



Самоуправа Срба у Мађарској
1055 Будимпешта
V кварт, Ул. Микше Фалка 3. II/1.
Тел:(36-1) 331-5345 факс:269-0638
e-mail: ssm@t-online.hu

Szerb Országos Önkormányzat
1055 Budapest
V. ker. Falk Miksa u. 3. II/1.
Tel:(36-1) 331-5345 Fax: 269-0638
e-mail: ssm@t-online.hu

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 176/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

1. „A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlése rendes üléseinek tervezett időpontjai a 2021. évben: 2021. február 05., április 23., június 25., szeptember 10., november 26.”
2. „A Szerb Országos Önkormányzat közgyűlése 2021. évi munkatervét az alábbi tartalommal jóváhagyom.

Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének

2021. évi Munkatervét

február 05.

az ülés napirendje	előkészítő	előterjesztő
a Szerb Országos Önkormányzat és intézményei gazdálkodási tárgyú szabályzatai	gazdasági vezető	Szutor Lászlóné elnök
Az SZOÖ és intézményei 2020.évi költségvetésének	gazdasági vezető, intézményvezetők	Szutor Lászlóné elnök

Az SZOÖ és intézményei 2021. évi költségvetésének elfogadása	gazdasági vezető,	Szutor Lászlóné elnök
Battonyai Két Tanítási Nyelvű Ált. Iskola és Óvoda igazgatói pályázatának kiírása	hivatalvezető	hivatalvezető
Beszámoló a Szerb Országos Önkormányzat Hivatala 2020. évi tevékenységéről	hivatalvezető	hivatalvezető

április 23.

az ülés napirendje	előkészítő	előterjesztő
Szerb Intézet Nonprofit Kft. 2020. évi zárszámadásának elfogadása	gazdasági vezető	Szutor Lászlóné elnök
az SZOÖ é intézményeinek 2020. évi költségvetésének módosítása	gazdasági vezető,	Szutor Lászlóné elnök
Battonyai Két Tanítási Nyelvű Szerb Általános Iskola és Óvoda igazgatói pályázatának elbírálása	hivatalvezető	Szutor Lászlóné elnök

június 25.

az ülés napirendje	előkészítő	előterjesztő
Szerb Országos Önkormányzat és intézményei Szervezeti és Működési Szabályzatainak, pénzügyi és gazdálkodási tárgvú szabályzatainak	hivatalvezető, gazdasági vezető, intézményvezetők intézményvezetők	
Az SZOÖ és intézményei 2020. évi költségvetésének módosítása	gazdasági vezető	Szutor Lászlóné elnök
A Szerb Országos Önkormányzat és intézményei 2020. évi gazdálkodásáról szóló	gazdasági vezető	Szutor Lászlóné elnök
SZOÖ fenntartásában lévő köznevelési intézmények tantárgyfelosztása	hivatalvezető	Szutor Lászlóné elnök

szeptember 10.

az ülés napirendje	előkészítő	előterjesztő
beszámoló a Szerb Országos Önkormányzat és intézményei 2021. év első félévi költségvetésének	gazdasági vezető	Szutor Lászlóné elnök
2021. évi költségvetési		

Nikola Tesla Szerb Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium, Kollégium és Könyvtár igazgatójának beszámolója	intézményvezető	Szutor Lászlóné elnök
--	-----------------	-----------------------

november 26.

az ülés napirendje	előkészítő	előterjesztő
1 Szerb Országos Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetésének elfogadása	gazdasági vezető	Szutor Lászlóné elnök
a Szerb Országos Önkormányzat intézményeinek 2021. évi költségvetésének módosítása	gazdasági vezető, intézményvezetők	Szutor Lászlóné elnök
Szent Száva Díj és a Thököly Száva Díj odaítélése	hivatalvezető	Szutor Lászlóné elnök
Magyarországi Szerb Színház és a Szerb Pedagógiai és Módszertani Központ intézményvezetőjének beszámolója	intézményvezetők	Szutor Lászlóné elnök

Határidő: értelem szerint
Felelős: elnök, hivatalvezető

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 177/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

1. A Szerb Országos Önkormányzat főállású elnökének 2021. évi alapszabadságát huszonöt munkanapban, pótszabadságát tizennégy munkanapban állapítom meg.

