

*F e j é r      m e g y e*

*K i s l á n g      k ö z s é g*

*Kisláng község Roma Nemzetiségi  
Önkormányzata Képviselő-testületének  
2025. február 12-én tartott üléséről  
készült jegyzőkönyv*



## **J e g y z ő k ö n y v**

**Készült:** Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. február 12-én 15.30 órai kezdettel tartott üléséről

**Jelen vannak:** Müllerné Farkas Mónika elnök  
Orgován Albert elnökhelyettes  
Orgovánné Barcza Ildikó képviselő  
Mészárosné Esze Anita jegyző

**Az ülésre meghívott és megjelent:** Kovács Mihály polgármester

Müllerné Farkas Mónika elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket. Megállapította, hogy a 3 fős Képviselő-testületből 3 fő megjelent, így az ülést határozatképesnek nyilvánította. Javaslatot tett az ülés napirendjére, melyet a jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbi határozat szerint:

### **Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat** **Képviselő-testületének** **8/2025.(II.12.) RNÖ határozata** **a napirendről**

1. Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
2. Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megtárgyalása  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
3. Roma Nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
4. Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai terve 2025-2028. évekre  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
5. Kolbásztöltő fesztiválon történő részvétel költségeinek biztosításáról  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
6. Bejelentések, információk

## 1. napirend

Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításaElőadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Mészárosné Esze Anita jegyző tájékoztatta a jelenlevőket, hogy a tényleges költségvetési adatokat figyelembe véve kerül sor a 2024. évi költségvetés módosítására. A bevételi és kiadási főösszeg egyaránt 2.691.041 Ft-ban került meghatározásra.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök ismertette a napirenddel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 3 fő jelenlévő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-Testületének**  
**9/2025. (II.12.) RNÖ határozata**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának  
2024. évi költségvetéséről szóló 7/2024. (II.21.) RNÖ határozat módosításáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

A 7/2024. (II.21.) RNÖ határozat 1. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 2) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének
  - a.) bevételi főösszegét: 2.691.041 Ft-ban,
  - b.) kiadási főösszegét: 2.691.041 Ft-ban határozza meg.

A 7/2024. (II.21.) RNÖ határozat 2. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 3) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:  
Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2024 év	2025 év	2026 év
<b>Bevételek:</b>	<b>2.691.041</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Működésre átvett	1.990.768		
ebből: Normatív támogatás	1.090.768	1.040.000	1.040.000
ebből: működési ktgvetési támogatás	1.040.000	1.040.000	1.040.000
ebből: feladatalapú ktgvetési támogatás	50.768		
Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről	617.248		
Egyéb működési bevétel	32		
Előző évi maradvány	82.993		
<b>Kiadások:</b>	<b>2.691.041</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Személyi juttatások	117.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	15.212	16.120	16.120
Dologi kiadás	1.938.790	899.880	899.880
Egyéb működési célú kiadás	2.791		
Felhalmozási kiadás	617.248		
Adott támogatások			

Kisláng, 2025. február 12.

Müllerné Farkas Mónika  
Müllerné Farkas Mónika  
elnök



Mészárosné Esze Anita  
jegyző

## 2. napirend

Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megtárgyalása

Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Mészárosné Esze Anita jegyző elmondta, hogy 2025. évben a 1.040.000 Ft költségvetési támogatásra számíthat a nemzetiségi önkormányzat. Az előző évi költségvetési maradvány 1.520.000,- Ft.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök ismertette a napirenddel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 3 fő jelenlévő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-Testületének**  
**10/2025. (II.12.) RNÖ határozata**  
**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**2025. évi költségvetéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

**A határozat hatálya**

A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozik.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

- 1) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének
  - c.) bevételi főösszegét: 2.560.000 Ft-ban,
  - d.) kiadási főösszegét: 2.560.000 Ft-ban határozza meg.
- 2) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:  
Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2025 év	2026 év	2027 év
Bevételek:	2.560.000	1.040.000	1.040.000
Működésre átvett			
Költségvetési támogatás	1.040.000	1.040.000	1.040.000

Egyéb támogatás			
Előző évi költségvetési maradvány	1.520.000		
<b>Kiadások:</b>	<b>2.560.000</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Személyi juttatások	124.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	16.120	16.120	16.120
Működési kiadás	1.812.820	899.880	899.880
Felhalmozási kiadás	607.060		
Adott támogatások			

- 3) A nemzetiségi önkormányzat tartalék kerettel nem rendelkezik.
- 4) A nemzetiségi önkormányzat a felhalmozási kiadások között a 2024. évben RNÖ-FEJL-24-0053. számú Belügyminisztérium által meghirdetett pályázaton elnyert támogatáson vásárolni kívánt informatikai eszköz beszerzés került betervezésre.
- 5) A nemzetiségi önkormányzat létszámkeretet nem állapít meg.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 1) Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért - az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint - a jegyző felelős.
- 2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

### **Az előirányzatok módosítása**

- 1) A nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönthet.
- 2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- 3) A nemzetiségi önkormányzat költségvetésében jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, beleértve a kiemelt előirányzatok közötti módosításokat is a nemzetiségi önkormányzat elnöke jogosult. Az elnök a saját hatáskörben végrehajtott

módosításokról, átcsoportosításokról az Önkormányzatot harminc napon belül tájékoztatja.

