapest, 2020. október 30.



.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2021. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévvet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtott végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2021. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: *Pomázi*



Jegyző

Jóváhagyta: **Pomázi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete** a *10/2021. (VII. 07.)* számú határozatával.

[Handwritten signature]
elnök



[Handwritten signature]
Jegyző

