

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

MEGHÍVÓ

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2022. december 6.-án (kedden) 17,00 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltsége
Pálháza, Dózsa Gy. út 34.

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

2. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

3. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

4. Egyéb indítványok, javaslatok

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Kishuta, 2022.12.02.



Tisztelettel:

Singovszki Istvánné sk.
elnök

Jelenléti ív

Kishuta Község Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2022. december 6.-án tartott testületi üléséről

S.szám:

Név:

Aláírás:

- | | | | |
|----|------------------------|----------------|------------------------|
| 1. | Singovszki Istvánné | elnök | Singovszki István |
| 2. | Veresné Gergely Angéla | elnökhelyettes | Veresné Gergely Angéla |
| 3. | Behina László Sándorné | képviselő | Behina László Sándorné |

dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető .. dr. Lukács-Drengubák Dóra

Mátrainé Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető .. Mátrainé Szabó Enikő

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Szám: KH 24-6/2022.

Jegyzőkönyv

Készült: Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. december 6. napján 17:00 órai kezdettel a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségén megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Singovszki Istvánné	elnök
Veresné Gergely Angéla	elnökhelyettes
Behina László Sándorné	képviselő

Tanácskozási joggal meghívott és megjelent: dr.Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

Singovszki Istvánné elnök köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 3 fő képviselőből 2 fő és az elnök jelen van, az ülés határozatképes.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrai Szabó Enikő főmunkatársat.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

Napirendi pontok:

1. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

2. Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

3. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

IV. Egyéb indítványok, javaslatok

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont

Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban).

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné: elnök, tájékoztatást ad a két ülés között eltelt időszak eseményeiről az alábbiak szerint:

Az előző testületi ülés 2022. október 18.-án volt. Ezt követően október 28.-án került megrendezésre az idősek napja, ahol a községben élő szlovák nemzetiségű időseket köszöntötték vendéglátással, süteménnyel.

Mikulás ünnep alkalmával december 4.-én a szlovák nemzetiségű gyermekeknek kedveskedtek szaloncukorral.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól nyert 100.000,- Ft pályázati támogatást, melyet az Adventi ünnepség megszervezésére kívánja felhasználni. A pályázati támogatást dekoráció, sütemény, édesség, gyümölcs, tea vásárlására akarják felhasználni. Kérte, hogy erről határozatban döntsön a képviselő-testület.

A képviselőtestület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
44/2022. (XII. 6.) határozata
Pályázati támogatás felhasználásáról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól nyert 100.000,- Ft pályázati támogatást az Adventi ünnepség megszervezésére használja fel.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. december 24.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy az Adventi ünnepek alkalmából szeretnék megajándékozni a szlovák nemzetiségű lakosságot, erre a célra 400 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
45/2022. (XII.6.) határozata
Adventi ajándékozásról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az Adventi ünnepek alkalmából a település szlovák nemzetiségi lakosságát megajándékozza. Az ajándék megvásárlásra 400 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi, utólagos elszámolás mellett.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatban

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy az Adventi időszak és a közelgő Karácsony méltó megünneplésére való készülődéshez karácsonyi dekorációt és asztalterítőt szeretnének vásárolni, melynek költségére 60 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
46/2022. (XII.6.) határozata
Karácsonyi ünnep alkalmából dekoráció vásárlásáról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete úgy határoz, hogy az Advent és a közelgő Karácsony méltó megünneplése érdekében karácsonyi dekorációt vásárol, melynek költségére 60 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi, utólagos költségelszámolás mellett.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatban

3. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

***Előterjesztő: Singovszki István*né elnök**

Singovszki Istvánné: elnök tájékoztatást ad az előző testületi ülésen október 18.-án hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- a szlovák nemzetiségű időskorúak köszöntéséről, *az időskorúak köszöntése megtörtént, költsége elszámolásra került,*
- kulturális pályázat benyújtásáról, *a pályázat benyújtásra került az Új Kenyér Ünnepe*nek lebonyolítására.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

4. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy november 26-án Répáshután a szlovák nemzetiségi önkormányzat szervezésében 50. éves Jubileumi ünnepséget és jótékonyági bált tartottak a helyi nemzetiségi gyermekek támogatására. A nemzetiségi kapcsolatok építése érdekében a nemzetiségi önkormányzat részt vett ezen a rendezvényen. A részvétel és az utazás költségére 25.000,- Ft felhasználását kérte jóváhagyni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
47/2022. (XII.6.) határozata
Répáshutai jubileumi ünnepségen való részvételről**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete úgy határoz, hogy a