- 4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök az Önkormányzatot tájékoztatja.
- 5) Az Önkormányzat - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi Önkormányzatot érintő módon - a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul az Önkormányzat elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

A testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetési határozatot haladéktalanul juttassa el a települési önkormányzat polgármesterének.

Jelen határozattal egyidejűleg a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 7/2024. (II.21.) sz. határozatát hatályon kívül helyezi.

Kisláng, 2025. február 12.

  
Múllerné Farkas Mónika  
elnök



  
  
Mészárosné Esze Anita  
jegyző

### 3. napirend

Roma Nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése

Előadó: Múllerné Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztést a képviselők megkapták, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Múllerné Farkas Mónika elnök elmondta a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 103. § (3) bekezdése tartalmazza, hogy a vagyonyilatkozatot a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság vagy legalább két képviselő tartja nyilván és ellenőrzi.

A 2024. október 8. napján megtartott alakuló ülésen a képviselő-testület tagjai tájékoztatást kaptak a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos jogszabályi rendelkezésekről.



A megbízólevelek átadásakor, valamint azt követően, december 31-ig valamennyi képviselő részére átadásra kerültek a vagyonyilatkozat-tétellel kapcsolatos dokumentumok.

Jelen esetben szintén átadásra kerültek a vagyonyilatkozat-tétellel kapcsolatos dokumentumok, melyek tekintetében a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség határideje 2025. január 31. napja volt.

A Képviselő-testületnek személyenként kell határozatot hoznia a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről.

Az jogszabályban előírt határidőt (2025. január 31. napja) a Képviselő-testület tagjai saját és hozzátartozójuk vonatkozásában a vagyonyilatkozat tételi kötelezettségüknek az előírt határidőre eleget tettek, így jogosultak részt venni az önkormányzat munkájában.

Müllerné Farkas Mónika elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület személyenként határozzon a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről.

Müllerné Farkas Mónika elnök bejelentette személyes érintettségét.

A Képviselő-testület 3 fő jelenlévő tagja Müllerné Farkas Mónika elnök érintettségével kapcsolatban 2 igen szavazattal, 1 tartózkodással, ellenszavazat nélkül döntött, mely döntését az alábbi határozat tartalmazza:

**Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**11/2025.(II.12) RNÖ határozata**  
**Müllerné Farkas Mónika elnök személyes érintettségéről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Müllerné Farkas Mónika elnököt nem zárja ki a vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos szavazásából.

A jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül döntött Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettségéről az alábbi határozat szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**12/2025.(II. 12.) RNÖ határozata**

**Müllerné Farkas Mónika elnök 2025. évi vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Müllerné Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2024. január 31. napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

Orgován Albert elnökhelyettes bejelentette személyes érintettségét.

A Képviselő-testület 3 fő jelenlévő tagja Orgován Albert elnökhelyettes érintettségével kapcsolatban 2 igen szavazattal, 1 tartózkodással, ellenszavazat nélkül döntött, mely döntését az alábbi határozat tartalmazza:

**Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**13/2025.(II.12.) RNÖ határozata**

**Orgován Albert elnökhelyettes személyes érintettségéről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Orgován Albert elnökhelyettest nem zárja ki a vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos szavazásából.

A jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül döntött Orgován Albert elnökhelyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségéről az alábbi határozat szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**14/2025.(II. 12.) RNÖ határozata**

**Orgován Albert elnök-helyettes 2025. évi vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Orgován Albert elnök-helyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2025. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

A jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül döntött Orgovánné Barcza Ildikó képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettségéről az alábbi határozat szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**15/2025.(II. 12.) RNÖ határozata**

**Orgovánné Barcza Ildikó képviselő 2025. évi vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Orgovánné Barcza Ildikó képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2025. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

4. napirend

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai terve 2025-2028. évekre

Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Mészárosné Esze Anita jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy a belső ellenőr által megküldésre került a roma nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai terve 2025-2028. évekre.