2. A a Szerb Országos Önkormányzat főállású elnöke szabadságának ütemezését az alábbi időpontok szerinti felbontásban hagyom jóvá:

Az elnök 2021. év június havának 23. napjától 25. napjáig, 2021. év július havának 1. napjától 2. napjáig, 7. napjától 9. napjáig, 2021. év július havának 15. napjától 16. napjáig, július havának

21. napjától 23. napjáig, július havának 29. napjától 30. napjáig, 2021. év augusztus havának 4. napjától 6. napjáig, 11. napjától 13. napjáig, 18 napjától 19. napjáig, augusztus havának 26. napjától 27. napjáig, 2021. év szeptember havának 1. napjától 3. napjáig, 09. napjától 10. napjáig, október havának 27. napjától 29. napjáig, 2021. év december havának 16. napjától 17. napjáig, december havának 22. napjától 23. napjáig, 30. napjától 31. napjáig veszi igénybe szabadságát.

Határidő: azonnal

Felelős: hivatalvezető, gazdasági vezető

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 178/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva, illetve a Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörét gyakorolva meghozom az alábbi határozatot:

1. A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlése 174/2020. (IX.25.) számú bérbeadásra kijelölt határozata alapján a Szerb Országos Önkormányzat tulajdonát képező a Budapest VI. Nagymező utca 49. fszt. 8. számú „iroda” megjelölésű ingatlan bérbeadás során - a Szerb Országos Önkormányzat Vagyongazdálkodási és Befektetési Szabályzata 33. b) pontja alapján, mivel az ingatlan forgalmi értéke a nettó 25.000.000 Ft-ot nem haladja meg, a versenyeztetést mellőzöm.

2. A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlése 174/2020. (IX.25.) számú bérbeadásra kijelölt határozata alapján a Szerb Országos Önkormányzat tulajdonát képező a Budapest VI. Nagymező utca 49. fszt. 8. számú „iroda” megjelölésű ingatlant határozott, 1 év időtartamra, a rezsiköltséget is tartalmazó havi 70.000,- Ft összegű bérleti díj ellenében bérbe adom KUKA UGLJESA részére.

A Budapest VI. Nagymező utca 49. fszt. 8. számú „iroda” megjelölésű ingatlant bérbeadás útján történő hasznosításra kijelölöm. Jelen határozat visszavonásig érvényes.

Felelős: elnök, hivatalvezető

Határidő: értelem szerint

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 179/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

A Szent Száva díj 2021. évi díjazottjai: Dr. Lásztity Alexandra (szül.: Magyarbóly, 1936.), és Vukovits Cvéta.

A Thököly Száva díj 2021. évi díjazottjai: Perkatlic Ljubica és Maric Andjelka.

Felelős: elnök, hivatalvezető

Határidő: 2021. 01. 27.

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 180/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

A Szerb Országos Önkormányzat a hatályos Szerb Országos Önkormányzat által nyújtott támogatások rendjéről szóló Szabályzat értelmében az elnöki hatáskörben a 90/2020. (VI.16.) határozat Deszki Szerb Nemzetiségi Önkormányzat részére a 26. Bánáti Szemle 2020. támogatási célra nyújtott 350.000,- Ft. összegű támogatást a pandémiás veszélyhelyzetre való tekintettel, az elmaradt Szemle okán a 25. Bánáti Szemle CD felvétele kiadásának támogatására nyújtja.

