



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

Ikt.: 405.190-0/2025.

Üi.: Serfőző Mónika Tünde

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztés a Képviselő-testület 2025. november 14. napján tartandó ülésére

Javaslat

**Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi Ellenőrzési
Tervének jóváhagyására**

Előkészítésért felelős:

.....

Serfőző Mónika Tünde

osztályvezető

Belső Ellenőrzési Osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tartalmi összefoglaló

Jelen előterjesztés Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) 2026. évi Ellenőrzési Tervének elfogadására tesz javaslatot.

A Nemzetiségi Önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) alapján a törvényben meghatározott nemzetiségi közszolgáltatási feladatokat ellátó, testületi formában működő, jogi személyiséggel rendelkező, demokratikus választások útján a törvény alapján létrehozott szervezet.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik, feladata az államháztartási kontrollrendszer működtetése. Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

A belső kontrollrendszerre és a belső ellenőrzésre vonatkozó részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a végrehajtására kiadott kormányrendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) határozza meg.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatokat Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatallal (továbbiakban: Hivatal) kötött együttműködési megállapodás alapján a Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya látja el. A feladatellátáshoz szükséges tárgyi feltételeket is a Belső Ellenőrzési Osztály biztosítja, a jogszabályban előírt végzettséggel az osztály belső ellenőrei rendelkeznek.

A Bkr. alapján a belső ellenőrzési vezető feladata a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv összeállítása összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Az éves ellenőrzési terv készítését előkészítő munka előzi meg. Az előkészítő munkafolyamat keretében a Bkr. előírása és a vonatkozó, Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján a Nemzetiségi Önkormányzat kockázatelemzése megtörtént.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi Ellenőrzési Terve a Bkr., valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutató alapján készült el, mely a határozati javaslat melléklete.

A belső ellenőrzés célkitűzése, hogy a szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzések előmozdítsák a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, hozzájárulva a szabályszerű gyakorlatok hasznosításához, a kitűzött stratégiai célok eléréséhez és megvalósításához.

A személyi feltételek, a gazdasági körülmények változásai és az előre nem tervezhető feladatok indokoltá tehetik az ellenőrzési terv felülvizsgálatát és módosítását.

II. Előzmények

Az előző, 2025. év kockázatelemzését és eredményét a Képviselő-testület RO-22/2024. (XI.27.) számú határozatával hagyta jóvá. A Nemzetiségi Önkormányzat a 2025-2029. évi Stratégiai Ellenőrzési tervét pedig a RO-23/2024. (XI. 27.) számú határozatával fogadta el.

III.Várható szakmai hatások

A kockázatelemzés a Stratégiai Ellenőrzési Tervben, a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve és a Bkr.-ben foglaltak alapján valósult meg, biztosítva a szakmai követelmények érvényesülését. Érdek-képviselési, társadalmi szervezetekkel való egyeztetésre nem volt szükség.

IV.Várható gazdasági hatások

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége fejleszti a szervezet működését, növeli az eredményességét.

A 2026. évi ellenőrzési terv elfogadása nem eredményez költségvetési kiadást, költségeket, humán erőforrási igényt, fenntartási-működési költséget, áthúzódó és tartós kötelezettségvállalást.

V. Kapcsolódások

Jelen előterjesztés az alábbi jogszabályokhoz kapcsolódik:

- a) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényhez,
- b) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényhez,
- c) a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényhez,
- d) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelethez.

VI.Sajtó tájékoztatása

A sajtó tájékoztatás nem indokolt.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Miskolcon, 2025. november „.....”

.....
Dr. Senciczki Erika
jegyző

Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi Ellenőrzési Tervének jóváhagyásáról

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „**Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi Ellenőrzési Tervének jóváhagyására**” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi Ellenőrzési Tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri a Jegyzőt, hogy gondoskodjon a 2026. évi Ellenőrzési Terv végrehajtásáról.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Határidő:

Jegyző

Belső Ellenőrzési Osztály

1. pont tekintetében azonnal

2. pont tekintetében 2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig