

Jegyzőkönyv

amely, készült az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. február 19-én 13 órakor kezdődő az IKSZT épületében tartott nyílt, rendes képviselő-testületi üléséről.

Jelen vannak:

dr. Müller Monika Éva
Reiszné Sonnberger Jutta
Jéhn Máté

Jegyzőkönyv-vezető:

Burján Éva, jegyzőkönyv-vezető

dr. Müller Monika Éva, elnök: köszönti a megjelenteket.
Megállapította, hogy az ülést az SZMSZ-ben meghatározottak szerint hívták össze.
Megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes, mert 3 tagjából 3 jelen volt.

dr. Müller Monika Éva, elnök: Javaslattal tett a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadására.
Kérdés, kiegészítés nem volt.

Napirend:

- 1. Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése elfogadása**
Előadó: dr. Müller Monika elnök
- 2. Stratégiai ellenőrzési terv 2025-2029 elfogadása**
Előadó: Réger Balázs aljegyző
- 3. Tájékoztatás vagyonynyilatkozattételi kötelezettség teljesítéséről**
Előadó: Réger Balázs aljegyző

Egyebek

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúlag a következő határozatot hozta:

1/2025. (II.19.) számú h a t á r o z a t

Az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. február 19-ei nyílt, rendes képviselő-testületi ülésére vonatkozó napirendi javaslatot elfogadta.

Napirendek tárgyalása:

1. Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése elfogadása

Előadó: dr. Müller Monika Éva elnök

dr. Müller Monika Éva elnök: Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő–testülete (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23., 24-26., 29/A. §-a, valamint az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 24.§, 27. §, 28.§ és 29.§-aiban kapott felhatalmazás alapján, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetését a következők szerint határozza meg.

(1) Az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének előirányzatát az 1. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza:

a.) összes bevételét	2.898.996 Ft-ban	
b.) összes kiadását	2.898.996 Ft-ban	
c.) tárgyévi költségvetési bevételi előirányzatát	2.898.996 Ft-ban	
d.) tárgyévi költségvetési kiadási előirányzatát	2.898.996 Ft-ban	
e.) költségvetési hiányát	0 Ft-ban	
f.) A hiány finanszírozására szolgáló előző évek maradványát	0 Ft-ban	
g.) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevételeit		0. Ft-ban
h.) Finanszírozási célú műveletek kiadásait	0. Ft-ban	

állapítja meg.

(2) Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat működési bevételeit és kiadásait a 2.1. melléklet szerint

a.) tárgyévi költségvetési bevételek:	2.099.090 Ft-ban
b.) tárgyévi költségvetési kiadások:	2.099.090 Ft-ban
c.) költségvetési hiányát	0 Ft-ban
d.) a belső finanszírozására	szolgáló előző évek pénzmaradványát
	0 Ft-ban
e.) a finanszírozási műveletek kiadásait	0 Ft-ban

hagyja jóvá.

(3) Az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait a 2.2. melléklet szerint

a.) tárgyévi költségvetési bevételek	50.000 Ft-ban
b.) tárgyévi költségvetési kiadások:	799.906 Ft-ban
c.) költségvetési hiányát	0 Ft-ban
d.) a belső finanszírozásra szolgáló előző évek maradványát	749.906 Ft-ban
e.) a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló	finanszírozási műveletek bevételeit
	0. Ft-ban
f.) finanszírozási műveletek kiadásait	0. Ft-ban

hagyja jóvá.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúlag a következő határozatot hozta:

2/2025. (II.19.) számú h a t á r o z a t

Az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetése tervét az 1. melléklet szerinti tartalommal elfogadja. A határozat tartalma a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Határidő: Azonnal

Felelős: dr. Müller Monika Éva elnök

Végrehajtásért felelős: Réger Balázs aljegyző

2. Stratégiai ellenőrzési terv 2025-2029 elfogadása

Előadó: dr. Müller Monika Éva elnök

A stratégiai ellenőrzési terv készítésének jogszabályi alapja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.). Az ellenőrzési stratégia a Bkr. 29.§ (1) bekezdése szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével, a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzése alapján készült el.

A Bkr. stratégiai tervkészítésre vonatkozó rendelkezése 2023. május 3-tól kiegészült az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó szervezetekre vonatkozó speciális szabállyal, azzal, hogy - az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, többek között az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél - a belső ellenőrzési vezető öt évente, a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül stratégia ellenőrzési tervet készít a 30.§ (1) bekezdés a)-f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Ezzel az új szabályozás összhangba került Magyarország Alaptörvényének 35. cikk (2) bekezdésében foglalt helyi önkormányzati képviselők általános ciklusával - igazodva ezáltal a képviselő-testület 5 évre szóló megbízási idejéhez. Az öt évre vonatkozó ellenőrzési stratégia összhangban van az Möt. 116.§ (2) bekezdésében megfogalmazott azon elvárásával is, hogy a képviselő-testület hosszú távú fejlesztési elképzeléseit a testület megbízatásának időtartamára (vagy azt meghaladó időszakra) határozza meg.