Répáshután 2022. november 26.-án megrendezett 50. éves szlovák nemzetiségű jubileumi ünnepségen és jótékonyági bálon való részvétel költségére 25 000.-Ft felhasználását jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a B-A-Z Megyei Szlovák Területi Nemzetiségi Önkormányzat november 30-án tartotta Miskolcon, a Megyeházán Közmeghallgatását, melyen a nemzetiségi önkormányzat is képviseltette magát. Az ünnepségen való részvétel és az utazás költségére 10.000,- Ft felhasználását kérte jóváhagyni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
48/2022. (XII.6.) határozata**

Megyei nemzetiségi közmeghallgatáson való részvételtől

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete úgy határoz, hogy a B-A-Z Megyei Szlovák Területi Nemzetiségi Önkormányzat szervezésében 2022. november 30-án Miskolcon a Megyeházán tartott Közmeghallgatáson való részvétel utazási költségére 10 000.- Ft felhasználását jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2022. december 2-án az Országos Szlovák Önkormányzat szervezésében Adventi ünnepségen vettek részt, ennek költségére 50.000,- Ft felhasználását kérte jóváhagyni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
49/2022. (XII.6.) határozata**

Országos Szlovák Önkormányzat Adventi ünnepségén való részvételtől

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete úgy határoz, hogy az Országos Szlovák Önkormányzat szervezésében 2022. december 2-án tartott Adventi ünnepségen való részvétel, és az utazási költségére 50 000.-Ft felhasználását jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2023. I. félévi ülésterve, melyet ismertet és javasol elfogadásra. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
50/2022.(XII.6.) határozata
a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi I. félévi üléstervének elfogadásáról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. I. félévi üléstervét a mellékelt szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző évhez hasonlóan a belső ellenőr felkérésre, megküldte a 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a szerződés-tervezetet. Javasolja annak elfogadását.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja a belső ellenőrzési feladatok ellátásával bízva meg az önkormányzat a korábban is ezen feladatokat ellátó Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
51/2022. (XII. 6.) határozata
a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról**

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátásával Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót (székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13.) bízva meg.

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a feladatellátási szerződés aláírására.

Felelős: elnök

Határidő: 2022. december 31.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a belső ellenőr által megküldött 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervben foglaltakról. Az ellenőrzés a pénzügyi rendjére, a belső szabályzatok tételes ellenőrzésére fog kiterjedni, 3 ellenőri napon keresztül augusztus hónapban.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadását.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
52/2022.(XII.6.) határozata
az önkormányzat 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadásáról

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat úgy határoz, hogy Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervét – jelen határozat melléklete szerint – elfogadja.

Felelős: elnök, kirendeltség-vezető

Határidő: 2023. december 31.

dr. Lukács-Drengubák Dóra : kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a Sárospataki Tankerületi Központtól az oktatási intézmény felvételi körzethatár tervezetének véleményezésére irányuló megkeresést. Kishuta esetében a Hegyközi Nyelvoktató Szlovák Nemzetiségi Általános Iskola Pálháza, a felvételt biztosító intézmény.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja a körzethatár tervezet jóváhagyását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
53/2022.(XII.6.) határozata
az általános iskolai körzethatár tervezet jóváhagyásáról

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat úgy határoz, hogy a Sárospataki Tankerületi Központ általános iskolai körzethatár tervezetét, a Hegyközi Nyelvoktató Szlovák Nemzetiségi Általános Iskola (3994 Pálháza, Vásártér u. 13.) felvételt biztosító intézmény vonatkozásában jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: 2023. február 15.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén az elnök az ülést bezárja.


Singovszki Istvánné
elnök




Veresné Gergely Angéla
elnökhelyettes, hitelesítő

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. I. félévi ülésterve

2023. február 8.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Előterjesztés Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Előterjesztő: elnök, jegyző

III. Előterjesztés Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésére

Előterjesztő: elnök, jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2023. május 25.

I. Tájékoztató a két testületi ülés közötti időszak legfontosabb eseményeiről és a tett intézkedésekről (szóban)

Előterjesztő: elnök

II. Előterjesztés a 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezet jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: elnök, jegyző

III. Javaslat a Képviselő-testület 2023. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: elnök

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

Melléklet a/2022. (XII.) számú Képviselő-testületi határozathoz

Iktatószám:

FELADATELLÁTÁSI SZERZŐDÉS

belső ellenőri feladatok ellátása tárgyában

amely létrejött

egyrésztől **Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat** székhely: 3994 Kishuta, Kossuth Lajos út 51., adószám: 15796497-1-05 törzskönyvi azonosító szám: 796491, bankszámla szám: 50463660-10001552, képviseli: Singovszki Istvánné elnök) mint Megbízó (továbbiakban **Megbízó**),

másrészről **Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozó**(székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13.,adószáma: 63622320-1-25, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113670) belső ellenőrzést végző Megbízott (továbbiakban **Megbízott**),(együtt: szerződő felek)között az alábbi feltételek szerint:

I. Előzmények

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének megszervezéséről és ellátásáról külső szolgáltató bevonásával kíván gondoskodni. Megbízó a jelen szerződés keretében Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 15. §-ban, Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§-ban, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§-ban meghatározottak szerint ad megbízást.

A belső ellenőr tevékenysége magában foglalja a Megbízó költségvetési szerveinek a Bkr. 21. §-ban meghatározott ellenőrzéseit, a Bkr. 22.§ (1)-(2) bekezdésében foglalt tevékenységek ellátását, valamint a Bkr. 37.§-ában foglaltakat. A belső ellenőrzési tevékenységet a Megbízó belső ellenőrzési tervében meghatározott szervek vonatkozásában kell ellátni.

A belső ellenőri feladatok ellátásával Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót bízta meg, a jelen szerződésben meghatározott feltételek szerint

II. A jelen szerződés tárgya

1. A jelen szerződés aláírásával a Megbízó megbízza a Megbízottat, a Megbízott pedig elvállalja a belső ellenőri feladatok ellátását.
2. A belső ellenőrzés olyan független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontroll rendszerének hatékonyságát.
3. A Megbízott munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta megfelelő alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belsőellenőrzési kézikönyv szerint végzi.
4. A Megbízott belső ellenőrzést végző a tevékenységét a Bkr. alapján, a költségvetési szervvezetőjének közvetlenül alárendelve végzi.
5. A Megbízó biztosítja a Megbízott funkcionális függetlenségét, továbbá a Megbízott belső ellenőr nem vehet részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában.
6. A Megbízott belső ellenőrnek tevékenysége során függetlennek, külső befolyástól mentesnek, pártatlannak és tárgyilagosnak kell lennie.
7. A Megbízott belső ellenőrzést végző a tevékenységének tervezése során önállóan jár el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állítja össze.
8. A Megbízott belső ellenőr a megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó ellenőrzési jelentést, vagy több kapcsolódó témájú ellenőrzési jelentés alapján összefoglaló ellenőrzési jelentést készít a jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerinti ütemezés alapján.
9. Az ellenőrzési jelentés elkészítéséért, annak tartalmáért, a levont következtetésekért és a kapcsolódó javaslatokért, a megállapítások valódiságáért és alátámasztásáért a Megbízott felelős.
10. A Megbízott a jelentés tervezetét, illetve annak kivonatát egyeztetés céljából megküldi az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének, továbbá annak, akire vonatkozóan a jelentés-tervezet megállapítást vagy javaslatot tartalmaz.

11. A Megbízott a vizsgálatok eredményeiről készült jelentését és a kapcsolódó iratokat, dokumentumokat a Bkr. 22-28. §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a Megbízó Jegyzőjének vagy helyettesítőjének.
12. A Szerződő Felek megállapodnak arról, hogy Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel, a felmerülő igények szerint módosulhatnak, amit az ellenőrzési terven a Szerződő Felek átvezetnek év közben. Ezen évközi változtatás a szerződés meghatározott megbízási díj mértékét nem érinti.
13. A Szerződő Felek rögzítik, hogy a Megbízó a Megbízottól egyéb belső ellenőrzési feladatot is megrendelhet, külön megállapodás alapján, a település adott évre elfogadott belső ellenőrzési tervében meghatározott szabad kapacitás (napokban kifejezve) idő terhére.
14. A Megbízott kijelenti, hogy rendelkezik a Bkr. 24. §-a szerinti, a jelen szerződés teljesítéséhez szükséges tapasztalattal, szakértelemmel, képesítéssel, illetve engedélyekkel, és jogosult arra, hogy belső ellenőrzési tevékenységet végezzen. A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a jelen szerződés hatálya alatt a hatályos jogszabályi rendelkezések által meghatározott, a belső ellenőri tevékenység ellátására vonatkozó szakmai, képesítési és egyéb követelményeket fenntartja.

