

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2025. november 25. napján 14.00 órakor a Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületi ülésén.

Jelen vannak:

- Kiss Szilvia elnök
- Bata Celesztina Anna képviselő

Meghívottak:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Kiss Szilvia elnök köszöntötte a megjelenteket. Az elnök ismertette a napirendet, amelyet a képviselő-testület az alábbiak szerint fogadott el:

- 1. Szágy Községi Önkormányzat Mikulás-napi rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 2. Szágy Községi Önkormányzat karácsonyi rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 3. Szágy Községi Önkormányzat élelmiszercsomag vásárlásának támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 4. Adventi kézműves foglalkozás szervezéséről döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 5. Gödrei Általános Iskola jótekonysági bál rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 6. 2026. évi első ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 7. Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK MEGTÁRGYALÁSA

- 1. Szágy Községi Önkormányzat Mikulás-napi rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök

Kiss Szilvia elnök javasolta a képviselő-testületnek, hogy az elmúlt évek hagyományához híven idén is segítsék Szágy Községi Önkormányzatát a Mikulás-napi édesség csomagok megvásárlásában. Javasolta, hogy ehhez nyújtsanak pénzügyi támogatást Szágy Községi Önkormányzatnak, erre a célra 65.000 Ft-ot különítsenek el a költségvetésből.

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen, ellenszavazat és tartózkodás nélkül (2:0) az alábbi határozatot hozta:

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

32/2025. (XI.25.) sz. határozata

Karácsonyi édességsomag vásárlásának támogatásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy anyagi támogatást nyújt Szágy Község Önkormányzatának a településen élő gyermekek részére nyújtott édesség csomagok megvásárlásához. Erre a célra 65.000,- Ft-ot különít el költségvetéséből.

Határidő: 2025. december 6.

Felelős: Kiss Szilvia elnök

2. Szágy Községi Önkormányzat karácsonyi rendezvényének támogatásáról döntéshozatal

Előadó: Kiss Szilvia elnök

Kiss Szilvia elnök tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy Szágy Községi Önkormányzat a településen élők számára, karácsonyi műsort szervez, valamint ennek keretében ajándécsomaggal, édességgel, gyümölcssel ajándékozza meg a résztvevőket. Javasolta, hogy a nemzetiségi önkormányzat nyújtson segítséget a csomagok összeállításában és a rendezvény színvonalas lebonyolításában. Javasolta továbbá, hogy a rendezvény lebonyolításához nyújtson Szágy Község Önkormányzatának 65.000,- forint pénzügyi támogatást.

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen, ellenszavazat és tartózkodás nélkül (2:0) az alábbi határozatot hozta:

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

33/2025. (XI.25.) sz. határozata

Karácsonyi műsor lebonyolításának támogatásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 65.000,- forint támogatást nyújt Szágy Község Önkormányzatának a településen élők részére szervezett karácsonyi műsor lebonyolításához, valamint segítséget nyújt a rendezvény színvonalas megvalósításához és népszerűsíti azt a roma nemzetiségi lakosság körében.

Határidő: 2025. december 23.

Felelős: Kiss Szilvia elnök

3. Szágy Községi Önkormányzat élelmiszersomag vásárlásának támogatásáról döntéshozatal

Előadó: Kiss Szilvia elnök

Kiss Szilvia elnök tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy Szágy Községi Önkormányzat a településen életvitelszerűen tartózkodó családok részére, a közelgő ünnepekre való felkészülés megkönnyítése érdekében tartós élelmiszereket tartalmazó csomagot állít össze. Elnök javasolta, hogy a nemzetiségi önkormányzat, a tartós élelmiszerek megvásárlásához, nyújtson Szágy Község Önkormányzatának 200.000,- forint pénzügyi támogatást, valamint nyújtson segítséget a csomagok összeállításában.

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen, ellenszavazat és tartózkodás nélkül (2:0) az alábbi határozatot hozta:

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

34/2025. (XI.25.) sz. határozata

Élelmiszersomag vásárlásának támogatásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 200.000,- forint pénzügyi támogatást nyújt Szágy Község Önkormányzatának a településen élők részére nyújtott, tartós élelmiszereket tartalmazó csomagok megvásárlásához, valamint segítséget nyújt a csomagok összeállításában.

Határidő: 2025. december 23.

Felelős: Kiss Szilvia elnök

4. Adventi kézműves foglalkozás szervezéséről döntéshozatal

Előadó: Kiss Szilvia elnök

Kiss Szilvia elnök elmondta, hogy a karácsonyi ünnepek közeledtével, az előző évek hagyományaihoz híven, a Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Roma Nemzetiségi Önkormányzat közös szervezésben adventi kézműves foglalkozást tart. A résztvevők karácsonyi díszeket, adventi koszorúkat, ajtódíszeket készíthetnek. Elnök javasolta, hogy a rendezvény lebonyolításához szükséges kellékek egy részét a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vásárolja meg, melynek költségeire 50.000,- Ft-ot különítsenek el a költségvetésből.