Határidő: azonnal

Felelős: hivatalvezető, gazdasági vezető

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 181/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

A Szerb Országos Önkormányzat a hatályos Szerb Országos Önkormányzat által nyújtott támogatások rendjéről szóló Szabályzat értelmében az elnöki hatáskörben a 90/2020. (VI.16.) határozat Tabán Szerb Folklorcentrum Egyesület részére a 26. Tabán Est támogatási célra nyújtott 200.000,- Ft. összegű támogatást a pandémiás veszélyhelyzetre való tekintettel, az elmaradt Tabán

Est okán a Tabán Szerb Folklórcentrum Egyesület Nis-i (Szerbia) vendégszereplése útiköltségtérítése támogatására nyújtja.

Határidő: azonnal

Felelős: hivatalvezető, gazdasági vezető

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 182/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

A Szerb Országos Önkormányzat a hatályos Szerb Országos Önkormányzat által nyújtott támogatások rendjéről szóló Szabályzat értelmében az elnöki hatáskörben a 90/2020. (VI.16.) határozat Szegedi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat részére a Szegedi Szerb Zenei Est támogatási célra nyújtott 200.000,- Ft. összegű támogatást a pandémiás veszélyhelyzetre való tekintettel, az elmaradt Est okán hangtechnikai eszköz beszerzése, és a Szegedi Szerb Ortodox templom történetét bemutató kiadvány megjelenítése támogatására nyújtja.

Határidő: azonnal

Felelős: hivatalvezető, gazdasági vezető

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 183/2020. (XI. 27.) határozata

„A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a közgyűlés jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

A Szerb Országos Önkormányzat a hatályos Szerb Országos Önkormányzat által nyújtott támogatások rendjéről szóló Szabályzat értelmében az elnöki hatáskörben a 91/2020. (VI.16.) határozat Százhalombattai Szerb Ortodox Egyházközség részére a Szent Miklós napja

gyermekprogram célra nyújtott 180.000,- Ft. összegű támogatást a pandémiás veszélyhelyzetre való tekintettel, az elmaradt program okán a Százhalombattai templom számára miseruha és kegytárgyak vásárlása támogatására nyújtja.

Határidő: azonnal

Felelős: hivatalvezető, gazdasági vezető

A Szerb Országos Önkormányzat Elnöke 184/2020. (XI. 27.) határozata

A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlése jóváhagyja a belső ellenőrzés 2021. évi összefoglaló éves ellenőrzési tervét az alábbiak szerint:

Szerb Országos Önkormányzat Hivatala

1055 Budapest, Falk Miksa u. 3/II.

2021. évi ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv

A Szerb Országos Önkormányzat (továbbiakban: SZOÖ), az általa alapított költségvetési szervek és a Hivatal belső ellenőrzésének célját, hatáskörét és feladatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr.) – 55. §. Az országos nemzetiségi önkormányzatok költségvetési szerveire vonatkozó különleges szabályok - határozza meg. A belső ellenőrzés részletes szabályait a fentiekben felsorolt jogszabályi előírásokra alapozottan a SZOÖ Hivatalának vezetője által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmazza.

A vonatkozó jogszabályi előírások és belső szabályzatok által előírt tartalmi követelmények, a Pénzügyminisztérium ajánlásaként kiadott módszertani útmutatók, valamint a SZOÖ Hivatalának vezetője által jóváhagyott – a tervezési folyamatban felülvizsgált és az Önkormányzat középtávú céljaihoz igazított - **stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások figyelembevételével került összeállításra a SZOÖ 2021. évre szóló éves ellenőrzési terve.**

A 2021. évi ellenőrzési terv tartalmát első sorban az Önkormányzat stratégiai céljai, a jogszabályi előírások által előírt kötelezettségek, a belső ellenőrzés által végzett vizsgálatok tapasztalatai, valamint a működést veszélyeztető kockázatok csökkentésének szándéka határozza meg. Ez utóbbit az országos nemzetiségi önkormányzati és hivatali feladatokra, valamint az Önkormányzat által alapított intézmények által végzett tevékenységekre vonatkozó kockázatelemzés támasztja alá.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy segítse a Közgyűlés által megfogalmazott és az Önkormányzat, a Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek részére kitűzött célok elérését. Ennek érdekében tevékenységével járuljon hozzá

- a működésre és gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi előírások betartásához,
- a tulajdonosi szemléletű, takarékos, hatékony, eredményes, de ésszerű gazdálkodás érvényesítéséhez.
- a szerb nemzetiség saját kultúrájának ápolásához, anyanyelvük használatához.

A Szerb Országos Önkormányzat Hivatala működési és gazdálkodási folyamatai belső ellenőrzésének stratégiai célja, hogy segítse a feladatrendszer hatékony ellátását, az önkormányzati, hivatali és intézményi belső kontrollrendszerek kialakításának, működtetésének, hatékonyságának, valamint fejlesztésének értékelésével. A belső ellenőrzési feladatok ellátása az országos nemzetiségi önkormányzatot, a hivatalt és az intézményeket érintően folytonos és következetes. A folytonosságot a Hivatal éves belső ellenőrzési terve biztosítja.

A tervezett ellenőrzések célja annak megállapítása, hogy:

- az Önkormányzat, a Hivatal és az Önkormányzat által alapított intézmények gazdálkodása során a rendelkezésre álló közpénzt gazdaságosan, hatékonyan, a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően használták-e fel.

- az önkormányzati vagyonnal szabályozottan, szabályszerűen, eredményesen gazdálkodtak-e.
- a belső kontrollrendszer részeként a vezetői, valamint a folyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzést a jogszabályi előírások és a helyi sajátosságok figyelembevételével szabályozták-e, illetve végezték-e
- a belső kontrollrendszerek működése biztosítja-e a hibák megelőzését, feltárását, utólagos kijavítását és a kijavításra vonatkozó eljárási rendet,
- az irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének szabályozottsága megfelelő-e,
- a költségvetési gazdálkodási szabályozások rendelkezésre állnak-e, azokat a gazdálkodás során megfelelően alkalmazzák-e,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére hozott intézkedéseket hatékonyan végrehajtották-e.

A 2021. évre vonatkozó ellenőrzési terv összeállításakor figyelembevételre kerültek:

- az önkormányzati stratégiai célok, jogszabályi kötelezettségek,
- az éves ellenőrzési terv megalapozottsága céljából felmért és kiértékelt kockázatok,
- az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és az Önkormányzat által alapított költségvetési intézményeknél a megelőző időszakban végzett ellenőrzések tapasztalatai,
- a működést veszélyeztető kockázatok csökkentési szándékának érvényesítése,
- a költségvetési előirányzatokkal való gazdálkodás szempont rendszere.

A kockázatelemzés során a Hivatal köztisztviselőinek besorolása, illetményeik megállapítása és dokumentálása, a beszámolási kötelezettség szabályszerű teljesítése, az intézményi pénzkezelés gyakorlata, illetve az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás vizsgálata tárgyában megfogalmazott feladatok végrehajtásának utóellenőrzése bizonyultak a működés szempontjából a legkritikusabb, jelentős kockázatot mutató területeknek, prioritását tekintve az első helyen állnak.

Az ellenőrzések tárgyának meghatározásánál alapvető szempontként érvényesült, hogy a SZOÖ elnöke és a Hivatal vezetője képet kapjanak az országos nemzetiségi önkormányzat, a Hivatal és az intézmények működésének, gazdálkodásának minőségéről, megfelelőségéről.

Kockázatelemzés:

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Az Önkormányzat, a Hivatal és az intézmények gazdálkodására ható környezeti kockázatok megítélését a rendelkezésre álló információk figyelembevételével mérte fel a belső ellenőrzés. A 2021. évi ellenőrzési munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként, az átfogó és megbízható kép kialakítása az országos nemzetiségi önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében hangsúlyos feladata a belső ellenőrzésnek a belső kontrollrendszer – a kontroll környezet, a kontrolltevékenység, az integrált kockázatkezelés, az információs és kommunikációs rendszer, valamint a monitoring rendszer – működésének értékelése.