A stratégiai terv hozzájárul a belső ellenőrzés és általa Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat céljainak eléréséhez, eredményességéhez, valamint lehetővé teszi a belső ellenőrzés tevékenységének, céljának jobb megértését.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök javasolta a belső ellenőrzési stratégiai terv elfogadását, melyet a 3 fő jelenlévő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**16/2025.(II.12.) RNÖ HATÁROZATA**

**a 2025-2028. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2025-2028. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervet, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

5. napirend

Kolbásztöltő fesztiválon történő részvétel költségeinek biztosításáról

Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

Müllerné Farkas Mónika elnök elmondta, hogy a Kolbásztöltő fesztiválon történő részvételhez 150 ezer Ft-ra van szükségük, melyből a szükséges eszközöket, alapanyagokat szereznék be.

Mészárosné Esze Anita jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy az 50 ezer Ft feletti pénzfelvételhez képviselő-testületi határozat szükséges, a mértéket határozattal szükséges megállapítani és a rendezvény lebonyolításával kapcsolatban számlákkal kell elszámolni.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök javasolta a kolbásztöltő fesztiválon való részvételi költségek biztosítására 150 ezer Ft igen ybevéatelét, mely javaslatot a jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**17/2025. (II.12.) RNÖ határozata**

**kolbásztöltő fesztivál részvételi költségeinek biztosításáról**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a kolbásztöltő fesztivál részvételi költségeinek biztosítására 150.000,- Ft összeget különít el és használ fel az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének terhére.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

## 6. napirend

### Bejelentések, információk

Müllerné Farkas Mónika elnök sérelmezte, hogy a kolbásztöltő fesztivál meghívóján, szíjlapján és plakátján nincs feltüntetve a Roma Nemzetiségi Önkormányzat.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy együttműködő partnerként szerepel a Roma Nemzetiségi Önkormányzat a facebook oldalon.

Jogosnak érzi a felvetést. Ezen már nem tudunk korrigálni, azonban a következő rendezvényen erre jobban odafigyelünk.

A rendezvényről fénykép és videofelvétel készül, azon szerepelni fognak, valamint a rendezvény lebonyolításában közreműködők között is fel lesznek tüntetve.

Müllerné Farkas Mónika elnök elmondta, hogy jövő hét keddtől 18-19 óráig megkezdődik a táncház a művelődési házban. A továbbiakban minden második hét keddi napján kerül majd megtartásra.

Kovács Mihály polgármester arról beszélt, hogy terveink között szerepel egy helyi hírmondó készítése, melyben a község életéről, fontosabb eseményekről, rendezvényekről tájékoztatnánk a lakosságot.

Müllerné Farkas Mónika elnök megjegyezte, hogy képzések indításáról is adott tájékoztatást a közösségi felületen.

Kovács Mihály polgármester ezzel kapcsolatban elmondta, hogy szerinte sajnos nem tudtak minden érintettet megszólítani a képzések kapcsán. Az Önkormányzat facebook oldalán, valamint a polgármesteri oldalán is közzé lehet tenni ezt a lehetőséget, hogy minél több emberhez eljuthasson.

Plakátot is lehet ezzel kapcsolatban készíteni.

Müllerné Farkas Mónika elnök arról beszélt, hogy sajnos tapasztalatai szerint aki résztvehetne ezeken a képzéseken, az nem veszi igénybe ezt a lehetőséget, pedig a héten még lehetne jelentkezni.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy számára is fontos, hogy az emberek el tudjanak menni képzésekre, amivel a munkaerő piacon kedvező pozícióba kerülhetnek. A települési és nemzetiségi önkormányzatnak össze kell fognia, nagyon fontosnak tartja a folyamatos kommunikációt a vezetők között.

Orgován Albert elnökhelyettes megkérdezte, hogy nem lehetne az ún. régi hulladékudvart újra megnyitni?

Kovács Mihály polgármester kérdésre válaszolva elmondta, hogy szeretne egy hulladékudvart biztosítani a MOHU-n keresztül a szelektív hulladékgyűjtésre. Fontos lenne erre a problémára megoldást találni.

Orgován Albert elnökhelyettes szerint lomtalanítást is lehetne szervezni a településen, mint ahogyan évekkkel ezelőtt is volt.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy lomtalanítást a MOHU végezhet, ebben az önkormányzatoknak hatásköre nincs.

Müllerné Farkas Mónika elnök említette, hogy a Balaton környékén van lomtalanítási lehetőség.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy lehetőség van kommunális hulladékzsákok beszerzésére. Hamarosan intézkedni fogunk a közterületen tárolt lakossági tulajdonok eltávolítására. A környezetünket rendbe kell tenni.

