



**HRVATSKA SAMOUPRAVA GRADA ERČINA  
ERCSI VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2451 ERCSI, FŐ U. 20.**

Ikt.sz: E/62-32/2019

..2.....sz.melléklet

**ELŐTERJESZTÉS  
Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. december 3-i ülésére  
a képviselők vagyonnyilatkozatának benyújtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselők vagyonnyilatkozatának benyújtásával kapcsolatban az alábbi tájékoztatást adom, határidőben, jogszabályoknak megfelelően mindhárom képviselő eleget tett a vagyonnyilatkozat benyújtási kötelezettségének.

Kérem a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni.

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2019. (XII.3.) határozata  
a képviselők vagyonnyilatkozatának benyújtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a vagyonnyilatkozatok benyújtásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

**Felelős:** Szili Istvánné elnök

**Határidő:** azonnal

Ercsi, 2019. november 27.



Tisztelettel:

Szili Istvánné sk.  
elnök



**HRVATSKA SAMOUPRAVA GRADA ERČINA  
ERCSI VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2451 ERCSI, FŐ U. 20.**

Ikt.sz: E/62-33/2019

...3.....sz.melléklet

**ELŐTERJESZTÉS  
Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. december 3-i ülésére  
a képviselők köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről szóló igazolás  
bemutatásának megtörténtéről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 107. § (3) bekezdése szerint a nemzetiségi önkormányzati képviselő megválasztásától számított harminc napon belül köteles kérelmezni felvételét az adózás rendjéről szóló törvényben meghatározott köztartozásmentes adózói adatbázisba (a továbbiakban: adatbázis). a nemzetiségi önkormányzati képviselő az adatbázisba történő felvételére irányuló kérelme benyújtásának hónapját követő hónap utolsó napjáig köteles a képviselő-testületnél igazolni az adatbázisba való felvételének megtörténtét. A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének a személyhez kötődő ügyben, képviselőnként, egyenkénti döntést szükséges hoznia.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, mindhárom képviselő bemutatta az adatbázisba való felvételéről szóló igazolást.

Kérem a Képviselő-testület tagjait az alábbi határozati javaslatok elfogadására.

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2019. (XII.3.) határozata  
Szili Istvánné elnök köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről szóló igazolás  
bemutatásának megtörténtéről**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Szili Istvánné elnök köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről szóló igazolás bemutatásának megtörténtét tudomásul veszi.

**Felelős:** Bosnyák István elnökhelyettes  
Korozmán Dorina képviselő

**Határidő:** azonnal

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2019. (XII.3.) határozata  
Bosnyák István elnökhelyettes köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről  
szóló igazolás bemutatásának megtörténtéről**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Bosnyák István elnökhelyettes köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről szóló igazolás bemutatásának megtörténtét tudomásul veszi.

**Felelős:** Bosnyák István elnökhelyettes  
Korozmán Dorina képviselő  
**Határidő:** azonnal

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2019. (XII.3.) határozata  
Korozmán Dorina képviselő köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről szóló  
igazolás bemutatásának megtörténtéről**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Korozmán Dorina képviselő köztartozásmentes adózói adatbázisba való felvételéről szóló igazolás bemutatásának megtörténtét tudomásul veszi.

**Felelős:** Bosnyák István elnökhelyettes  
Korozmán Dorina képviselő  
**Határidő:** azonnal

Ercsi, 2019. november 27.



Tisztelettel:

Szili Istvánné sk.  
elnök



**HRVATSKA SAMOUPRAVA GRADA ERČINA  
ERCSI VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2451 ERCSI, FŐ U. 20.**

Ikt. szám:E/62-34/2019

h... sz. melléklet

**ELŐTERJESZTÉS**

**Az Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. december 3-i nyílt ülésére  
az Ercsi Város Önkormányzat és Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat  
között megkötött Együttműködési megállapodás felülvizsgálatáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (2) bekezdése értelmében a települési önkormányzat a települési nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan megállapodást köt. Általános választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2019.(XII.3.) határozata  
az Ercsi Város Önkormányzat és Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat között  
megkötött együttműködési megállapodás felülvizsgálatáról**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Ercsi Város Önkormányzat és Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat között megkötött együttműködési megállapodást felülvizsgálta, azt módosítani nem kívánja.

**Felelős:** Szili Istvánné elnök

**Határidő:** azonnal

Ercsi, 2019. november 27.



Szili Istvánné sk.  
elnök



**HRVATSKA SAMOUPRAVA GRADA ERČINA  
ERCSI VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2451 ERCSI, FŐ U. 20.**

Ikt.sz: E/62-35/2019

...5.....sz.melléklet

**ELŐTERJESZTÉS**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. december 3-i ülésére  
a 2020. évi munkatervének elfogadásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata szerint a Képviselő-testület üléseit éves munkaterv alapján tartja. A 2020. évi munkatervünk elkészült, kérem a határozati javaslat megtárgyalását és elfogadását.

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2019. (XII.3.) határozata  
a 2020. évi munkatervének elfogadásáról**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi munkatervét e határozat melléklete szerint elfogadja.

**Felelős: Szili Istvánné elnök**

**Határidő: azonnal**

Ercsi, 2019. november 27.



Tisztelettel:

Szili Istvánné sk.  
elnök

## **Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi munkaterve**

A képviselő-testületi ülések állandó helye: **Ercsi Polgármesteri Hivatal tanácsterme**

### **2020. január 14. (15:30 óra)**

- 1) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 2) Ercsi Város Önkormányzat és Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat között meglévő együttműködési megállapodás felülvizsgálata  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 3) Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületéhez támogatási kérelem benyújtásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök

### **2020. február 6. (15:30 óra)**

- 1) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 2) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegéről  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 3) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi közbeszerzési tervéről  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 4) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi bevételek és kiadások ütemezésének likviditási terve elfogadásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 5) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi likviditási tervének elfogadásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 6) Tájékoztató a vagyonnyilatkozatok benyújtásáról  
**Előterjesztő:** Bosnyák István elnökhelyettes,  
Korozmán Dorina képviselő

**2020. április 21 . (15:30 óra)**

- 1) A 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 2) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi vagyonállapotáról készült vagyonskimutatás elfogadásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 3) A 2019. évi éves pénzügyi ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök

**2020. augusztus 11. (15:30 óra)**

- 1) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló határozat módosításáról  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök

**2020. december 8. (15:30 óra) – közmeghallgatás**

- 1) Tájékoztató az Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi tevékenységéről  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 2) Közérdekű kérdések és javaslatok

**2020. december 8. (16:00 óra) – nyílt ülésen:**

- 1) Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. évi munkaterve  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök
- 2) A 2021. évi éves pénzügyi ellenőrzési terv elfogadása  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök

**2020. december 8. (16:30 óra) – zárt ülés**

- 3) Városi kitüntető címek, díjak, más elismerésekre javaslatok  
**Előterjesztő:** Szili Istvánné elnök



**HRVATSKA SAMOUPRAVA GRADA ERČINA  
ERCSI VÁROS HORVÁT NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2451 ERCSI, FŐ U. 20.**

Ikt.sz: E/62-36/2019

.....sz.melléklet

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2019. december 3-i ülésére**  
**a 2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elfogadásáról**

**Tisztelt Képviselők!**

Kérem az alábbi határozati javaslat megtárgyalását és elfogadását.

**Határozati javaslat:**  
**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**...../2019. (XII.3.) határozata**  
**a 2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervének elfogadásáról**

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet jelen határozat melléklete szerint elfogadja.

**Felelős:** Szili Istvánné elnök

**Határidő:** azonnal

Ercsi, 2019. november 27.

Tisztelettel:

Szili Istvánné sk.  
elnök



## *2020. évi belső ellenőrzési terv*

### *Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet rögzíti a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások, és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő egyéb tevékenységekre, és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

#### *1.) Az ellenőrzési terv előkészítése*

Ercsi Város Önkormányzatának stratégiai ellenőrzési terve és belső ellenőrzési kézikönyve kiterjesztő hatályú a működtetett intézmények, gazdasági társaságok és nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában. A hivatkozott dokumentumokban megfogalmazottakra figyelemmel a nevesített, a szabályos, hatékony és eredményes működésre veszélyt jelentő kockázatok az alábbiak:

- forráshiány,
- jogszabályi változások,
- szabályozottság esetleges hiányosságai,
- információáramlás problémái,
- dokumentáltság lehetséges hibái
- humánerőforrás átmeneti elégtelensége.

A stratégiai ellenőrzési tervben rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- A közfeladat ellátásához szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás;
- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás,
- A kockázatos területek ellenőrzése „téma”, vagy „cél” ellenőrzés formájában.

A 2020. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés a kiterjesztett hatályú belső ellenőrzési kézikönyv kockázatelemzési modellje alkalmazásával készült.

#### *2. A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések*

Az éves ellenőrzési terv összeállítását általános felmérések, és kockázatelemzések előzték meg.

Az éves ellenőrzési terv készítése során figyelembe vett dokumentumok, a Bkr. előírásai, a belső ellenőrzési kézikönyv, a stratégiai ellenőrzési terv, a belső ellenőrzés nemzetközi és hazai standardjai, valamint az államháztartásért felelős minisztérium módszertani útmutatója.

*a) Az elvégzett (kockázat)- elemzések rövid összefoglalása*

A kockázatelemzés módszertana az ellenőrzési kézikönyvben, a stratégiai tervben és a kockázatkezelési szabályzatban rögzített. Az alkalmazott mátrix 12 kockázati szempontot súlyoz a vizsgált folyamatok kapcsán. Az így kapott számértékek alapján lesz „alacsony”, „közepes”, „magas” kockázatú egy-egy gazdasági esemény, tevékenység.

A belső ellenőrzés kiemelten a beszámolók, pénzforgalmi információk és mérlegjelentések megalkotásához, az előirányzatok betartásához, a szabályozottságra, valamint a tervek gyakorlati megvalósulására terjedt ki.

*b) A kockázatelemzés eredménye*

A folyamatos jogszabályi változások, a 2019. évi ellenőrzési tapasztalatok, a jelentésekben foglalt megállapítások alapján, a kockázatelemzést követően, a belső ellenőrzési vezető arra a következtetésre jutott, hogy a belső ellenőrzési terv összeállításakor változatlanul kiemelt szempontként kell kezelni a belső szabályozottság témakörét, és a hatékony vagyongazdálkodást.

*A 2020. évi belső ellenőrzési feladatainak tervezését a következő prioritások határozták meg:*

- a pénzkezelés folyamatának átláthatósága,
- a nyújtott támogatások szabályszerűsége,
- a feladatok és hozzájuk rendelt források felhasználásának hatékonysága
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztalt hibák kijavításának vizsgálata.

*3. Az elvégzendő ellenőrzési folyamatok jellemzői*

Az ellenőrzési folyamatokhoz kapcsolódnak

- főfolyamatként a tervezéssel és végrehajtással kapcsolatban ellátott, külön meghatározott ellenőrzési tevékenységek, és az azokhoz kötődő dokumentálás,
- folyamatokként azon szakmai tevékenységek, melyek általában a vizsgált szervezetre jellemzőek, és az azok működésével kapcsolatos dokumentálás.

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényezők, hogy a dokumentumok, szabályozások, eljárásrendek megismerése, betartása, illetve a betartás hiánya, valamint az aktualizálás elmaradásának tényszerű megismerése nem lehet teljes körű, így nincs tökéletesen zárt rendszer. Az ellenőrzés nem garantálja, hogy nem marad feltáratlan kockázat a működésben.

Ercsi, 2019. november 29.



[illegible]

## Tevékenységek

### 3. számú melléklet

[illegible]

Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

4. számú melléklet

Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyevi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajított <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
	db <sup>5</sup>			%
	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
Helyi önkormányzat (I.+II.)				
I. Polgármesteri hivatal összesen	0			#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervezetek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

**ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2020.**  
**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Kockázat elemzési azonosító	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	A pénzkézelési folyamat szabályozottságának ellenőrzése	Cél: a szabályosság, átláthatóság Időszak: 2019. év, és aktuálisan kijelölt Módszer: szűrőpróbaszerű tételes vizsgálat Cél: szabályszerűség, dokumentáltság	6. sorsz.	Pénzügyi ellenőrzés	horvát nemzetiségi önkormányzat	Április	5
2.	A nyújtott támogatások szabályszerűségének ellenőrzése	Időszak: 2019.-2020. év Módszer: tételes ellenőrzés	8. sorsz.	Szabályszerű ségi ellenőrzés	horvát nemzetiségi önkormányzat	November	5
Összes szükséges ellenőrzési kapacitás				10			
Tartalékidő (30%)				3			
Összes belső ellenőri kapacitás				13			

Ercsi, 2019. november 29.



**Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata 2020.**

**Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása, a bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló belső ellenőrzési napok alakulása**

Sor-szm	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	<b>Bruttó munkaidő</b>	265	0,06	<b>16</b>
2.	<b>Kieső munkaidő</b>	44	0,06	<b>3</b>
3.	Fizetett ünnepek	11	0,06	1
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	33	0,06	2
5.	Átlagos betegszabadság	0	0	0
6.	<b>Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):</b>			<b>13</b>
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (76,9%)			10
8.	Soron kívüli ellenőrzés (15,4%)			2
9.	Tanácsadói tevékenység (0%)			0
10.	Képzés			0
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (7,7%)			1
12.	<b>Összes tevékenység kapacitásigénye:</b>			<b>13</b>
13.	<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>			<b>10</b>
14.	<b>Tartalékidő</b>			<b>3</b>
15.	<b>Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele</b>			<b>0</b>
16.	<b>Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)</b>			<b>0</b>

A 2020. évi ellenőrzési munkatervben szereplő 2 db bizonyosságot adó ellenőrzési téma lefedi a 10, számított ellenőrzési napot. A tartalékidő 3 nap, tehát a rendelkezésre álló kapacitás elegendő a feladatok végrehajtásához.

Ercsi, 2019. november 29.



## Kockázatelemzés összegzése Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervéhez

A kockázatelemzés Ercsi Város Önkormányzata kiterjesztett hatályú stratégiai ellenőrzési terve, továbbá belső ellenőrzési kézikönyve, illetve annak kockázatelemzési modellje, valamint a vezetés tapasztalatai alapján készült.

A kockázatok minősítése:

43-70 pont között Alacsony

71-100 pont között Közepes

101- pont fölött Magas

Javasolja az ellenőrzés valamennyi „Magas” kockázatúnak minősített folyamat vizsgálatát.

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Összesített pontszám	A kockázatok alapján kijelölt ellenőrzési pontok vagy folyamatok
1.	Beszerezések, nyilvántartások	99 Közepes	Igényjogosultság alapidokumentumai, az igényelt támogatás helyessége
2.	Beszámoló készítése, a források felhasználása	94 Közepes	Mérleg alátámasztottsága, a főkönyvi könyvelés és a beszámoló egyezősége, pénzmaradvány elszámolás. Szabályozottság, szabályosság. Az új szabályok megfelelő alkalmazása.
3.	Bizonylatok kiállítása, könyvviteli rendszerben történő feldolgozása	49 Alacsony	Bizonylatok kiállításának tartalmi és formai kellékei, főkönyvi könyvelésben feldolgozásuk
4.	Jogszabályi változások miatti szabályozás átvezetése	52 Alacsony	Belső szabályzatok aktualizálása, a jogszabályi környezet változása miatti átvezetések, gyakorlati alkalmazás
5.	Készletek nyilvántartása	60 Alacsony	Készletmozgások bizonylatolása, ennek csatolása a beérkező számlákhoz, főkönyvi könyvelés részére adatszolgáltatás, készletek fizikai ellenőrzése
6.	Készpénzzel való gazdálkodás	105 Magas	Pénzgazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozása, elszámolásra kiadott összegek szabályszerűsége, pénzgazdálkodás bizonylatolása
7.	Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás	60 Alacsony	Kötelezettségvállalás rendjének kialakítása, alap-bizonylatolás ellenőrzése, utalványrendelet szabályszerűségének ellenőrzése
8.	Nyújtott támogatások folyamat-ellenőrzése	102 Magas	A nyújtott támogatások meghirdetése, a döntés jellemzői, az elszámolás szabályszerűsége, a kapcsolódó dokumentumok vizsgálata
9.	Államháztartási belső kontrollok érvényesülése	82 Közepes	A kontroll-rendszer szabályozottsága, gyakorlati megfelelése, kialakított kontroll szerepe a megelőzésben

Ercsi, 2019. november 29.