Az ellenőrzési munkaterv alapjául szolgáló kockázatelemzési modell és alkalmazott módszertan az elmúlt időszakban viszonylag változatlan szerkezetben készült el. A számba vett kockázatok értékelésének és súlyozásának gyakorlata megfelelő módszer az ellenőrizendő feladatok kiválasztására.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

Az országos nemzetiségi önkormányzatnál az egyes folyamatok végrehajtása és ellenőrzése során feltárt kockázati tényezők az alábbiakban összegezhetők:

- az országos nemzetiségi önkormányzat, a hivatal és az önkormányzat által alapított intézmények közötti információáramlás esetleges zavarai,
- szükséges és elégséges költségvetési keret nagysága,
- a gyakori jogszabályi változások naprakész ismeretének hiánya, a nem megfelelő szabályozási gyakorlat önkormányzati, hivatali és intézményi szinten,
- a belső szabályozás komplexitása,
- az operatív pénzgazdálkodási jogkörök szabályozásokban foglalt előírások szerinti érvényesülésének hiányosságai,
- a pénzügyi szabálytalanságok esetleges bekövetkezésének hatásai,
- a helytelenül, vagy egyáltalán nem meghatározott döntéshozatali szintek
- személyi és tárgyi feltételek nem megfelelőisége,
- a feltárt kockázatok kezelésének hiánya,
- belső kontroll rendszerek zavarai, hiánya.

A kockázat kezelését, azok csökkentését célzó intézkedések:

- Szakmai és gazdasági feladatellátás folyamatos ellenőrzése, hatékonyságának javítása kontrollpontok kialakításával és folyamatos működtetésével.
- Szabálytalanságok kezelése, hatékony működtetése és dokumentálása a belső szabályozóknak megfelelően.

- A kialakított belső kontrollrendszerek eredményes működtetésével biztosítani a feltárt kockázatok kezelését.

Kiemelt kockázati tényezőként került megállapításra az elmúlt évek tapasztalatai alapján a belső szabályzatokban foglaltak gyakorlati alkalmazása, a belső kontrollrendszer működtetésének és szabályozottságának megléte, a költségvetési beszámoló elkészítésének, a pénzkezelés gyakorlatának kockázata.

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

A belső ellenőrzési vezető a 2021. évi belső ellenőrzési munkatervet – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal - kockázatelemzés eredményei alapján állította össze, figyelembe véve a 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. §. - 31. § belső ellenőrzés tervezésére vonatkozó, továbbá a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásait, amely szerint felmérésre kerültek az országos nemzetiségi önkormányzat, a hivatal és az intézmények tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok.

A 2021. évre tervezett vizsgálatok célja a költséghatékonyság, a szabályozottság, a vagyongazdálkodás állapotának, valamint az előző ellenőrzések megállapításai hasznosításának felülvizsgálata.

Erőforrás szükséglet meghatározása:

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés. A tervezett éves ellenőrzések elvégzését 2021. évben is külső szolgáltatóval kell biztosítani. Ehhez a Szerb Országos Önkormányzat Hivatala vezetőjének megfelelő képesítésű szakemberrel kell szerződést kötnie, aki a belső ellenőrzési kézikönyvben előírtaknak megfelelően végzi el a kijelölt ellenőrzéseket, és a belső ellenőrzési tevékenység minőségét biztosító eljárásokat lefolytatja.

- Melléklet:
1. számú melléklet: 2021. évi belső ellenőrzési terv
 2. számú melléklet: Kockázatok értékelése
 3. számú melléklet: Létszám és erőforrás
 4. számú melléklet: Ellenőrzések típusai

5. számú melléklet: Tevékenységek

Budapest, 2020. november 11.



Jóváhagyta:

Hivatalvezető

Határidő: 2020. december 31.

Felelős: hivatalvezető

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2021. ÉVRE

Költségvetési szerv megnevezése: Szerb Országos Önkormányzat Hivatala

Költségvetési szerv címe: 1055 Budapest, Falk Miksa u. 3/II.