Orgován Albert elnökhelyettes megkérdezte, hogy a nemzetiségi önkormányzat részére biztosított irodát mikor tudják átvenni?

Kovács Mihály polgármester válasza: az ideiglenes iroda holnapi napon megtekinthető a Községi Házban lévő kistárgyaló helyiség. Célszerű lenne a nemzetiségi önkormányzat részéről legalább heti 1 alkalommal fogadóóra biztosítására, ahol a lakosság elérheti a nemzetiségi képviselőket.

Müllerné Farkas Mónika elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítő személyére, melyet a jelenlévő 3 fő képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Orgováné Barcza Ildikó képviselőt a jegyzőkönyv hitelesítésére kijelölték.

**Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**18/2025.(II. 12.) RNÖ határozata**  
**a jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Orgováné Barcza Ildikó képviselőt kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, az elnök az ülést berekesztette. (16.10)

Kmft.

*Müllerné Farkas Mónika*  
Müllerné Farkas Mónika  
elnök



*Orgováné Barcza Ildikó*  
Orgováné Barcza Ildikó  
jkv. hitelesítő

# Jelenléti ív

a roma nemzetiségi önkormányzat 2025. február 12-én tartott üléséről

1./ Müllerné Farkas Mónika

Müllerné Farkas Mónika

2./ Orgován Albert

Orgován Albert

3./ Orgovánné Barcza Ildikó

Orgovánné Barcza Ildikó

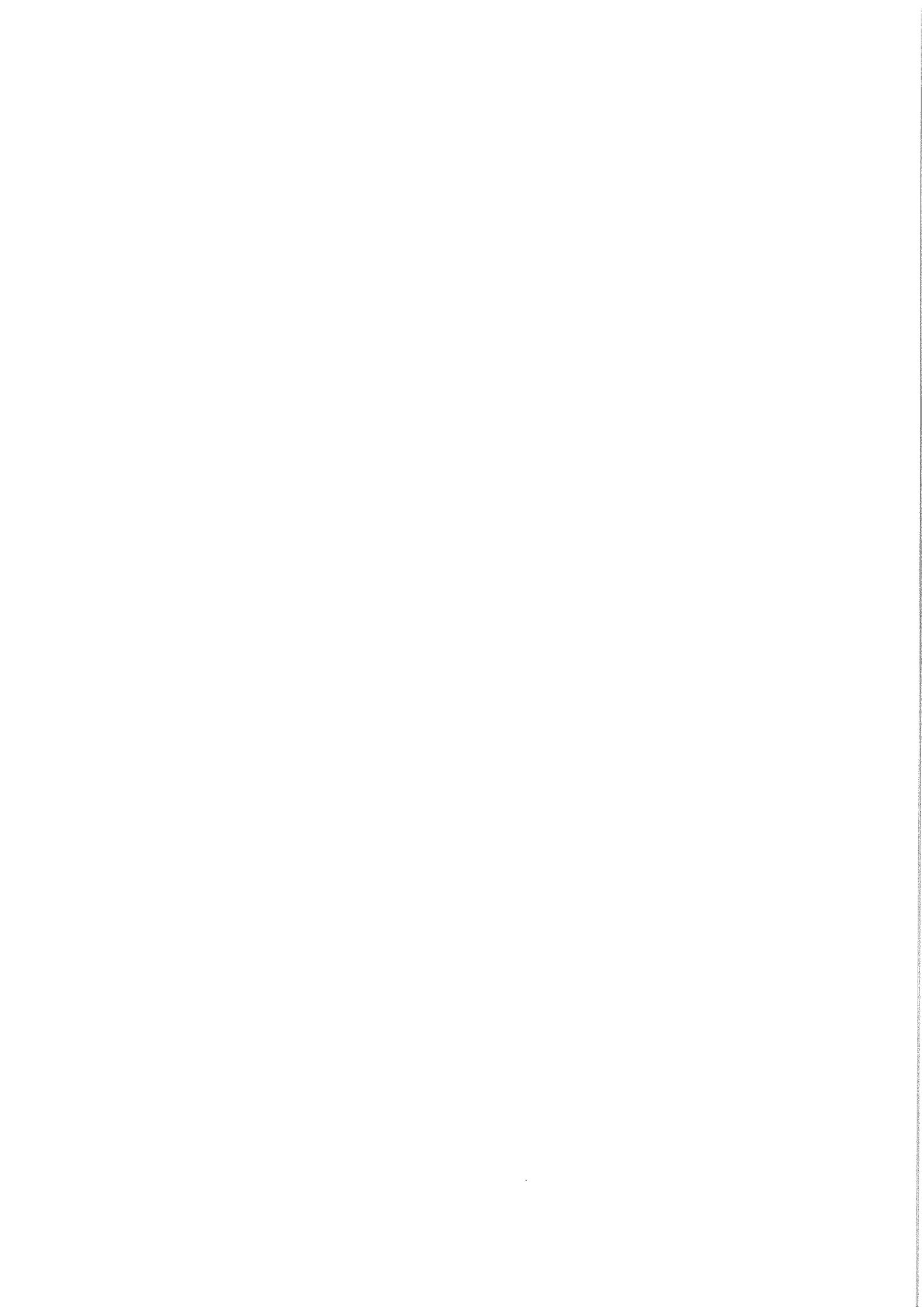
## Meghívottak:

