

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő Testülete
hatáskörében eljáró
Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

1/2020. (V.05.) számú határozata:

1.

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elnöke rögzíti, miszerint

- a **Kormány** az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére a 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel veszélyhelyzetet hirdetett ki,**
- a koronavírus elleni védekezésről szóló 2020. évi XII. törvény megállapította a veszélyhelyzettel összefüggő sajátos szabályokat,
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a **települési önkormányzat képviselő-testületének,** a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester,** illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja.** Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1) bekezdése szerint „Ahol e törvény eltérően nem rendelkezik, a **nemzetiségi önkormányzatokra** és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra **alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat,** az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével.”

2.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat között a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3)-(5) bekezdése alapján megállapodás jött létre, mely megállapodás értelmében Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája látja el a Nemzetiségi Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal által a Nemzetiségi Önkormányzat részére végzett tevékenységek – így különösen a tervezéssel, gazdálkodással, finanszírozással, adatszolgáltatással, beszámolóval kapcsolatos feladatok végrehajtásának – szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzését a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.), valamint a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében foglaltak szerint.

A belső ellenőrzéssel érintett szervezet tekintetében a Bkr. 48. §-ában foglalt rendelkezések alapján, az abban meghatározottak szerint összefoglaló éves ellenőrzési jelentést kell készíteni a belső ellenőrzési tevékenységről, amely éves ellenőrzési jelentést a Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testülete elé terjeszt jóváhagyásra.

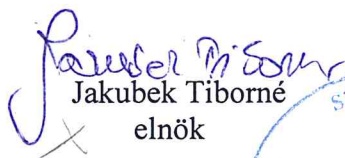
Az 1. pontban foglaltakra tekintettel **veszélyhelyzetben a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete feladat- és hatáskörében a nemzetiségi önkormányzat elnöke jár el.**

3.

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testülete hatáskörében eljáró Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló, jelen határozat melléklete szerinti beszámolót elfogadja.

Felelős: Jakubek Tiborné elnök
Dr. Bóka Viktor jegyző

Határidő: azonnal


Jakubek Tiborné
elnök




Dr. Bóka Viktor
jegyző





Jelen beszámoló a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet(továbbiakban: Bkr.) 48. §-ában meghatározottak szerint összefoglaló éves ellenőrzési jelentésnek tekintendő.

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2019. évi ellenőrzési terv tartalmazta a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat egy ellenőrzés keretén belüli átfogó szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzését.

A Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzése 2019. évben megvalósult, amely ellenőrzésre a tervezett 25 ellenőri munkanappal szemben 17 ellenőri munkanap került felhasználásra a saját belső ellenőrzési kapacitás terhére. Külső kapacitás nem került bevonásra.

Ellenőrzött szerv: Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya (címe): A Nemzetiségi Önkormányzat tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatai végrehajtásának ellenőrzése; a Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálata.

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2016., 2017. és 2018. év.

Megállapítások száma: 3

Intézkedési terv készült: igen

Intézkedési terv a költségvetési szerv vezetője által elfogadásra került? igen

Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája által 2019. évben a Nemzetiségi Önkormányzat 2016., 2017. és 2018. évi tevékenysége került ellenőrzésére.

Revízió a Nemzetiségi Önkormányzat részére az alábbi intézkedések megtételét javasolta, egyúttal a Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági pénzügyi tevékenységét az ellenőrzési jelentésben rögzített megállapítások, valamint a helyszíni ellenőrzés során szerzett tapasztalatok alapján alacsony kockázatúnak értékelte.

- A pénzkezelés szabályairól szóló Székesfehérvár Megyei Jogú Város Jegyzőjének 90284/1/2016. sz. utasításának módosítását annak érdekében, hogy kötelezően bizonylatolásra kerüljön a 100.000 Ft feletti pénzszállítás esetében előírt kísérő megléte, illetve a pontosan 100.000 Ft összegű pénzszállítás módja is kerüljön szabályozásra.

- A jövőben maradéktalanul gondoskodni kell Székesfehérvár Megyei Jogú Város Jegyzőjének a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, az érvényesítés, valamint az utalványozás rendjéről szóló 90284/2016. számú utasítása és a Megállapodás betartásáról és betartatásáról.

- A Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatát aktualizálni kell.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njt.) 80. § (1) bekezdése alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja a Nemzetiségi Önkormányzat számára az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási feladatait Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nemzetiségi Önkormányzat közötti megállapodás alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

A személyi feltételek adottak voltak a Nemzetiségi Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal részéről is, valamint a tárgyi feltételek biztosítása is megtörtént. A Polgármesteri Hivatal részéről akadályozó tényező nem merült fel, a revízió minden, az ellenőrzéshez kapcsolódó releváns információhoz hozzájutott, az ellenőrzés lefolytatásához szükséges iratokat a Polgármesteri Hivatal részéről kijelölt ügyintéző bemutatta.

1.3. Tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr. 2. § r) alpontja szerint tanácsadó tevékenységnek minősül a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a vezetői felelősséget a belső ellenőr magára vállalná.

2019. évben a Nemzetiségi Önkormányzatnál felkérés alapján tanácsadói tevékenység ellátására nem került sor.

2. A belső kontrollrendszer működtetésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A revízió megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszere működött, a gazdasági tevékenység szabályozottsága megfelelő, az a gazdaságos, hatékony és eredményes működést biztosítja, javítására revízió az 1.1. pontban felsorolt javaslatokat tette.

3. Intézkedési tervek megvalósítása

Az Ellenőrzési Iroda ellenőrzési jelentésére a Bkr. 28. § c) pontja szerinti intézkedési terv készítési kötelezettségének a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke eleget tett, amely intézkedési tervet a költségvetési szerv vezetője elfogadott.

Az Ellenőrzési Iroda Belső Ellenőrzési Kézikönyve előírásai szerint az alacsony kockázati besorolású szervezetek belső ellenőrzését 3 évente célszerű elvégezni. Tekintettel arra, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat alacsony kockázati besorolású, az Ellenőrzési Iroda 2020. évi ellenőrzési tervében nem szerepel az ellenőrzése. Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtása a soron következő ellenőrzés alkalmával kerül vizsgálatra.