A jelenleg hatályban lévő Stratégiai ellenőrzési terv 2020-2024. időszakra vonatkozik, ezért annak felülvizsgálatát és 2025. évtől új ellenőrzési stratégia elkészítését a következők indokolják:

- a Bkr. 30.§ (1a) bekezdése szerinti, 2023. május 3-tól életbe lépett módosítása (alakuló ülést követő öt hónapon belül el kell készíteni),
- a Bkr. 31.§ (1) bekezdése, mely szerint a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, a gördülő tervezés elvén alapulva, a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban kell összeállítani.

A Stratégiai ellenőrzési terv 2025-2029. időszakra, a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal készült el, amely rögzíti:

- a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat,
- a belső kontrollrendszer általános értékelését,
- a kockázati tényezőket és értékelésüket,
- a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet,

- a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében,
- az ellenőrzési prioritásokat.

A stratégiai ellenőrzési terv hatálya

A belső ellenőrzési hatókörébe tartozó alábbi szervezetek belső ellenőrzéseire vonatkozik:

- Óbánya Község Önkormányzata,
- Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat

A stratégia ellenőrzési terv alapjául szolgáltak:

- a fenntartó önkormányzat hosszútávú céljait kijelölő stratégiai:
- az integrált kockázatelemzésének eredményei: a folyamatgazdák folyamatszintű kockázatelemzése, a belső kontroll koordinátor (Kockázatkezelési Munkacsoport) szervezeti szintű kockázatelemzése,
- interjúk (kérdőív) keretében történő felmérés eredménye a felső vezetés és a szervezeti egységek vezetőinek stratégiai céljairól, kockázatos folyamatokról,
- belső ellenőr ellenőrzést követő kockázatelemzése, az ellenőrzések összegző minősítései.

A 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előkészítése magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket:

- a külső és belső kontrollkörnyezet elemzését annak érdekében, hogy az ellenőrzési tervezés során figyelembe tudjuk venni a változásokat, azonosítani tudjuk az azzal kapcsolatos folyamatokat,
- a szervezet célkitűzéseinek elemzését,
- az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személyek, folyamatgazdák kijelölésének értékelését,
- a szervezet folyamatainak, azok céljának megismerését, az elemzésbe bevont folyamatok meghatározását,
- belső ellenőrzési fókusz kialakítását.

A stratégiai ellenőrzési terv elkészítésében közvetett módon közreműködtek:

- vezetők (javaslatokkal, elvárásokkal),
- folyamatgazdák (folyamatszintű kockázatelemzéssel, intézkedésekkel),
- belső kontroll koordinátor (szervezeti szintű kockázatelemzéssel, kulcsfolyamatok azonosításával),
- belső ellenőr (korábbi belső ellenőrzések utólagos kockázatelemzésével, megállapítások minősítésével, bekért dokumentumok összegzésével).

A stratégiai terv:

- hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés célját, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait,
- a rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása,
- hozzájárul a belső ellenőrzés - és általa a szervezet - céljainak eléréshez, eredményességéhez,
- képezi az alapját az éves ellenőrzési terveknek.

A stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó összegzést tartalmaz. Kockázatelemzés alapján, összhangban a szervezet hosszú távú céljaival, egy

olyan stratégiai terv, amely meghatározza a belső ellenőrzés irányait és súlypontjait, a feladat ellátásához szükséges erőforrásokat, valamint a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket.

A Képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül és 1 tartózkodással a következő határozatot hozta:

3/2025. (II.19.) számú h a t á r o z a t

Az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Óbányai Német Nemzetiségi Önkormányzat Stratégiai ellenőrzési tervét 2025-2029 -re a melléklet szerint elfogadja.

Határidő: Azonnal

Felelős: dr. Müller Monika Éva elnök

3. Tájékoztatás vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítéséről

Előadó: dr. Müller Monika Éva elnök

dr. Müller Monika Éva elnök: Az Aljegyző távollétében tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy minden képviselő eleget tett vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének, így gyakorolhatja képviselői jogait.

Egyéb nem lévén dr. Müller Monika Éva az ülést 14:07 perckor lezárta.

kmf.


dr. Müller Monika Éva
elnök




Jénn Máté
jegyzőkönyv-hitelesítő

