

## Jegyzőkönyv

**Készült:** a Tapsonyi Roma Nemzetiség Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. november 16. napján megtartott nyílt, soros üléséről.

**Ülés helye:** Tapsony Községi Önkormányzat tanácskozó terme  
(8718 Tapsony, Széchenyi tér 1/a.)

### **Jelen vannak:**

1./ Nagy Katalin	elnök
2./ Bogdán Zsolt	elnök-helyettes
3./ Nagy Andrea	képviselő
Hajdu Szabina	jegyző

### **Nagy Katalin elnök:**

Köszönti a képviselő-testület tagjait és a jegyzőt. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel a 3 fős testület 3 tagja jelen van. Javaslatára a képviselő-testület jegyzőkönyv hitelesítőnek – egyhangú szavazással – Bogdán Zsolt képviselőt választja. Megkérdezi, hogy van-e valakinek a meghívón kívüli napirendi pontra javaslata. Mivel a napirend módosítására nem érkezik javaslat, így kéri a képviselő-testületet a meghívó szerinti napirendi javaslat elfogadására: 1./ A 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyása, 2./ Mikulás csomag ügye, 3./ Egyebek.

A 3 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 3 fő vesz részt, és egyhangú – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

### **Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének** **16/2022. (XI.16.) képviselő-testületi határozata** **a napirend elfogadásáról**

A Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a képviselő-testületi ülésen az alábbi napirendet fogadja el:

1./ A 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyása

Előadó: Nagy Katalin elnök

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

2./ Mikulás csomag ügye

Előadó: Nagy Katalin elnök

Előterjesztés: szóbeli előterjesztés

3./ Egyebek

Felelős: Nagy Katalin elnök

Határidő: azonnal

### **1./ A 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyása**

Előadó: Nagy Katalin elnök

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

### **Nagy Katalin elnök:**

Megkérdezi, hogy van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban. Mivel sem kérdés, sem hozzászólás nem érkezik, ezért kéri a képviselő-testületet, hogy aki a 2023. évi

belső ellenőrzési ütemtervet az írásbeli előterjesztés szerinti tartalommal el tudja fogadni, az kézfenn tartással jelezze.

A 3 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 3 fő vesz részt, és egyhangú – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**17/2022. (XI.16.) képviselő-testületi határozata**  
**a 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadásáról**

A Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervet megtárgyalta, és azt az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Nagy Katalin elnök  
Határidő: 2022. december 31.

**2./ Mikulás csomag ügye**

Előadó: Nagy Katalin elnök  
Előterjesztés: szóbeli előterjesztés

**Nagy Katalin elnök:**

Elmondja, hogy idén is szeretné meglepni a tapsonyi roma gyermekeket egy kis mikulás csomaggal. A csomagba édességeket vásárolnának, és minden gyermeknek személyesen adnák át 2022. december 6. napján. Véleménye szerint maximum 60.000 Ft-ból meg tudnánk vásárolni a csomagokat.

Megkérdezi, hogy van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban. Mivel sem kérdés, sem hozzászólás nem érkezik, ezért kéri a képviselő-testületet, hogy aki egyetért a javaslatával, az kézfenn tartással jelezze.

A 3 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 3 fő vesz részt, és egyhangú – 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**18/2022. (XI.16.) képviselő-testületi határozata**  
**mikulás csomag vásárlásról**

A Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a tapsonyi roma gyermekek részére mikulás csomagot vásárol mindösszesen maximum 60.000 Ft értékben az önkormányzat 2022. évi költségvetése terhére. A csomagokba édesség kerül elhelyezésre. A képviselő-testület megbízza az elnököt a csomagok beszerzésével és azok kiosztásával.

Felelős: Nagy Katalin elnök  
Határidő: értelem szerint

**3./ Egyebek**

Az egyebek napirendi pont alatt nem volt hozzászólás.

Mivel több napirend az ülésen nem kerül megtárgyalásra, az elnök az ülést bezárja.

*Nagy Katalin*  
Nagy Katalin  
elnök



*Bogdán Zsolt*  
Bogdán Zsolt  
jegyzőkönyv hitelesítő

## J E L E N L É T I Í V

**Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**

**2022. november 16. napi nyílt, soros üléséről**

### **Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

- |                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 1./ Nagy Katalin | elnök           |
| 2./ Bogdán Zsolt | elnök-helyettes |
| 3./ Nagy Andrea  | képviselő       |

Nagy Katalin  
Bogdán Zsolt  
Nagy Andrea

Hajdu Szabina

jegyző

Hajdu Szabina

**Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Elnökétől**

**MEGHÍVÓ**

**a Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**

**nyílt, soros ülését**

**2022. november 16-án (szerda) 08.00 órára összehívja.**

**Tanácskozás helye:** Tapsony Község Önkormányzat tanácskozó terme  
8718. Tapsony, Széchenyi tér 1/a.

**Napirendi javaslat:**

**1./ A 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyása**

Előadó: Nagy Katalin elnök

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

**2./ Mikulás csomag ügye**

Előadó: Nagy Katalin elnök

Előterjesztés: szóbeli előterjesztés

**3./ Egyebek**

Kérem, hogy a testületi ülésen feltétlenül megjelenni szíveskedj/szíveskedjen.

Tapsony, 2022. november 14.

*Nagy Katalin*

Nagy Katalin  
elnök



**Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Elnökétől**  
**8718. Tapsony, Széchenyi tér 1/a.**  
**Tel./fax: 85/522-017**

---

**Előterjesztés**  
**a Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2022. november 16. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére**  
**a 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyásához**

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 22. § (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető – a stratégiai tervvel összhangban – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet november 30. napjáig a Bkr. 32. § (3) szakasz alapján.

2023. évre meghatározásra került az éves ellenőrzési terv a 2022. október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények, a felülvizsgált és kiegészített 2022-2025. évre vonatkozó stratégiai tervben foglaltak, és az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével. Az ellenőrzési tervben felsorolt költségvetési szerveknél a tervben meghatározott folyamatok kerülnek vizsgálatra. Az ellenőrzési tervben feltüntetett hónapok a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontját jelölik.

A belső ellenőrzési vezető november 30. napjáig elkészítette és megküldte a 2023. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet, amelyet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzatok képviselő-testületei a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig hagynak jóvá.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat:**

A Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervet megtárgyalta, és azt az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Nagy Katalin elnök  
Határidő: 2022. december 31.

Tapsony, 2022. november 14.



*Nagy Katalin*  
Nagy Katalin  
elnök

# 2023. évi ellenőrzési ütemterv

Ellenőrzési terv a Bkr. 29. § alapján kockázatelemzésen alapult. A kockázatkezelési eljárásrendnél a kérdőívek segítségével kerültek az információk elemzésre, a stratégiai ellenőrzési tervben meghatározottakkal összhangban. A 2023. évi ellenőrzési ütemterv összeállítása a Bkr. 31. § figyelembevételével a mellékelt táblázatos formában került elkészítésre.

Mesztegnő, 2022. november 07.

Készítette:

*Forró Barbara*

Forró Barbara



Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrzendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés időszaka	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés időmérése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Keleviz	Keleviz Község Önkormányzata	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7) 2. Szociális ellátások (Kérdőív: 3,5)	1.A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfelelése 2.Szociális ellátások folyamata szabályszerű-e, előírások szerint történik-e megállapítása, ellátás kifizetése.	2022	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	július	Forró Barbara	8	
2	Gadány	Gadány Község Önkormányzata	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7) 2. Szociális ellátások (Kérdőív: 3,5)	1.A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfelelése 2.Szociális ellátások folyamata szabályszerű-e, előírások szerint történik-e megállapítása, ellátás kifizetése.	2022	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	július	Forró Barbara	8	
3	Tapsony	Tapsony Község Önkormányzata	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7) 2. Szociális ellátások (Kérdőív: 3,5)	1.A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfelelése 2.Szociális ellátások folyamata szabályszerű-e, előírások szerint történik-e megállapítása, ellátás kifizetése.	2022	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	július	Forró Barbara	8	
4	Nikla	Nikla Község Önkormányzat	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7) 2. Szociális ellátások (Kérdőív: 3,5)	1.A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfelelése 2.Szociális ellátások folyamata szabályszerű-e, előírások szerint történik-e megállapítása, ellátás kifizetése.	2022	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	augusztus	Forró Barbara	8	
5	Mésztegyén	Mésztegyői Község Önkormányzata	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7) 2. Szociális ellátások (Kérdőív: 3,5)	1.A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfelelése 2.Szociális ellátások folyamata szabályszerű-e, előírások szerint történik-e megállapítása, ellátás kifizetése.	2022	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	szepetember	Forró Barbara	8	
6	Mésztegyén	Mésztegyői Község Önkormányzatok Társulása	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 4,8,15)	1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfelelése. Kiemelt figyelemmel a kiadások szerződéseikkel történő alkalmazására és a követelések nyilvántartására, bizonylatolására. 2.A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása.	2022	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	szepetember	Forró Barbara	8	

Ellenőrzés módszere:adatbekerés, részben ökmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.