III. A jelen szerződés időbeli hatálya

A belső ellenőri feladatokat a Megbízott a jelen szerződés alapján 2023. január napjától köteles ellátni a Megbízó vonatkozásában határozatlan ideig.

IV. A szerződéshez kapcsolódó jogok és kötelezettségek

IV. A/ A Megbízott kötelezettségei, jogai:

1. A Megbízott a tevékenység végzőjétől elvárható gondossággal és szakértelemmel köteles eljárni tevékenysége során.
2. A Megbízó hozzájárul, hogy a Megbízott az ellenőrzési feladatok végrehajtása érdekében szükség esetén belső ellenőrt, valamint belső ellenőrzési asszisztenst foglalkoztathat, akinek a tevékenységéért teljes felelősséggel tartozik, és akinek a titoktartási kötelezettségeire a jelen szerződésben rögzítettek irányadóak. A teljesítésbe így bevont személynek a jelen szerződés teljesítéséhez az előírt szükséges tapasztalattal, szakértelemmel, képesítéssel kell rendelkeznie. Az általa végzett munkáért a Megbízott teljes körű felelősséggel tartozik a Megbízó felé. A Megbízott a jogosan igénybe vett közreműködő személyért úgy felel, mintha a

munkát maga végezte volna; jogosulatlan igénybevétel esetén pedig felelős minden olyan kárért is, amely anélkül nem következett volna be.

3. A Megbízott belső ellenőr tevékenysége ellátása keretében jogosult:
 - a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;
 - b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;
 - c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;
 - d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggőkérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;
 - e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.
4. A Megbízott jogai, kötelezettségei tekintetében ezeken túlmenően a vonatkozó hatályos jogszabályokban meghatározottak, így különösen Bkr. 21-22. §-ban, továbbá a 25-26. §-ban meghatározottak irányadók.

IV. B/ A Megbízott felelőssége:

1. A Megbízott kijelenti, hogy a belső ellenőri tevékenységre vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket, hatósági és egyéb előírásokat, etikai normákat ismeri, illetve azokat a tevékenysége végzése során betartja. Ennek elmulasztásából eredő jogkövetkezményekért a Megbízott felel.
2. A Megbízott felelőssége kiterjed mindazon tevékenységek szakszerű elvégzésére, melyet a megállapodás, illetve a hatályos jogszabályi előírások kifejezetten a feladatkörébe sorolnak.
3. A Megbízott köteles és felelős minden a jelen szerződés és a vonatkozó jogszabályok szerint a feladatkörébe tartozó intézkedést megtenni, a feladatkörén túlmenően pedig a Megbízót a szükséges intézkedések megtételére felhívni.
4. Az ellenőrzési jelentés elkészítéséért, annak tartalmáért, a levont következtetésekért és a kapcsolódó javaslatokért, a megállapítások valódiságáért és alátámasztásáért a Megbízott felelős.

5. A Megbízott a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre, a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára, illetve kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.

V. A Megbízó kötelezettségei, jogai

1. A Megbízó a Megbízott ellenőrzési tevékenységének elvégzéséhez szükséges feltételeket biztosítja.
2. A Megbízó az ellenőrzés végrehajtását elősegíti, a Megbízottal teljes körűen együttműködik.
3. A Megbízó köteles a nyilvántartásában rendelkezésre álló, a Megbízott által megjelölt adatokat és dokumentumokat a Megbízott felhívására biztosítani.
4. A Megbízó jogosult a jelen szerződés tárgyát képező feladatok ellátását ellenőrizni, illetve arról tájékoztatást kérni a Megbízottól.
5. A Megbízó köteles a Megbízottat valamennyi, a tárgyi tevékenység teljesítését érintő lényeges körülményről, körülményváltozásról haladéktalanul értesíteni. Az értesítés elmulasztásából eredőkárért a Megbízó felelős.
6. A Megbízó a Megbízott hibás teljesítése miatti igényérvényesítésére a hatályos jogszabályi rendelkezések az irányadóak.
7. A Megbízó a jelen szerződés VII. fejezetében meghatározottak szerint teljesíti a megbízási díjat.
8. A Megbízó kötelezettségei, illetve jogai tekintetében ezen túlmenően a vonatkozó hatályos jogszabályi rendelkezések, különösen a Bkr. rendelkezései irányadók.