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (2:0) az alábbi határozatot hozta:

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

35/2025. (XI.25.) sz. Kt. határozata

Adventi kézműves foglalkozás tartásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Szágy Községi Német Nemzetiségi Önkormányzattal közös szervezésben adventi kézműves

foglalkozást tart. A rendezvény színvonal lebonyolításához szükséges kellékek egy részét megvásárolja, melyre 50.000,- Ft-ot különít el költségvetéséből, valamint népszerűsíti a rendezvényt a roma nemzetiségi lakosság körében.

Határidő: 2025. december 23.

Felelős: Kiss Szilvia elnök

5. Gödrei Általános Iskola jótékonysági bál rendezvényének támogatásáról döntéshozatal

Előadó: Kiss Szilvia elnök

Kiss Szilvia elnök tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy a Gödrei Általános Iskola 2025. november 29-én jótékonysági bált szervez. A bevételből az intézménybe járó gyerekek magasabb színvonalú oktatásához szükséges kellékeket szeretnének vásárolni. Elnök javasolta, hogy a nemzetiségi önkormányzat nyújtson segítséget a rendezvény színvonalas lebonyolításához. Javasolta, hogy a rendezvény sikeres lebonyolításához tombola ajándék vásárlásával járuljon hozzá, melynek költsége kb. 20.000,- Ft lenne.

A nemzetiségi képviselők 2 igen, ellenszavazat és tartózkodás nélkül (2:0) az alábbi határozatot hozták:

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 36/2025.(XI.25.) sz. határozata

Gödrei Általános Iskola jótékonysági bál rendezvényének támogatásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Gödrei Általános Iskola, 2025. november 29-én tartandó jótékonysági bál rendezvényét, tombola ajándék felajánlásával támogatja. Erre a célra 20.000,- Ft-ot különít el költségvetéséből.

Határidő: 2025. november 29.

Felelős: Kiss Szilvia elnök

6. 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző ismertette a képviselő-testület tagjaival, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-nak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Ennek megfelelően a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállított a 2026. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Kéri a testületet fogadják el az előterjesztés szerinti, 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (2:0) az alábbi határozatot hozta:

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

37/2025. (XI.25.) sz. határozata

2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet megismerte és azzal egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Szilvia elnök

További napirend nem lévén az elnök az ülést 14.45 órakor bezárta.

kmf.

Kiss Szilvia
Kiss Szilvia
elnök



Bata Celesztina Anna
Bata Celesztina Anna
jegyzőkönyv-hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Készült a Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. november 25. napján
megtartott ülésén megjelentekről

Kiss Szilvia elnök

Kiss Szilvia

Kalányos Margit elnök-helyettes

Kalányos Margit

Bata Celesztina Anna képviselő

Bata Celesztina Anna

Meghívottak:

Salamonné Hermann Rita polgármester

Salamonné Hermann Rita

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea

MEGHÍVÓ

Szágy Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. november 25. napján 14.00 órakor tartandó képviselő-testületi ülésére.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal - Szágy

Javasolt napirendi pontok:

- 1. Szágy Községi Önkormányzat Mikulás-napi rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 2. Szágy Községi Önkormányzat karácsonyi rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 3. Szágy Községi Önkormányzat élelmiszersomag vásárlásának támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 4. Adventi kézműves foglalkozás szervezéséről döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 5. Gödrei Általános Iskola jótékonysági bál rendezvényének támogatásáról döntéshozatal**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 6. 2026. évi első ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Kiss Szilvia elnök
- 7. Egyebek**

Szágy, 2025. november 20.

Kiss Szilvia sk.
elnök

Szágyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2026. évi belső ellenőrzési terve

1. A nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A nemzetiségi önkormányzat 2026 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2026. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

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

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szágyi Közös Önkormányzati Hivatalnál és a működési területén működő nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2025. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Közigazgatási szerződés és SZMSZ összhangja

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ☉ Jogszabályi változások hatása

- ☉ Bevételek realizálhatósági szintje
- ☉ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ☉ Szervezeti változások hatásai
- ☉ Belső szabályozás komplexitása
- ☉ Kontrolltevékenységek működése
- ☉ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Ranyhóczkiné Ács Andrea	interjú	2025. október
Kiss Szilvia elnök	interjú	2025. október
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2025. október

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a nemzetiségi önkormányzatnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a nemzetiségi önkormányzatnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Nemzetiségi önkormányzat

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

Nemzetiségi önkormányzatok	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Közigazgatási szerződés és SZMSZ összhangja	4	2	4	1	3	51

A kockázati pontok és a 2026. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2026. évre a nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem foglalmaztunk meg ellenőrzési feladatot.

Szágy, 2025. október 28.

Készítette:

Jóváhagyta:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Kiss Szilvia
elnök

Határozat: