

**VESZPRÉMI ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
8200 Veszprém, Szabadság tér 15.**

Szám: ONK/3-43/2025.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 27-én 14:30 órakor megtartott nyilvános rendkívüli üléséről.

Az ülés helye: Veszprém, Szabadság tér 15.

Az ülésen megjelentek: Rupa László elnök,
Nyári Jenő, képviselő.
dr. Dancs Judit jegyző megbízásából:
Madarászné dr. Ifju Bernadett, csoportvezető
Haizler Mihályné jegyzőkönyvvezető, és

Rupa László elnök:

Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének 3 tagjából 2 tag jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolta Nyári Jenő képviselő kijelölését, és kérte, hogy erről a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete szavazzon.

A 3 tagú nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének jelenlévő 2 tagja 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül jegyzőkönyv hitelesítőnek Nyári Jenő képviselőt jelölte ki.

Ezt követően az elnök javaslatára a 3 tagú nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének jelen lévő 2 tagja 2 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül a napirendre vonatkozóan meghozta a következő határozatot:

**Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
12/2025. (V.27.) határozata
a napirend elfogadásáról**

A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. május 27-i nyilvános rendkívüli ülésének napirendjét a következők szerint határozza meg:

1. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Rupa László elnök

2. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Előterjesztő: Rupa László elnök
dr. Dancs Judit jegyző

3. Döntés a 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat módosításáról

Előterjesztő: Rupa László elnök

4. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének a kötelezettségvállalásra, utalványozásra és szakmai teljesítésigazolásra jogosultakról

Előterjesztő: Rupa László elnök

Napirendek tárgyalása:

1. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Rupa László elnök

Rupa László elnök:

Elmondta, hogy az előterjesztéshez nincs kiegészítése.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel és hozzászólás nem hangzott el, így az elnök szavazást rendelt el.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének jelenlévő 2 tagja 2 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

**Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

13/2025. (V.27.) határozata

a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat 2024. évi zárszámadásával kapcsolatban az alábbi határozatot hozza:

1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **2 532 E Ft-tal**, felhalmozási költségvetési bevételeit **0 E Ft-tal** működési finanszírozási bevételeit **795 E Ft-tal**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **471 E Ft-tal** hagyja jóvá.

A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését az 1. és a 5. mellékletek tartalmazzák.

2. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének költségvetési kiadását **3 126 E Ft-tal**, működési finanszírozási kiadásait **0 E Ft-tal**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-tal** hagyja jóvá.
A kiadási főösszeg forrásonkénti részletezését a 2., a 3. 4 és a 5. mellékletek tartalmazzák.
3. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványát **672 E Ft-tal** hagyja jóvá.
A költségvetési maradvány részletezését az 6. melléklet, az önkormányzat pénzeszközeinek változásáról készült kimutatást a 7. melléklet tartalmazza.
4. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. december 31-ei fordulónappal elkészített vagyonmérlegét **935 E Ft** eszköz és forrás főösszeggel hagyja jóvá.
A mérlegfőösszeg részletezését a 8. és 9. mellékletek tartalmazzák.
5. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri az elnököt, hogy a határozatot a Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájának küldje meg.

Határidő: 5. pont: 2025. május 30.

Felelős: Rupa László elnök

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:

Kicska Andrea szervezési referens

2. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Előterjesztő: Rupa László elnök

dr. Dancs Judit jegyző

Rupa László elnök:

Elmondta, hogy az előterjesztéshez nincs kiegészítése.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel és hozzászólás nem hangzott el, így az elnök szavazást rendelt el.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének jelenlévő 2 tagja 2 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

**Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
14/2025. (V.27.) határozata
a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi stratégiai
ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyásáról” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerinti tartalommal.
2. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri az elnököt, hogy az elfogadott stratégiai ellenőrzési tervet küldje meg a belső ellenőrzési vezető részére.

Határidő: 2. pont: 2025. május 30.

Felelős: Rupa László elnök

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:

Kicska Andrea szervezési referens

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

3. Döntés a 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat módosításáról

Előterjesztő: Rupa László elnök

Rupa László elnök:

Elmondta, hogy a 2025. évi költségvetéséről szóló határozatot a 2024. évi költségvetési maradvány és a 2025-ös feladatalapú támogatás felosztása miatt szükséges módosítani.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel és hozzászólás nem hangzott el, így az elnök szavazást rendelt el.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének jelenlévő 2 tagja 2 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 15/2025. (V.27.) határozata a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat módosításáról

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján az alábbi határozatot hozza:

1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 8/2025. (II.19.) határozata 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke

- 1.1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **2 418 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételeit **672 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **0 E Ft-ban** állapítja meg.
 - 1.2. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **3 090 E Ft-ban**, működési finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban** állapítja meg.
 - 1.3. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési hiányát **672 E Ft-ban**, ebből működési hiányát **672 E Ft-ban**, felhalmozási hiányát **0 E Ft-ban** állapítja meg.
 - 1.4. Az 1.3. pontban megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete belső finanszírozási forrásból **672 E Ft** költségvetési maradvány felhasználást hagyja jóvá.”
2. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 7/2025. (II. 20.) határozata 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

/3. Az Önkormányzat kiadásai/

„3.1. Az 1.2. pontban meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezését a Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

3.1.1 Működési költségvetési kiadások	3 090 E Ft
3.1.2 Felhalmozási költségvetési kiadások	0 E Ft.”

3. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat 1. melléklete helyébe a jelen határozat 1. melléklete lép.
4. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat 2. melléklete helyébe a jelen határozat 2. melléklete lép.
5. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat 3. melléklete helyébe a jelen határozat 3. melléklete lép.
6. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat 4. melléklete helyébe a jelen határozat 4. melléklete lép.
7. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 13/2025. (II. 20.) határozata a jelen határozat 5. melléklete szerinti 5. melléklettel egészül ki.
8. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy jelen határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri az elnököt, hogy a határozatot a Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájának küldje meg.

Határidő: 8. pont: 2025. május 30.

Felelős: Rupa László elnök

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:

Kicska Andrea szervezési referens

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

4. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének a kötelezettségvállalásra, utalványozásra és szakmai teljesítésigazolásra jogosultakról

Előterjesztő: Rupa László elnök

Rupa László elnök:

Elmondta, hogy az előterjesztéshez nincs kiegészítése.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel és hozzászólás nem hangzott el, így az elnök szavazást rendelt el.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének jelenlévő 2 tagja 2 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 16/2025. (V.27.) határozata kötelezettségvállalásra, utalványozásra és szakmai teljesítésigazolásra jogosultakról

A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének a kötelezettségvállalásra, utalványozásra és szakmai teljesítésigazolásra jogosultakról” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozza:

1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megerősíti, hogy kötelezettségvállalásra jogosult az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 52. § foglaltak szerint az elnök, **Rupa László**.
2. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja az elnök javaslatára, hogy – az elnök és az elnökhelyettes akadályoztatása, vagy összeférhetetlensége esetén – **Nyári Jenő** kötelezettségvállaló legyen.
3. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megerősíti, hogy utalványozásra jogosult az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról

szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 52. § és 59. §-ában foglaltak szerint az elnök, **Rupa László**.

4. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja az elnök javaslatára, hogy – az elnök és az elnökhelyettes akadályoztatása vagy összeférhetetlensége esetén – az utalványozó **Nyári Jenő** legyen.
5. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete dönt, hogy a szakmai teljesítés igazolásra jogosult az elnök **Rupa László** legyen.
6. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete dönt, hogy az elnök és elnökhelyettes akadályoztatása vagy összeférhetetlensége esetén a szakmai teljesítés igazolásra jogosult **Nyári Jenő** legyen.
7. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megerősíti, hogy Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdasági Ügyrendjének kihirdetéséről szóló 19/2024. (XII. 01.) jegyzői utasításában foglaltakat elfogadja.
8. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri az elnököt, hogy a döntés közzétételéről és Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájának értesítéséről gondoskodjon.
9. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri az elnököt, hogy a kötelezettségvállalásra, utalványozásra és teljesítés igazolásra jogosultak nyilvántartásának naprakész vezetése érdekében a jogosultakkal a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda Számviteli Csoportját keresse fel.
10. A felhatalmazások jelen határozat mellékletét képezik.

(A határozat melléklete a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Mivel egyéb észrevétel, hozzászólás nem volt, az elnök az ülést 14,41 órakor berekesztette.


Rupa László
elnök




Nyári Jenő
jegyzőkönyv hitelesítő

**VESZPRÉMI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
ELNÖKE**

Szám: ONK/3-4/2025.

MEGHÍVÓ

A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **2025. május 27-én 14,30 órakor** kezdődő **rendkívüli** nyilvános ülésére.

Az ülés helye: Veszprém, Szabadság tér 15.

Az ülés összehívásának indoka:

- Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadása,
- 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása,
- új képviselő miatti határozat módosítása,
- 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat módosítása miatt.

NAPIRENDEK:

- 1. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról**
Előterjesztő: Rupa László elnök
- 2. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**
Előterjesztő: Rupa László elnök
dr. Dancs Judit jegyző
- 3. Döntés a 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.19.) határozat módosításáról**
Előterjesztő: Rupa László elnök
- 4. Döntés a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének a kötelezettségvállalásra, utalványozásra és szakmai teljesítésigazolásra jogosultakról**
Előterjesztő: Rupa László elnök

Veszprém, 2025. május 20.




Rupa László

JELENLÉTI ÍV

a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. május 27. napján 14,30 órai kezdettel megtartott nyilvános képviselő-testületi ülésén megjelentekről.

a Nemzetiségi Önkormányzat részéről:

1. Rupa László elnök


.....

2. Svédné Lennert Anikó

.....

3. Nyári Jenő


.....

dr. Dancs Judit jegyző megbízásából:

Madarászné dr. Ifju Bernadett csoportvezető

Haizler Mihályné jegyzőkönyvvezető.


.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Költségvetési bevételeinek 2024. évi teljesítése

adatok eFt-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Előir. csop. szám	Kie- melt előir. szám	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat (4)	Teljesítés
1	1		Működési költségvetési bevételek	1 939	1 593	2 568	1 758	2 532	2 532
2		1	Működési célú támogatások Áht-on belülről	1 898	1 593	2 498	1 758	2 481	2 481
3			-Egyéb műk.célú tám.központi kezelésű előirányzata	1 345	1 040	1 318	1 040	1 928	1 928
			-Egyéb működési célú támogatás fejezeti kezelésű előir.-okból			627	165	0	
4			-Egyéb műk.célú tám.helyi önkormányzatoktól	553	553	553	553	553	553
5		2	Közhatalmi bevételek					0	
6		3	Működési bevételek	41		70		51	51
7		4	Működési célú átvett pénzeszközök						
8	2		Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	471	0	0	0
9		5	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről			471			
10		6	Felhalmozási bevételek						
11		7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
12			Költségvetési bevételek összesen	1 939	1 593	3 039	1 758	2 532	2 532
13		8	Finanszírozási bevételek	310	0	196	1 098	1 266	1 266
14	1		Működési finanszírozási bevételek	310		196	627	795	795
15			Költségvetési maradvány	310		196	627	795	795
16	2		Felhalmozási finanszírozási bevételek				471	471	471
17			Költségvetési maradvány				471	471	471
18			Bevételi főösszeg	2 249	1 593	3 235	2 856	3 798	3 798

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Költségvetési kiadásainak 2024. évi teljesítése

adatok eFt-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Előir. csop. szám	Kie- melt előir. szám	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat (4)	Teljesítés
1	1		Működési költségvetési kiadások	2 053	1 593	1 969	2 385	3 327	2 655
2		1	Személyi juttatások					0	
3		2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4	12	3	10	10	4
4		3	Dologi kiadások	2 049	1 581	1 966	2 375	3 292	2 626
5		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					0	
6		5	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt)					25	25
7	2		Felhalmozási költségvetési kiadások	0	0	0	471	471	471
8		1	Beruházások			0	471	471	471
9		2	Felújítások					0	
10		3	Egyéb felhalmozási célú kiadások					0	
11			Költségvetési kiadások összesen	2 053	1 593	1 969	2 856	3 798	3 126
12			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
13	1		Működési finanszírozási kiadások					0	
14	2		Felhalmozási finanszírozási kiadások					0	
15			Kiadási főösszeg	2 053	1 593	1 969	2 856	3 798	3 126

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Működési költségvetési kiadásainak 2024. évi teljesítése

adatok eFt-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Működési költségvetési kiadások					2023. évi előirányzat
			Személyi juttatások	Munk.a. terh. jár. és szoc.hj.adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli. juttatásai	Egyéb működési kiadások	
1	1	Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat						
2	1	Általános működési kiadások						
3		eredeti előirányzat		10	235			245
4		módosított előirányzat (4)		10	286			296
5		teljesítés		4	224			228
6	2	Programok, rendezvények megvalósításához kapcsolódó kiadások						
7		eredeti előirányzat			108			108
8		módosított előirányzat (4)			704			704
9		teljesítés			100			100
10	3	Gizella Nap						
11		eredeti előirányzat			350			350
12		módosított előirányzat (4)			350			350
13		teljesítés			350			350
14	4	Civil Nap						
15		eredeti előirányzat			450			450
16		módosított előirányzat (4)			450			450
17		teljesítés			450			450
18	5	Hagyományőrző Roma Kulturális Nap						
19		eredeti előirányzat			440			440
20		módosított előirányzat (4)			600			600
21		teljesítés			600			600
22	6	Mikulás napi rendezvény						
23		eredeti előirányzat			0			0
24		módosított előirányzat (4)			300			300
25		teljesítés			300			300

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Működési költségvetési kiadások					2023. évi előirányzat
			Személyi juttatások	Munk.a. terh. jár. és szoc.hj.adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli. juttatásai	Egyéb működési kiadások	
26	9	Modellprogramok támogatása - roma nemzetiségi önkormányzat által használtban lévő ingatlanok karbantartása, állagmegóvása						
27		eredeti előirányzat			765			765
28		módosított előirányzat (4)			600			600
29		<i>teljesítés</i>			<i>600</i>			<i>600</i>
30	10	Roma nemzetiségi önkormányzatok informatikai infrastruktúrájának fejlesztése						
31		eredeti előirányzat			27			27
32		módosított előirányzat (4)			2		25	27
33		<i>teljesítés</i>			<i>2</i>		<i>25</i>	<i>27</i>
34		MINDÖSSZESEN:						
35		eredeti előirányzat	0	10	2 375	0	0	2 385
36		módosított előirányzat (4)	0	10	3 292	0	25	3 327
37		<i>teljesítés</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>2 626</i>	<i>0</i>	<i>25</i>	<i>2 655</i>

Veszprémi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Beruházási kiadásainak 2024. évi teljesítés

adatok eFt-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Cím	Alcím	Megnevezés	Teljes költség	Teljesítés 2022. 12.31-ig	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat (4)	Teljesítés
1	1		Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat						
2		1	Roma nemzetiségi önkormányzatok informatikai infrastruktúrájának fejlesztése	471	0	0	471	471	471
3			BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	471	0	0	471	471	471

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzatának működési és felhalmozási
Költségvetési bevételeinek és kiadásainak 2024. évi teljesítése

	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat (6)	Teljesítés		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat (6)	Teljesítés
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 758	2 481	2 481	1. Személyi juttatások	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10	10	4
3. Működési bevételek	0	51	51	3. Dologi kiadások	2 375	3 292	2 626
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
				5. Egyéb működési célú kiadások	0	25	25
				6. Működési célú tartalék			
Működési költségvetési bevételek összesen	1 758	2 532	2 532	Működési költségvetési kiadások összesen	2 385	3 327	2 655
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	7. Beruházások kiadásai	471	471	471
6. Felhalmozási bevételek	0	0	0	8. Felújítások kiadások	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
				10. Felhalmozási célú tartalék			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	471	471	471
Költségvetési bevételek összesen	1 758	2 532	2 532	Költségvetési kiadások összesen	2 856	3 798	3 126
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
8. Hosszú lejáratú hitel felvétele				11. Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése			
9. Rövid lejáratú hitel felvétele				12. Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése			
10. Költségvetési maradvány	627	795	795				
FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
11. Hosszú lejáratú hitel felvétele				13. Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése			
12. Rövid lejáratú hitel felvétele				14. Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése			
13. Költségvetési maradvány	471	471	471				
Finanszírozási bevételek összesen	627	795	795	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0
ÖSSZES BEVÉTEL	2 856	3 798	3 798	ÖSSZES KIADÁS	2 856	3 798	3 126
Költségvetési egyenleg összege	-1 098	-1 266	-594				
ebből: működési	-627	-795	-123				
ebből: felhalmozási	-471	-471	-471				
Hiány belső finanszírozásra szolgáló költségvetési bevétel összege	1 098	1 266	1 266				
Működési bevételek aránya %-ban	83,5%	87,6%	87,6%	Működési kiadások aránya %-ban	83,5%	87,6%	84,9%
Felhalmozási bevételek aránya %-ban	16,5%	12,4%	12,4%	Felhalmozási kiadások aránya %-ban	16,5%	12,4%	15,1%

6. melléklet a 13/2025. (V.27.) Határozathoz

KIMUTATÁS
a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetési maradványáról

adatok eFt-ban

A	B	C
	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 532
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 126
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-594
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 266
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	1 266
07	Alaptevékenység maradványa (=03+06)	672
08	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2
09	Alaptevékenység szabad maradványa (=07-08)	670

KIMUTATÁS**a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzeszköz változásáról**

(Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja alapján)

adatok eFt-ban

A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1	Pénzkészlet 2024. január 1-jén	1 266
2	<i>ebből:</i>	
3	- Bankszámlák egyenlege	1 266
4	- Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
5	Követelések (+)	2 532
6	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (+)	0
7	Kötelezettségek (-)	3 126
8	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én	672
9	<i>ebből:</i>	
10	- Bankszámlák egyenlege	672
11	- Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Vagyongkimutatása

2024. év

[Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdés c.) pontja alapján]

adatok eFt-ban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Eszközök	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
01.	I. Immateriális javak			0,00
02.	II. Tárgyi eszközök (03+11)	0	263	0,00
03.	II/1. Törzsvagyon (04+07+08)	0	0	0,00
04.	a./ Forgalomképtelen ingatlanok (05+06)	0	0	0,00
05.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0,00
06.	2. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás			0,00
07.	b./ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok			0,00
08.	c./ Korlátozottan forgalomképes ingatlanok (09+10)	0	0	0,00
09.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0,00
10.	2. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás			0,00
11.	II/2. Üzleti vagyon (12+16)	0	263	0,00
12.	a./ Forgalomképes ingatlanok (13+14+15)	0	0	0,00
13.	1. Telkek, zártkerti-és külterületi földterületek			0,00
14.	2. Épületek			0,00
15.	3. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás			0,00
16.	b./ Egyéb tárgyi eszközök (17+18+19+20)	0	263	0,00
17.	1. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		263	0,00
18.	2. Tenyészállatok			0,00
19.	3. Folyamatban lévő egyéb tárgyi eszköz beruházás, felújítás			0,00
20.	4. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0,00
21.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (22+27)	0	0	0,00
22.	III/1. Törzsvagyon (23+24)	0	0	0,00
23.	a./ Forgalomképtelen			0,00
24.	b./ Korlátozottan forgalomképes (25+26)	0	0	0,00
25.	1. Tartós részesedések			0,00
26.	2. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0,00
27.	III/2. Üzleti vagyon (28+29)	0	0	0,00
28.	1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0,00
29.	2. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0,00
30.	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			0,00
31.	A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen (01+02+21+30)	0	263	0,00
32.	I. Készletek			0,00
33.	II. Értékpapírok			0,00
34.	B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (32+33)	0	0	0,00
35.	I. Lekötött bankbetétek			0,00
36.	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			0,00
37.	III. Forintszámlák	1 266	672	53,08
38.	IV. Devizaszámlák			0,00
39.	C.) Pénzeszközök (35+36+37+38)	1 266	672	53,08
40.	I. Költségvetési évben esedékes követelések			0,00
41.	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			0,00
42.	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások			0,00
43.	D.) Követelések összesen (40+41+42)	0	0	0,00
44.	I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása			0,00
45.	II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása			0,00
46.	III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			0,00
47.	E.) Egyéb sajátos elszámolások (44+45+46)	0	0	0,00
48.	F.) Aktív időbeli elhatárolások			0,00
49.	Eszközök összesen: (31+34+39+43+47+48)	1 266	935	73,85

A	B	C	D	E
Sor-szám	Források	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
50.	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	153	153	100,00
51.	II. Nemzeti vagyon változásai			0,00
52.	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	248	248	100,00
53.	IV. Felhalmozott eredmény	-217	-244	112,44
54.	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			0,00
55.	VI. Mérleg szerinti eredmény	-27	503	-1 862,96
56.	G.) Saját tőke összesen (50+51+52+53+54+55)	157	660	420,38
57.	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek			0,00
58.	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek			0,00
59.	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			0,00
60.	H.) Kötelezettségek összesen (57+58+59)	0	0	0,00
61.	I.) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások			0,00
62.	J.) Passzív időbeli elhatárolások	1 109	275	24,80
63.	Források összesen: (56+60+61+62)	1 266	935	73,85

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Vagyongkimutatása

2024. év

[Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdés c.) pontja alapján]

adatok eFt-ban

A	B	C
ESZKÖZÖK	sor-szám	Bruttó érték
Önkormányzat VAGYONKIMUTATÁS a "0"-ra leírt eszközökről		
A/I. Immateriális javak (2+3)	1	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	2	
"0"-ra leírt, használaton kívüli	3	
A/II. Tárgyi eszközök (5+8+11+14)	4	313
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	5	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	6	
"0"-ra leírt, használaton kívüli	7	
2. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek (9+10)	8	313
"0"-ra leírt, de használatban lévő	9	313
"0"-ra leírt, használaton kívüli	10	
3. Tenyésztések (12+13)	11	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	12	
"0"-ra leírt, használaton kívüli	13	
A/IV. Koncesszióba, vagyongkezelésbe adott eszközök (15+16)	14	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	15	
"0"-ra leírt, használaton kívüli	16	
ÖSSZESEN (1+4+14)	17	313

adatok eFt-ban

A	B	C
ESZKÖZÖK	sor-szám	Érték
Önkormányzat VAGYONKIMUTATÁS a használatban lévő kisértékű immateriális javakról, tárgyi eszközökről és készletekről		
A/I. Immateriális javak	1	
A/II. Tárgyi eszközök (3+4+5)	2	260
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3	
2. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	4	260
3. Tenyésztések	5	
B/I. Készletek (7+8+9+10+11)	6	0
1. Vásárolt készletek	7	
2. Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	8	
3. Egyéb készletek	9	
4. Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	10	
5. Növények, hízó és egyéb állatok	11	
ÖSSZESEN (1+2+6)	12	260

adatok eFt-ban

A	B	C
ESZKÖZÖK	sor-szám	Érték
Önkormányzat VAGYONKIMUTATÁS a 01-02 számlacsoportba nyilvántartott eszközökről		
I. Befektetett eszközök (2+3+4+5)	1	0
1. Államháztartáson belüli vagyongkezelésbe adott eszközök	2	
2. Bérbe vett befektetett eszközök	3	
3. Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	4	
4. PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	5	
II. Készletek (7+8+9)	6	0
1. Bérbe vett készletek	7	
2. Letétbe, bizományba vett készletek	8	
3. Intervenciós készletek	9	
ÖSSZESEN (1+6)	10	0

adatok eFt-ban

A	B	C
Megnevezés	sor-szám	Érték
Önkormányzat VAGYONKIMUTATÁS		
a NVT. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javakról és régészeti leletekről		
Képzőművészeti alkotások	1	
Kép- és hangarchívum	2	
Gyűjtemények	3	
Kulturális javak	4	
Régészeti leletek	5	
Összesen (1+2+3+4+5)	6	0

adatok eFt-ban

A	B	C
Megnevezés	sor-szám	Érték
Önkormányzat VAGYONKIMUTATÁS		
a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről		
I. Függő követelések (2+3)	1	0
1. Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	2	
2. Egyéb függő követelések	3	
II. Biztos (jövőbeni) követelések	4	
III. Függő kötelezettségek (6+7+8+9+10)	5	0
1. Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	6	
2. Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	7	
3. El nem ismert tartozások	8	
4. Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	9	
5. Egyéb függő Kötelezettségek	10	
Összesen (1+4+5)	11	0

Melléklet a 14/2025. (V.27.) határozathoz

**A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai
ellenőrzési terve**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 30. §-a előírja, hogy stratégiai ellenőrzési tervben szükséges meghatározni – a szervezet hosszú távú céljaival összhangban – a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai célokat, a belső kontrollrendszer általános értékelését, a kockázati tényezőket és értékelésüket, a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet, a szükséges erőforrások felmérését, az ellenőrzési prioritásokat. E kötelezettségnek eleget téve a Bkr 30. § (1) bekezdés a)-f) pontja alapján az alábbi stratégiai tervet dolgoztuk ki.