VI. A szerződő felek együttműködése

1. A Megbízott a belső ellenőri feladatok ellátása során tudomására jutott minden adatot, információt, dokumentumot bizalmasan, üzleti titokként kezeli.
2. A jelen szerződés teljesítését érintő bármilyen körülményben bekövetkezett változást a Szerződő Felek haladéktalanul kötelesek egymás irányába jelezni. Ennek elmulasztásából eredő károkért a mulasztó fél teljes körű felelősséggel tartozik.

3. A Megbízott köteles biztosítani a Megbízóval való folyamatos kapcsolattartást. A Megbízott köteles a Megbízót minden olyan körülményről haladéktalanul értesíteni, amely a jelen szerződés alapján vállaltak teljesítésének eredményességét, vagy kellő időre való elvégzését veszélyezteti, illetve gátolja. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért a Megbízott felelős.
4. A Megbízott a jelen szerződés szerinti belső ellenőri tevékenységének végrehajtása során befolyástól mentesen, önállóan jár el, megállapításait, következtetéseit, javaslatait tartalmazó ellenőrzési jelentést befolyástól mentesen készíti el, amelynek tartalmáért teljes körű felelősséggel tartozik.
5. A Szerződő felek a jelen szerződés teljesítése során egymással a jóhiszeműség és a tisztességekövetelményeinek megfelelően járnak el.
6. Összeférhetetlenség: A Megbízott kijelenti, hogy a Bkr. 20. § (1) bekezdésében meghatározott kizáró okok, körülmények vele szemben nem állnak fenn. Bármely okból kifolyólag bekövetkező összeférhetetlenség esetén a Szerződő Felek kötelesek egymást haladéktalanul értesíteni. Ennek elmulasztásából eredő jogkövetkezményekért a mulasztó fél felel. Összeférhetetlenség esetén a Megbízottat a belső ellenőri feladatok alól fel kell menteni.

VII. Díjazás, számlázás, fizetési feltételek

1. A Megbízottat az alábbiak szerint illeti meg a díjazás:
21.600,-Ft /ellenőrzési nap.
2. A Megbízott a végleges ellenőrzési jelentések megküldésével egyidejűleg jogosult a számlákat benyújtani.
3. A hatályos jogszabályok előírásai szerint kiállított számlát Kishuta Nemzetiségi Szlovák Önkormányzat részére kell kiállítani és megküldeni. (cím:3994, Kishuta, Kossuth Lajos út 51.). A mindenkor hatályos jogszabályi előírásoknak, továbbá a jelen szerződés előírásainak tartalmi és formai szempontból egyaránt megfelelő számla elkészítéséért a kibocsátó a felelős. A nem megfelelően kiállított számla alapján kifizetés nem teljesíthető.
4. A Megbízott a befogadásra kerülő számla ellenértékét a kiállítás keltét követő 8 napon belül átutalással teljesíti a Megbízott 11773346-21029655-00000000 számú bankszámlájára.

VIII. Szerződésszegés

1. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott teljesítése akkor tekinthető szerződésszerűnek, ha a jelen szerződés szerinti tevékenységét határidőben, a jelen szerződés, továbbá a vonatkozó jogszabályi előírásokban, és a jelen szerződésben meghatározott követelményeknek megfelelően teljesíti.

2. Hibás teljesítés esetén, amennyiben a Megbízó írásbeli felszólítása ellenére a hibák, hiányosságok kiküszöbölésére a Megbízott részéről elfogadható határidőn belül, de legkésőbb a felszólítást követő tizenöt napon belül nem kerül sor, tizenöt nap eredménytelen eltelte után a teljesítésmeghiúsultnak tekintendő, és a Megbízó jogosulttá válik a jelen szerződés azonnali hatályú felmondására.
3. A teljesítés meghiúsulása esetén a Megbízott díjazásra nem jogosult.