Sor-szám:	Vizgált belső szervezeti egység	Vizsgálat megnevezése /vizsgálat célja, tárgya/	Azonosított kockázati tényezők	Vizsgálat típusa /módszere/	Ellenőrizendő időszak
1.	Gazdasági Iroda	Cél: Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások, elszámolások vizsgálata	Intézkedési terv hiánya, vagy az abban megfogalmazott	Típusa: Szabályszerűségi	2020. év

		tárgyában megfogalmazott feladatok végrehajtásának ellenőrzése Tárgya: Az intézkedési tervben megfogalmazott feladatok végrehajtása	feladatok végre nem hajtása	Módszere: Dokumentumokon alapuló, tételes	
2.	Gazdasági Iroda	Cél: A költségvetési beszámoló szabályszerűségének ellenőrzése Tárgya: A beszámoló elkészítéséhez szükséges leltárak, analitikák, zárási feladatok értékelése, egyezőség vizsgálata	Szabályozottság, szabályosság. A rendszer komplexitása	Típusa: Szabályszerűségi Módszere: Mérlegsorok tételes vizsgálata	2020. év
3.	Gazdasági Iroda	Cél: A Hivatal köztisztviselői illetményeinek megállapítása, besorolása ellenőrzése Tárgya: Az illetmények megállapításának, besorolásának dokumentumai	A Kttv. előírásainak, belső szabályzatoknak a be nem tartása	Típusa: Szabályszerűségi Módszere: Dokumentumokon alapuló, tételes	2020. év
4.	Gazdasági Iroda	Cél: A Szerb Pedagógiai és Módszertani Központ pénzkezelési gyakorlatának ellenőrzése. Tárgya: A pénzkezeléshez kapcsolódó dokumentumok vizsgálata	A belső szabályzatokban foglalt előírások be nem tartása	Típusa: Pénzügyi Módszere: Dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése	2020. év

B u d a p e s t, 2020. november 11.

Összeállította:

Jóváhagyta:

Dr. Gjeza Aleksa



belső ellenőrzési vezető

hivatalvezető

Kockázatok értékelése 2021. év					
Kockázatok azonosítása, kockázati tényezők, a kockázat szintjének meghatározása					
Kockázat leírása	Ha tás	Észrev ehetősé g	Kockáz at	Folya matok összko ckázat a	
1 . Az önkormányzat és intézményei elemi költségvetésének tervezési folyamata	Ma gas	Közep e	Közep e	Közep e	
2 . Jogsabályi változás	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	
3 . A költségvetési beszámoló szabályszerűsége és szabályossága	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	
4 . Pénzügyi elszámolások pontatlanságában rejlő kockázatok	Ma gas	Alacso ny	Közep e	Közep e	
5 . A működés, az erőforrás gazdálkodás a fejlesztési arány meghatározása és a forrás biztosításában rejlő kockázatok	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	
6 . Belső kontrollrendszer működése, vezetői ellenőrzés elmaradása	Kö zep e	Alacso ny	Közep e	Közep e	
7 . Vagyonkezelés szabályszerűsége, leltár és selejtezés	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	
8 . Munkaerő gazdálkodás, szakmai képesítés, személyi juttatások	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	
9 . Analitika és főkönyv zárt rendszerben történő biztosítása	Kö zep e	Alacso ny	Alacso ny	Alacso ny	
10 . Pénztár és bankszámlapénz kezelés szabályozása, gyakorlati működése	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	
11 . Intézmények gazdálkodásának szabályozottsága	Ma gas	Közep e	Magas	Magas	

.						
1 2	Normatív támogatások	Ma gas	Közepe s	Magas	Magas	
1 3	Leltározás, selejtezés	Ma gas	Közepe s	Közepe s	Közep es	
	Budapest, 2020. november 11.					
				belső ellenőrzési vezető		

Budapest. 2020. 12.10.



[Handwritten signature]
 Szutor Lászlóné
 SZOÖ elnöke