1. A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok:

Magyarország védelemben részesíti a nemzetiségeket, biztosítja saját kultúrájuk ápolását, anyanyelvük használatát, az anyanyelvű oktatást, a saját nyelven való névhasználat jogát, kollektív részvételüket a közéletben, elősegíti a kulturális autonómiájuk megvalósulását, garantálja a valós közösségeik öngazdálkodáshoz, önkormányzatisághoz való jogát.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 80. § előírásainak megfelelően hatályos megállapodás van a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat között a nemzetiségi önkormányzat működéséhez szükséges feltételek biztosítása tárgyában. A megállapodás tartalmazza a helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeit, és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatokat az Njtv. 80. § (3) bekezdése szerinti előírásokat, szabályokat.

A Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa e jogok érvényesülését a nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározottak szerint.

Ennek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és a belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) alapján a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint került meghatározásra.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez. A stratégiai ellenőrzési tervnek összhangban kell lennie a nemzetiségi önkormányzat hosszú távú céljaival, az ellátandó feladatokkal.

A nemzetiségi önkormányzat hosszú távú célkitűzéseit elősegítő belső ellenőrzési hosszú távú célkitűzések és stratégiai célok a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében az alábbiak:

- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének, gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,

- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását, és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát
- a belső kontrollrendszer szabályozottságának és működésének folyamatos vizsgálata,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának, működésének ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának vizsgálata, az intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése,
- a magas kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése 1 éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint,
- a közepes kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése 3 éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint,
- kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv kidolgozása.

2. A belső kontrollrendszer értékelése

A belső kontrollrendszer az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 69. §-ban meghatározott rendszer, amely a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A szervezet belső kontrollrendszeréért a szervezet vezetője a felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- az integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- nyomon követési rendszert (monitoring) kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § (2) bekezdése a költségvetési szerveknél a belső ellenőrzés feladataként határozza meg a belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladatait:

- elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszer kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valóságát;
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;

- nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A bizonyosságot adó tevékenységet az alábbi ellenőrzési típusok szerint kell ellátni:

- a szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;
- a pénzügyi ellenőrzés célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése;
- a rendszerellenőrzés keretében az egyes rendszerek kialakításának, illetve működésének átfogó vizsgálatát kell elvégezni;
- a teljesítmény-ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg;
- az informatikai ellenőrzés a költségvetési szervnél működő informatikai rendszerek megfelelőségére, megbízhatóságára, biztonságára, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességére, megfelelőségére, szabályosságára és védelmére irányul.

A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

- vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével;
- pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás;
- a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében;
- tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén;
- konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében;
- javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

A belső ellenőrzés a célok elérése érdekében a Nemzetiségi Önkormányzatnál az éves ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli az integrált kockázatkezelési, a pénzügyi irányítási, végrehajtási rendszert, a belső kontroll eljárások működését, valamint a monitoring rendszert.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A stratégiai terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- a gazdasági, szervezeti, személyi változások,
- jogi, szabályozási, politikai környezet változása,
- a szervezet, működés összetettsége, vagyongazdálkodási feladatok,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága, beszámoló valódisága, alátámasztása,

- a szabályozottság,
- a szervezet állandósága,
- a belső és külső információáramlás és információk minősége,
- a külső és belső ellenőrzési környezet, intézkedési tervek végrehajtása,
- a működési környezet kockázata, pandémiás kockázat.

A nemzetiségi önkormányzatra ható kockázatok a következők lehetnek:

- a jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása, a belső szabályozás hiánya, aktualizálás elmaradása,
- a költségvetésben előre nem tervezett kiadások felmerülése, a forráshiányból adódó kockázat,
- a befektetett vagyon nem megfelelő működtetése, használata,
- a feladatok elvégzéséhez szükséges technikai feltételek hiánya,
- a nem megfelelő információ és kommunikáció a szervezeten belül, és a külső partnerekkel, irányító szervezettel, intézményekkel,
- a nem megfelelő dokumentáltságból eredő,
- szervezeti integritás sérüléséből eredő, korrupciós kockázatok, szabálytalanságok,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készített intézkedési tervek nem kerülnek végrehajtásra.

A rendszeresen elvégzett ellenőrzésekkel, a megtett intézkedésekkel, a megfelelő szabályozottsággal a gazdálkodásban és annak dokumentáltságában rejlő kockázatok visszaszoríthatók, minimalizálhatók.

A kockázatkezelés feladat- és hatáskörét, a kialakított kontrollokat külön szabályzatban, a munkaköri leírásokban, vezetői utasításokban kell szabályozni. A megtett intézkedéseket a kockázatkezelés során dokumentálni szükséges, a nyomon követési rendszert ki kell alakítani.

4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

A Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája, a belső ellenőrzési vezető feladatait a Belső Ellenőrzési Iroda vezetője látja el.

A VMJV. Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda köztisztviselői az előírt általános és szakmai követelményeknek megfelelnek. A Polgármesteri Hivatal biztosítja a belső ellenőrök folyamatos kötelező továbbképzését (ÁBPE I-II.).

A belső ellenőrök a közszolgálati dolgozók kötelező továbbképzésén keresztül az évenként kiválasztott továbbképzési témák elsajátítása során, valamint egyéb szakmai konzultációkon, a könyvviteli szolgáltatást végzők éves továbbképzésén való részvétellel a jogszabályi változásokat, illetve további aktuális témákat ismernek meg.

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége, szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket, a jogszabályok változását folyamatosan követni tudják.

5. A belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

A belső ellenőrök munkavégzésének tárgyi és információs feltételei biztosításáról a Polgármesteri Hivatal Jegyzője gondoskodik. A VMJV Polgármesteri Hivatalnál a feladatellátás informatikai háttere, valamint a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

A helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrzött szervek, egységek kötelesek az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani, az ellenőrzéshez szükséges dokumentumokat rendelkezésre bocsátani. (Bkr. 28. § d) bekezdés)

6. Az ellenőrzés által vizsgálandó területek

Elsődleges szempont az ellenőrzés működését illetően, hogy biztosítsa a Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az ellenőrzés során kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területek az alábbiak:

- a szabályozottság, belső kontrollok érvényesülése a gyakorlatban,
- közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése,
- a költségvetés tervezés, beszámolás, a pénzmaradvány, az eredmény vizsgálata, az az eredményre ható tényezők elemzése, számviteli nyilvántartások megléte, szabályossága, egyeztetése a könyvelt adatokkal,
- készpénzgazdálkodás, gazdálkodási jogkörök használatának vizsgálata,
- Európai Unió és hazai forrásból megvalósuló projektek, pályázati elszámolások,
- támogatások, saját bevételek, elszámolása, dokumentálása,
- céljelleggel nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése,
- a pénzügyi, szabályszerűségi, teljesítményellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, külső és belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése.

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott körülményekhez, feladatokhoz kell igazítani.

Készítette:

Jóváhagyta:

Veszprém, 2025.

Veszprém, 2025.

Varsányi Attila
belső ellenőrzési vezető

Rupa László
elnök

1. melléklet a Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 8/2025. (II.19.) határozatának módosításáról szóló 15/2025. (V.27) határozathoz

"1 melléklet Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2025. (II. 19.) határozatához"

Veszprémi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetési bevételei

adatok eFt-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Előir. csop. szám	Kie- melt előir. szám	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi tény	2025. évi előirányzat	módosítás	2025. évi módosított előirányzat (1)
1	1	Működési költségvetési bevételek	2 568	1 758	2 532	1 593	825	2 418
2	1	Működési célú támogatások Áht-on belülről	2 498	1 758	2 481	1 593	825	2 418
3		-Egyéb működési célú támogatás központi kezelésű előir.-okból	1 318	1 040	1 928	1 040	825	1 865
4		-Egyéb működési célú támogatás egyéb fejezeti kezelésű előir.-okból	627	165				0
5		-Egyéb működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól	553	553	553	553		553
6	2	Közhatalmi bevételek						
7	3	Működési bevételek	70		51			
8	4	Működési célú átvett pénzeszközök						
9	2	Felhalmozási költségvetési bevételek	471	0	0	0	0	0
10	5	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	471					
11	6	Felhalmozási bevételek						
12	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
13		Költségvetési bevételek összesen	3 039	1 758	2 533	1 593	825	2 418
14	8	Finanszírozási bevételek	196	1 098	1 266	2	670	672
15	1	Működési finanszírozási bevételek						
16		Költségvetési maradvány	196	627	1 266	2	670	672
17	2	Felhalmozási finanszírozási bevételek						
18		Költségvetési maradvány		471				0
19		Bevételi főösszeg	3 235	2 856	3 798	1 595	1 495	3 090