Mészárosné Esze Anita jegyző

Mészárosné Esze Anita

Kovács Mihály polgármester

Kovács Mihály





# M e g h í v ó

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete  
**2025. február 12-én (szerda) 15.30 órai** kezdettel ülést tart, melyre  
ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – emeleti terem

## Napirendek

1. Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
2. Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének  
megtárgyalása  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
3. Roma Nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi  
kötelezettségének teljesítése  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
4. Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai  
terve 2025-2028. évekre  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
5. Kolbásztöltő fesztiválon történő részvétel költségeinek biztosításáról  
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
6. Bejelentések, információk

Kérem, hogy az ülésen feltétlenül és pontosan szíveskedjen megjelenni.

Kisláng, 2025. február 6.



Müllerné Farkas Mónika sk.  
elnök



**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-Testületének**  
**/2025. (I) RNÖ határozata**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának  
2024. évi költségvetéséről szóló 7/2024. (II.21.) RNÖ határozat módosításáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

A 7/2024. (II.21.) RNÖ határozat 1. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 2) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének
- a.) bevételi főösszegét: 2.691.041 Ft-ban,
  - b.) kiadási főösszegét: 2.691.041 Ft-ban határozza meg.

A 7/2024. (II.21.) RNÖ határozat 2. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 3) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:  
Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2024 év	2025 év	2026 év
<b>Bevételek:</b>	<b>2.691.041</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Működésre átvett	1.990.768		
ebből: Normatív támogatás	1.090.768	1.040.000	1.040.000
ebből: működési költségvetési támogatás	1.040.000	1.040.000	1.040.000
ebből: feladatalapú költségvetési támogatás	50.768		
Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről	617.248		
Egyéb működési bevétel	32		
Előző évi maradvány	82.993		
<b>Kiadások:</b>	<b>2.691.041</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Személyi juttatások	117.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	15.212	16.120	16.120
Dologi kiadás	1.938.790	899.880	899.880
Egyéb működési célú kiadás	2.791		
Felhalmozási kiadás	617.248		
Adott támogatások			

Kisláng, 2025. február

Müllerné Farkas Mónika  
elnök

Mészárosné Esze Anita  
jegyző



**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-Testületének**  
**/2025. () RNÖ határozata**  
**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**2025. évi költségvetéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

**A határozat hatálya**

A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozik.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

- 1) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének
  - a.) bevételi főösszegét: 2.560.000 Ft-ban,
  - b.) kiadási főösszegét: 2.560.000 Ft-ban határozza meg.
- 2) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:  
 Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2025 év	2026 év	2027 év
<b>Bevételek:</b>	<b>2.560.000</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Működésre átvett			
Költségvetési támogatás	1.040.000	1.040.000	1.040.000
Egyéb támogatás			
Előző évi költségvetési maradvány	1.520.000		
<b>Kiadások:</b>	<b>2.560.000</b>	<b>1.040.000</b>	<b>1.040.000</b>
Személyi juttatások	124.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	16.120	16.120	16.120
Működési kiadás	1.812.820	899.880	899.880
Felhalmozási kiadás	607.060		
Adott támogatások			

- 3) A nemzetiségi önkormányzat tartalék kerettel nem rendelkezik.
- 4) A nemzetiségi önkormányzat a felhalmozási kiadások között a 2024. évben RNÖ-FEJL-24-0053. számú Belügyminisztérium által meghirdetett pályázaton elnyert támogatáson vásárolni kívánt informatikai eszköz beszerzés került betervezésre.
- 5) A nemzetiségi önkormányzat létszámkeretet nem állapít meg.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 1) Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért - az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint - a jegyző felelős.
- 2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

### Az előirányzatok módosítása

- 1) A nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönthet.
- 2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- 3) A nemzetiségi önkormányzat költségvetésében jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, beleértve a kiemelt előirányzatok közötti módosításokat is a nemzetiségi önkormányzat elnöke jogosult. Az elnök a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról az Önkormányzatot harminc napon belül tájékoztatja.
- 4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök az Önkormányzatot tájékoztatja.
- 5) Az Önkormányzat - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi Önkormányzatot érintő módon - a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul az Önkormányzat elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

A testület felkéri az elnököt, hogy a költségvetési határozatot haladéktalanul juttassa el a települési önkormányzat polgármesterének.

Jelen határozattal egyidejűleg a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 7/2024. (II.21.) sz. határozatát hatályon kívül helyezi.

Kisláng, 2025. február

Müllerné Farkas Mónika  
elnök

Mészárosné Esze Anita  
jegyző

## ELŐTERJESZTÉS

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2025. február 12. napján tartandó ülésére

### Tájékoztatás a roma nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése tárgyában

Az előterjesztés készítette: Mészárosné Esze Anita jegyző

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nektv.) értelmében

103. § (1) 1) A nemzetiségi önkormányzati képviselő a megválasztásától számított harminc napon belül, majd ezt követően minden év január 31-ig a 2. melléklet szerinti vagyonyilatkozatot köteles tenni. A képviselő saját vagyonyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házastársának vagy élettársának, valamint gyermekének az e törvény melléklete szerinti vagyonyilatkozatát.

(2) A vagyonyilatkozat tételének elmulasztása esetén - annak benyújtásáig - a képviselő nem gyakorolhatja képviselői jogait, és nem részesülhet tiszteletdíjban, természetbeni juttatásban, költségtérítésben.

(3) A vagyonyilatkozatot a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság, vagy legalább két képviselő tartja nyilván és ellenőrzi. A képviselő vagyonyilatkozata - az ellenőrzéshez szolgáltatott azonosító adatok kivételével - nyilvános. A képviselő hozzátartozójának nyilatkozata nem nyilvános, abba csak az ellenőrző bizottság tagjai tekinthetnek be az ellenőrzés céljából.

(4) A vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárást a vagyonyilatkozat ellenőrzésére kijelölt bizottságnál vagy a kijelölt képviselőknél bárki írásban kezdeményezheti. Az eljárás eredményéről a bizottság vagy a kijelölt képviselők a soron következő ülésén tájékoztatják a képviselő-testületet, közgyűlést.

(5) A vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás során felhívásra a képviselő köteles a saját, illetve hozzátartozója vagyonyilatkozatával feltüntetett adatokra vonatkozó azonosító adatokat haladéktalanul írásban bejelenteni. Az azonosító adatokat csak a bizottság tagjai ismerhetik meg, azokat az eljárás lezárását követő nyolc napon belül törölni kell.

(6) A nemzetiségi önkormányzat hatásköréből nem ruházható át a vagyonyilatkozati eljárással kapcsolatos döntés.

(7) A nemzetiségi önkormányzat a vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárást zárt ülés keretében tárgyalja meg.

A 2024. október 8. napján megtartott alakuló ülésen a képviselő-testület tagjai tájékoztatást kaptak a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos jogszabályi rendelkezésekről.

A megbízólevelek átadásakor, valamint azt követően, december 31-ig valamennyi képviselő részére átadásra kerültek a vagyonyilatkozat-tétellel kapcsolatos dokumentumok.

Jelen esetben szintén átadásra kerültek a vagyonyilatkozat-tétellel kapcsolatos dokumentumok, melyek tekintetében a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség határideje 2025. január 31. napja volt.

A Képviselő-testületnek személyenként kell határozatot hoznia a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tagjainak száma 3 fő.

A képviselők a 2025. január 31. napjáig esedékes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségüknek az alábbiak szerint tettek eleget:

Müllerné Farkas Mónika elnök 2025. január 31. napján

Orgován Albert elnök-helyettes 2025. január 30. napján

Orgovánné Barcza Ildikó képviselő 2025. január 30. napján

**Az jogszabályban előírt határidőt (2025. január 31. napja) követően megállapítottam, hogy Müllerné Farkas Mónika elnök és Orgován Albert elnök-helyettes, valamint Orgovánné Barcza Ildikó képviselő saját és hozzátartozójuk vonatkozásában a vagyonyilatkozat tételi kötelezettségüknek az előírt határidőre eleget tettek, így jogosultak részt venni az önkormányzat munkájában.**

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét és a határozati javaslatok elfogadását.

Kisláng, 2025. február 6.

Mészárosné Esze Anita sk.  
jegyző

## **1. HATÁROZATI JAVASLAT**

### **KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLET ..../2025.(II. 12.) RNÖ HATÁROZATA**

#### **Müllerné Farkas Mónika elnök 2025. évi vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Müllerné Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2024. január 31. napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök



## 2. HATÁROZATI JAVASLAT

### **KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLET .../2025.(II. 12.) RNÖ HATÁROZATA**

#### **Orgován Albert elnök-helyettes 2025. évi vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Orgován Albert elnök-helyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2025. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

## 3. HATÁROZATI JAVASLAT

### **KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLET .../2025.(II. 12.) RNÖ HATÁROZATA**

#### **Orgovánné Barcza Ildikó képviselő 2025. évi vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Orgovánné Barcza Ildikó képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2025. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök



**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata****BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERVE  
2025. - 2028. ÉVEKRE**

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai belső ellenőrzési tervet készít, amely - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre.

A stratégiai tervezés során a rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

A stratégiai terv hozzájárul a belső ellenőrzés - és általa Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) - céljainak eléréséhez, eredményességéhez, valamint lehetővé teszi a belső ellenőrzés tevékenységének, céljának jobb megértését.

Jelen stratégiai terv az alapja az éves ellenőrzési tervnek, ezért felülvizsgálatát az éves ellenőrzési terv készítése során el kell végezni.

*a) A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok*

A Nemzetiségi Önkormányzat alapvető célja, hogy - a jogszabályok betartásával, a hatékonyság és az eredményesség szempontjainak a figyelembevételével - biztosítsa a nemzetiségi kultúra ápolását, illetve megvalósítsa a kulturális autonómiát és a nemzetiséghez tartozók öngazdálkodáshoz, önkormányzatisághoz való jogát.

Ezen önkormányzati célok elérése érdekében a belső ellenőrzés stratégiai céljai:

1. Az állami támogatások szabályszerű felhasználásának ellenőrzése.
2. A vagyongazdálkodás folyamatos figyelemmel kísérése.
3. A szabályozottság ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
4. Az operatív gazdálkodási folyamatok folyamatos nyomon követése.
5. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának a vizsgálatát kiemelt vizsgálati szempontként kell kezelni.
6. A belső kontrollrendszer kialakításának vizsgálata.
7. A közzétételi kötelezettség nyomon követése.
8. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

*b) a belső kontrollrendszer általános értékelése*

A Bkr. értelmében a Jegyző a felelős az önkormányzati belső kontrollrendszer keretében a megfelelő:

- kontrollkörnyezet,

- integrált kockázatkezelési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer és
- nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer a Bkr. értelmében tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a) A Nemzetiségi Önkormányzat valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatban, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtására kerüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Bkr. alapján az éves ellenőrzési jelentésben a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzési tapasztalatok alapján beszámol a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokról, valamint a belső kontrollrendszer öt eleme működésének értékeléséről.

A belső ellenőrzés ennek megfelelően évente köteles nyomon követni a Bkr. 1. számú melléklete szerinti a belső kontrollok kiépítéséről és működéséről szóló kontrollnyilatkozatokat.

Eddigi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján az egyes elemek értékelése jelen stratégiai tervezés során:

*Kontrollkörnyezet értékelése:* A kontrollkörnyezet az egész szervezet működésének a keretét határozza meg, amelyeket belső szabályzatokban kell megfogalmazni. A megfelelően kialakított belső kontrollrendszer egyértelművé teszi a felelősségi viszonyokat, tartalmazza a folyamatleírásokat, az ellenőrzési nyomvonalat, kialakítása és működése a különböző szakterületek stratégiáival, az SZMSZ-szel koherens irányítási, szabályozási és ellenőrzési rendszert alkot.

A nemzetiségek és etnikai kisebbségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény alapján az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan közigazgatási szerződésben megállapodott.

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. (Ennek kezelése érdekében került megfogalmazásra az a) pontban a 3. stratégiai cél.)

*Integrált kockázatkezelési rendszer értékelése:* A kockázatkezelés biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre kerüljenek és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetőek legyenek.

A Nemzetiségi Önkormányzatot érintően szabályozások és működtetési fejlesztések szükségesek a szervezeti integritást sértő események kezelési eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelési eljárásrend vonatkozásában. (Ennek kezelése érdekében került megfogalmazásra az a) pontban a 6. stratégiai cél.)

*Kontrolltevékenység értékelése:* Ezen elem keretében kerülnek megfogalmazásra mindazok az eljárások, amelyek biztosítják, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenység során a szervezet kezelje.

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. (Ennek kezelése érdekében került megfogalmazásra az a) pontban a 4. stratégiai cél.)

*Információ és kommunikáció értékelése:* vertikális és horizontális, valamint formális és informális, információs (egyirányú) és kommunikációs (kétirányú) információtovábbítási csatornák rendszere. Az információáramlás módja jellemzően szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli átadások, valamint informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás formájában valósul meg.

A Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. A kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel Kislángi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) szabályzatait alkalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a közzétételi kötelezettség teljesítése az átláthatóság érdekében fejlesztendő. (Ennek kezelése érdekében került megfogalmazásra az a) pontban a 7. stratégiai cél.)

*Nyomon követési rendszer értékelése:* A monitoring azon nyomon követési mechanizmusok rendszere, amelyek lehetővé teszik, hogy a folyamatok és a belső kontrollrendszer folyamatos megfigyelés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tud reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti a Nemzetiségi Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezésnek megfelelő kockázatelemzés alapján történik.

Az eddigi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

*c) a kockázati tényezők és értékelésük*

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezetői kockázatelemzés alapján készíti és a Jegyző hagyja jóvá. A belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza a tervezés megalapozásához alkalmazott kockázatelemzési módszertan leírását.

A szervezetek működésére, céljai elérésére számos külső és belső kockázati tényező gyakorol hatást, amelyekre a vezetőknek reagálni kell. Alapvető követelmény, hogy a vezetés lehetőség szerint a szervezetet érintő valamennyi kockázatot - beleértve a támogató, funkcionális folyamatok (informatika, humán erőforrás, jogi szolgáltatások stb.) kockázatait is - ismerje meg, mérje fel, gyűjtse össze és csoportosítsa olyan módon, hogy azok alkalmasak legyenek az elemzés és értékelés elvégzéséhez, a kockázatok rangsorolásához. A kockázatkezelés állandóan változó folyamat, mivel a kockázatok megjelenési formája, tartalma, hatása is állandóan változik, módosul.

A Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében magas kockázati érték nincsen, mivel a Hivatal ellátja a nemzetiségi és etnikai kisebbségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározott feladatokat, amelyeket az Önkormányzattal kötött közigazgatási szerződés rögzít.

Megfelelő, azaz alacsony kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.

Szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. A belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.

Alacsony kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység adatszolgáltatása, mivel az ASP rendszerre történő áttéréstől eredően a Magyar Államkincstár felé az adatszolgáltatás zavartalan.

Közepes kockázatú az adatkezelés, s ehhez kapcsolódva az informatikai környezet szabályozottsága és működése, amelyek során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről.

Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

*d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv*

Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésének ellátásáról a Jegyző külső szolgáltatóval kötött feladat-ellátási megállapodással gondoskodik.

A Jegyző azért döntött külső szakértő bevonásáról, mivel a jogszabályokban előírt képesítési követelményeknek megfelelő belső ellenőr foglalkoztatása nem lenne gazdaságos.

A belső ellenőrzési feladatot ellátó külső szolgáltatónak is be kell tartania a vonatkozó jogszabályi előírásokat, a kapcsolódó nemzetközi és hazai ellenőrzési standardokat,

illetve „A belső ellenőrökre vonatkozó etikai kódex” előírásait és meg kell felelnie a belső ellenőrzési kézikönyvében foglalt elvárásoknak.

A jelenlegi belső ellenőrök képzettsége megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek. A Jegyzőnek folyamatosan figyelni kell a külső szolgáltató kompetenciáját, függetlenségét és tárgyilagosságát a teljesítendő feladatok tekintetében.

A folyamatos feladatellátás érdekében a külső szakértőnek kell biztosítania a folyamatos továbbképzést, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A külső szakértő a kétévenkénti továbbképzési kötelezettségének a teljesítéséről szóló igazolást a Jegyző felé köteles megküldeni.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzés függetlensége biztosított.

*e) a szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése, a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye*

A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól. A Hivatalban a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

*f) az ellenőrzési prioritások*

A vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályokon kívül figyelembe kell venni a szervezeti struktúra változást, a feladatváltozást és a gazdasági körülményeket is.

Az éves kockázatelemzés, a vezetői igények és a működés lefedettsége az ellenőrzések meghatározásakor prioritást élveznek.

Kiemelten kell kezelni az ellenőrzések tárgyának meghatározásakor, hogy hozzáadott értéket teremtsenek, a közpénzek felhasználásának átláthatóságát és megtakarítását, a gazdálkodás javítását eredményezzék.

Mindezek érdekében a 2025. – 2028. közötti ciklusban törekedni kell arra, hogy a pénzügyi folyamatok szabályozottságának és az állami támogatások felhasználásának az ellenőrzése megvalósuljon.

Kelt:

.....  
Elnök

Készítette:

Dr. Hosszuné Szántó Anita  
(belső ellenőrzési vezető)

**Záradék:**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. -2028. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete ..... számú határozatával elfogadta.

Kelt:

.....  
Jegyző