

**VESZPRÉMI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
E L N Ö K E**

**VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS JEGYZŐJE**

**Szám:** ONK/3-7/2024.

**ELŐTERJESZTÉS  
Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2024. november 27-i  
képviselő-testületi ülésére**

**Tárgy:** Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról

**Előterjesztők:** Rupa László elnök  
dr. Dancs Judit jegyző

**Az előterjesztés előkészítésében részt vett:** Varsányi Attila irodavezető

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

**Kicska Andrea**  
szervezési referens

## **Tisztelt Képviselő - testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XI. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 1. § (2) bekezdés a) pontja szerint a rendelet hatálya kiterjed az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 3. §-ában felsoroltakra, az állam és a költségvetési fejezetet nem alkotó köztestületek kivételével. Az Áht. 3. § (3) bekezdés b) pontja szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik a helyi nemzeti önkormányzat, ezért a Veszprémi Roma Nemzeti Önkormányzatnak biztosítani kell a belső ellenőrzési feladatellátást.

A Bkr. 30. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján 4 évre stratégiai tervet készít, majd – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével, nemzeti önkormányzat esetében a képviselő-testület jóváhagyásával módosíthatja. Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni. Nemzeti önkormányzat esetén a képviselő-testület is kezdeményezheti a tanácsadó tevékenység, illetve soron kívüli ellenőrzés végzését.

A Bkr. 31. §-a előírja, hogy az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani.

A Veszprémi Roma Nemzeti Önkormányzat a 2025. évi ellenőrzési tervét a stratégiai ellenőrzési terv, az előző évi ellenőrzések tapasztalatai és a kockázatelemzés figyelembevételével készítettük el.

A Veszprémi Roma Nemzeti Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervében az Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálatát 5 ellenőrzési nappal tervezzük lefolytatni, 0,5 napot 2025. évi ellenőrzési terv elkészítésére, 0,5 napot pedig a 2024. évi összefoglaló jelentés elkészítésére, 1 napot tartalékidőre terveztünk.

A 2025. évi ellenőrzési tervet az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza, a kockázatelemzést a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

**Veszprém, 2024. október 24.**

**Rupa László**

**dr. Dancs Judit**

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
.../2024. (.....) határozata  
a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési  
tervének elfogadásáról**

A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat megtárgyalta a *„Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról”* című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét a határozat mellékletei szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy a 2025. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

**Határidő:** 2. pont: 2025. december 31.

**Felelős:** dr. Dancs Judit jegyző

**A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:**  
Varsányi Attila irodavezető

**Veszprém,** 2024. november 27.

**Rupa László s.k.**  
elnök

**dr. Dancs Judit s.k.**  
jegyző