IX. A szerződés megszűnése

1. A Szerződő Felek úgy rendelkeznek, hogy a jelen szerződést határozatlan időre kötik. A jelen szerződést a Szerződő Felek közös megegyezéssel, illetve rendkívüli felmondással szüntetik meg.
2. A Szerződő Felek a jelen szerződést csak különösen indokolt esetben szüntethetik meg közös megegyezéssel, írásban. A felmondási idő: 30 nap.
3. A rendkívüli felmondást írásban részletesen indokolni kell, annak jogalapja csak súlyos szerződésszegés lehet.
4. Mindkét szerződő fél jogosult a jelen szerződés felmondására a másik félhez intézett egyoldalú írásbeli felmondás útján a másik Fél súlyos szerződésszegése esetén. Súlyos, szerződés szegésnek minősül, ha az adott Fél szándékosan és rosszhiszeműen nem látja el a jelen szerződésben, illetve a vonatkozó jogszabályokban meghatározott feladatait, kötelezettségeit.

X. Záró rendelkezések

1. A Szerződő Felek a jelen szerződést csak indokolt esetben módosíthatják közös megegyezéssel. A jelen szerződés semmilyen módosítása vagy változtatása nem érvényes mindaddig, míg az írásban nincs lefektetve, kifejezett utalással a szerződésre, és nincs a Szerződő Felek részéről a nyilatkozattételére jogosultak aláírásával és keltezéssel ellátva.
2. A Szerződő Felek kötelezik magukat, hogy a jelen szerződésben meghatározott feladataik teljesítése, ellátása során a tudomásukra jutott információt, adatot, dokumentumot időbeli korlátozás nélkül bizalmasan, üzleti titokként kezelik, és azokat kizárólag a jelen szerződés teljesítése körében használhatják fel.

A Szerződő Felek a tudomásukra jutott információt, adatot, dokumentumot, harmadik személy tudomására, vagy nyilvánosságra nem hozhatják, kivéve, ha erre a Szerződő Feleket jogszabály vagy bíróság, vagy más hatóság jogerős döntése kötelezi.

3. A Szerződő Feleknek mindent meg kell tennie azért, hogy a jelen szerződéssel kapcsolatos bármely nézeteltérést vagy jogvitát békés tárgyalások útján, közvetlenül rendezzenek. Amennyiben ez a nézeteltérés vagy jogvita felmerülésétől számított 30 napon belül nem vezet eredményre, vagy nem lehetséges, a Szerződő Felek kikötik a jelen jogügyletből eredő vitáskérdéseik rendezésére a területileg illetékes bíróság kizárólagos illetékességét.
4. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései, a Bkr., a 2011. évi CXCV. törvény (Áht), valamint a vonatkozó egyéb jogszabályi rendelkezések az irányadóak.
5. A jelen szerződés teljesítésével kapcsolatos ügyintézésre, nyilatkozattételre és képviseletre jogosult a megbízó vagy az általa meghatalmazott személy valamint a megbízott.

A Szerződő Felek a jelen két, egymással mindenben megegyező példányban készült szerződést, melyből egy példány a Megbízottat, egy példány a Megbízót illet meg, együttesen elolvasták, értelmezték, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt az aláírásra jogosult képviselőik jóváhagyólag írják alá.

Kishuta, 2022. december

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi
Önkormányzat
mint Megbízó képviseletében
Singovszki Istvánné
elnök**

**Soltész-Vincze Tünde
egyéni vállalkozó
Megbízott**

Előterjesztés
Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi ellenőrzési tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése alapján a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Belső ellenőrzési vezető állítja össze, melyet a Képviselő-testületnek kell jóváhagynia. A tervet az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell elkészíteni.

A hivatkozott jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a külső szakértővel a feladat-ellátási szerződésben rögzítettek alapján elkészítettük Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési ütemtervét.

A jogszabályi előírások értelmében, az éves ellenőrzési tervet kockázatelemzés figyelembevételével kell elkészíteni. A kockázatelemzés részletezését az előterjesztés 5. sz. melléklete tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint fogadják el.

Kishuta, 2022. december ...

.....
kirendeltség vezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja: Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét.

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
3994 Kishuta, Kossuth Lajos út 51.

2023. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető
reg.szám: 5113670

d) vezetői elvárások a belső ellenőrzéstől

A vezetői elvárások megismerése a belső ellenőrzési kézikönyv (továbbiakban: BEK) iratmintája alapján információgyűjtés keretében és szóbeli megbeszélések alapján fogalmazódott meg.

Az ellenőrzési fókusz kialakítása a szervezeti célkitűzések és vezetői elvárások figyelembe vételével történt. Az előkészítő lépéseket követően megtörtént a kockázatelemzés, mely keretében azonosításra, elemzésre és rangsorolásra kerültek a szervezet folyamataiban és főbb szervezeti egységeinél létező kockázatok. A kockázat elemzésről a stratégiai terv részletesen rendelkezik.

