



# ETYEKI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

H-2091 Etyek, Körpince köz 4.

Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698 Fax: 06-22/353-655

## ELŐTERJESZTÉS

*Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületi ülésére  
2016. március 16.*

|                              |                                                                                                 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Előterjesztés tárgya:</b> | <b>Az Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása</b> |
| <b>Előterjesztő:</b>         | Fehér Margit elnök                                                                              |
| <b>Melléklet:</b>            | 2016. évi belső ellenőrzési terv                                                                |

|                                                             |                                             |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Előterjesztést megalapozó jogszabályi rendelkezések:</b> |                                             |
| <b>Anyagi jogszabályok</b>                                  | A nemzetiségek jogairól szóló 2011. CLXXIX. |
| <b>Hatáskör:</b>                                            | Nektv.                                      |

|                         |                                                           |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Tárgyalás módja:</b> | Nyílt ülésen a Nektv. 91. § (1) bekezdése alapján         |
| <b>Szavazás módja:</b>  | Egyszerű többség az Nektv. 92. § (1) a) bekezdése alapján |

|                                                          |                              |                     |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| <b>Előterjesztést készítette:</b><br>dr. Szlávik Melinda | <b>Dátum:</b><br>2016.03.07. | <b>Aláírás:</b><br> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|

|                                                                                 |             |                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Előterjesztés költségvetési fedezet igényel:</b><br>(a megfelelő aláhúzendó) | <b>igen</b> | <b>Költségvetési igény:</b><br>.....,-Ft<br><b>Ellenjegyezte:</b><br>.....<br><b>penzügyi csoportvezető</b> |
|                                                                                 | <b>nem</b>  |                                                                                                             |

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**

2016 MÁRC - 9

.....  
**dr. Iványik Andrea**  
**jegyző**

**Tárgy: Az Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 318/2015. (XII.09.) számú határozatával a 2016. évi belső ellenőrzési tervét elfogadta.

A belső ellenőrzési tervet áttanulmányozva megállapítottam, hogy a 2016. évi belső ellenőrzési terv a nemzetiségi önkormányzat stratégiai céljaival összhangban áll.

A belső ellenőrzés ellenőrzési terv szerinti működtetésével a nemzetiségi önkormányzaton belüli vizsgálat hozzájárul ahhoz, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben foglalt követelményei.

Az éves ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A 2016. évi belső ellenőrzési terv elkészítéséhez az alábbi témakört javasoljuk:

- Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése  
(ellenőrzési típus: szabályszerűségi, a témára vonatkozó kockázatelemzés alapján az azonosított kockázat: közepes)

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a tárgyában dönteni szíveskedjen!

*Etyek, 2016. március 07.*

**Fehér Margit sk.**  
elnök

**Határozati javaslat**  
**Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**\_\_\_\_\_/2016. (III.16.) számú határozata**

**Az Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**

Az Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az előterjesztés 1. számú mellékletét képező 2016. évi ellenőrzési tervet elfogadja.

**Felelős:** elnök

**Határidő:** azonnal

## Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi ellenőrzési terve

**Téma: Etyeki Német Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

| Sz                                   | Kockázati tényező                                    | Kockázati tényező terjedelme | Azonosított kockázat száma | Alkal mazott Súly | Kapott pont-szám mindösszesen | Pont határ |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|------------|
| 1.                                   | Belső kontrollok értékelése                          | 1 – 3                        | 3                          | 5                 | 15                            | 5 – 15     |
| 2.                                   | Változás / átszervezés                               | 1 – 3                        | 3                          | 4                 | 12                            | 4 - 12     |
| 3.                                   | A rendszer komplexitása                              | 1 – 3                        | 2                          | 4                 | 8                             | 4 - 12     |
| 4.                                   | Kölcsönhatás más rendszerekkel                       | 1 – 3                        | 2                          | 3                 | 6                             | 3 - 9      |
| 5.                                   | Bevételszintek /költség szintek                      | 1 – 3                        | 1                          | 6                 | 6                             | 6 - 18     |
| 6.                                   | Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás | 1 - 3                        | 2                          | 2                 | 4                             | 2 - 6      |
| 7.                                   | Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő                  | 1 – 5                        | 4                          | 2                 | 8                             | 2 - 10     |
| 8.                                   | Vezetőség aggályai                                   | 1 – 3                        | 2                          | 3                 | 6                             | 3 – 9      |
| 9.                                   | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége             | 1 - 3                        | 2                          | 4                 | 8                             | 4 – 12     |
| 10.                                  | Szabályozottság és szabályosság                      | 1 – 3                        | 2                          | 3                 | 6                             | 3 – 9      |
| 11.                                  | Munkatársak képzettsége és tapasztalata              | 1 - 3                        | 2                          | 3                 | 6                             | 3 - 9      |
| 12.                                  | Erőforrások rendelkezésre állása                     | 1 – 3                        | 2                          | 4                 | 8                             | 4 - 12     |
| <b>Kapott pontszám mindösszesen:</b> |                                                      |                              |                            | -                 | <b>93</b>                     | -          |

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása megfelelt-e a jogszabályoknak és a gazdálkodási feladatok ellátása során a jogszabályi előírásoknak megfelelő volt-e a költségvetési, zárszámadási, pénzügyi-számviteli feladatok ellátása, illetve a támogatásokon belül a feladatalapú támogatás felhasználása, továbbá, hogy mindezek ellátását elősegítette-e a helyi nemzetiségi és a székhely helyi önkormányzat együttműködése. Az ellenőrzés a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése keretében a helyi nemzetiségi és a székhely helyi önkormányzat együttműködésének, a tervezés, a beszámolás és a pénzügyi-számviteli feladatok ellátásának, a feladatalapú támogatás felhasználása szabályszerűségének vizsgálatára fókuszál.

Az ellenőrzés nem terjed ki a működési, a normatív, az alapítványi, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzatokat érintő egyéb támogatásokra.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodására és támogatási rendszerére vonatkozó jogszabályok a 2010-2011. években jelentős változásokon mentek át. A nemzetiségek helyzete, támogatása mind hazai, mind európai uniós szinten kiemelt figyelmet kap napjainkban. A települési nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodását, költségvetési támogatásának felhasználását a belső ellenőrzés még nem ellenőrizte.