A kockázatelemzés a BEK mellékletében található kockázatelemzési modell segítségével történt.

A magas kockázatú folyamatok figyelembe vételre kerültek az éves terv összeállításánál.

A tervezett ellenőrzések tárgya, célja, időszaka, kapacitása, típusa, az ellenőrzés ütemezése, az ellenőrzött szerv megnevezése, a tanácsadó tevékenység, soron kívüli ellenőrzés és egyéb tevékenység tervezett kapacitása

A 2022. évre tervezett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés célja, módszerei, az ellenőrzési időszak, az azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzött szerv/szervezeti egység megnevezése, az ellenőrzés tervezett ütemezése és az ellenőrzésre fordítandó kapacitás meghatározása a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott Útmutató alapján készített formában, az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra.

Az elvégzendő ellenőrzések tervezésénél figyelembe vételre kerültek a stratégiai ellenőrzési tervben szereplő, az éves tervek összeállításához ajánlott tényezők is.

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás felmérését és a létszámgazdálkodást a 2-4. számú mellékletek tartalmazzák.

A soron kívüli az ellenőrzés, melynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre. A belső ellenőr szabad kapacitást biztosít az esetleges soron kívüli ellenőrzés lefolytatásához.

Ezen kívül utóellenőrzés kezdeményezése is lehetséges. Utóellenőrzést a belső ellenőr és a jegyző kezdeményezhet, amennyiben az ellenőrzött egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról határidőben nem számol be.

A tanácsadói tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, melynek jellegét és hatókörét a belső ellenőr és a jegyző a megbízáskor közösen határozza meg.

A kötelező „ÁBPE-II.” szakmai továbbképzés 2023. évben nem esedékes. Lehetőség szerint egyéb szakmai előadásokon való részvétel ajánlott. A képzés keretében történik a belső ellenőr önképzése is, mely a jogszabályok, belső szabályzatok, vezetői döntések megismerésén, követésén, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók átvételén túl, egyéb szakmai anyagok, ajánlások interneten történő keresését (pl. ÁSZ jelentések megismerése) is magába foglalja.

További tevékenységek a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására vonatkozóan:

- éves terv összeállítása kockázatelemzés alapján, szükség esetén a stratégiai terv felülvizsgálata
- éves ellenőrzési jelentés elkészítése
- a belső ellenőrzési kézikönyv szükség szerinti felülvizsgálata
- belső ellenőrzések nyilvántartása - intézkedések nyomon követése
- ellenőrzési jelentések technikai feladatai (pl. megbízólevél készítése, ellenőrzési program összeállítása, jelentéstervezetek egyeztetése, megküldése)

Pálháza, 2022. november 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs

KISHUTA SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Srsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Pénzkezeléssel kapcsolatos tevékenységek szabályszerűségi ellenőrzése	Célia: a pénzkezelés rendje megfelelt-e a hatályos jogszabályoknak és a belsőszabályzatoknak. Módszere: kapcsolódó dokumentumok tételek, egyes esetekben szűrópróbaszerű ellenőrzése Időszak: 2022. év	szabályozás összetettsége, vezetőség aggályai, pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, tévedés valószínűsége	szabályszerűségi ellenőrzés	Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2023. augusztus hó	3 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2022. november 20.

Készítette:

Soltész-VinczeTünde
belsőellenőrzésivezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

KOCKÁZATELEMZÉS
2023.év

5. sz. melléklet

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

S.sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme		Alkalma- zott súly	Pontszám	Bekövetkezés valószínűsége
1	2	3		4	5=4*3	6
1.	Bevételek	1-3	3	6	18	magas
2.	Informatikai támogatottság hiánya	1-3	2	5	10	közepes
3.	Szabályozás összetettsége	1-3	2	5	10	közepes
4.	Változás / átszervezés	1-3	2	4	8	közepes
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	2	4	8	közepes
6.	Csalás, hamisítás, korrupció	1-3	2	3	6	közepes
7.	Vezetőség aggályai	1-3	2	3	6	közepes
8.	Képzettség és tapasztalat	1-3	2	3	6	közepes
9.	Tévedés valószínűsége	1-3	2	3	6	közepes
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	2	4	alacsony
	Összesen				82	

Szervezetre gyakorolt hatás

alacsony közepes magas
38-64 65-91 92-118

Pálháza, 2022.november 30.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető