

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

M E G H Í V Ó

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2023. december 6.-án (szerdán) 16,00 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Kishuta

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, 2023.12.04.

Tisztelettel:



Singovszki Istvánné sk.
elnök

Jelenléti ív

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestületének 2023. december 6.-án tartott üléséről.

S.szám: Név: Aláírás:

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

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

Mátrainé Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető *Mátrainé Szabó Enikő*

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Szám: KH/ 40-7/2023.

Jegyzőkönyv

Készült: Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. december 6. napján 16:00 órai kezdettel a Kishuta Polgármesteri Hivatalban 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 Mátrainé 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

4. 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 tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző testületi ülés 2023. október 17.-én volt. Ezt követően október utolsó péntekén köszöntötték a szlovák nemzetiségi idős lakosságot az idősek világnapja alkalmából. Majd 2023. november 20.-án megtartották a közmeghallgatást, melyen a nemzetiségi lakosság szép számban megjelent. Mikulás nap alkalmával a szlovák nemzetiségi gyermekeket megajándékozták.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Tájékoztató az elkövetkező időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné: elnök javasolja, hogy kössön együttműködési megállapodást a nemzetiségi önkormányzat a Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal egymás rendezvényein való részvételre, programjainak támogatására. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

45/2023. (XII.6.) határozata

Együttműködési megállapodás megkötéséről Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy együttműködési megállapodás köt Hollóháza Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal (székhelye: 3999 Hollóháza, Szent László út 15.) egymás rendezvényeinek, programjainak támogatására.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatban

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a településen szervezett Adventi világító Ablakkalendáriumhoz csatlakozott a nemzetiségi önkormányzat, folyamatosan részt vesznek az ablaknyitogató ünnepeken a szlovák hagyományok ápolásával. Ehhez kérte a képviselő-testület jóváhagyását.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

46/2023. (XII.6.) határozata

Adventi Ablakkalendáriumhoz való csatlakozás

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a településen szervezett Adventi Ablakkalendáriumhoz való csatlakozást, részvételt jóváhagyja a szlovák hagyományok ápolása és az egyházi hitélet erősítése céljával.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2023. december 15.-én kerül megrendezésre Sátoraljaújhelyen a Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat által tartandó Szlovák Regionális Találkozó, melyre meghívást kaptak. Javasolja, hogy vegyen részt ezen a rendezvényen a nemzetiségi önkormányzat.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
47/2023. (XII.6.) határozata
Szlovák Regionális Találkozón való részvételről***

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat által 2023. december 15.-én Sátoraljaújhelyen tartandó Szlovák Regionális Találkozón rész kíván venni.

Felelős: elnök

Határidő: 2023. december 15.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a Sátoraljaújhelyi Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégiumban felújításra került épületrész ünnepélyes átadására kerül sor 2023. december 15.-én, melyre meghívást kaptak. Javasolja, hogy vegyen részt az ünnepségen a nemzetiségi önkormányzat, az utazás költségére 5 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
48/2023. (XII.6.) határozata
Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola ünnepségén való
részvételről***

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Sátoraljaújhelyi Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégiumban felújításra került épületrész, 2023. december 15.-én tartandó ünnepélyes átadásán részt kíván venni. A részvételhez az utazás költségére 5 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2023. december 15.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól kapott 80 000.-Ft pályázati támogatást, melyet az Advent időszakában az Adventi ünnepkörre használja fel.

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
49/2023. (XII. 6.) határozata
Pályázati támogatás felhasználásáról***

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól kapott 80 000.-Ft pályázati támogatást Advent időszakában, az Adventi ünnepkörre használja fel.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. december 24.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy az Adventi ünnepek alkalmából szeretnék megajándékozni a szlovák nemzetiségű lakosságot, erre a célra 500 000.-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
50/2023. (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 ajándékcsomagok megvásárlására 500 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi, utólagos elszámolás mellett.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatban

3. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök

Singovszki Istvánné: elnök tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2023. október 17.-én hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- kulturális pályázat benyújtásáról, *a pályázat benyújtásra került a jövő évi Új Kenyér Ünnepe megrendezésének támogatására,*
- közmeghallgatás megtartásáról, *a közmeghallgatás 2023. november 20.-án megtartásra került,*
- Nemzetiségi Est költségfelhasználásáról, *a megállapított keretösszeg nem került felhasználásra, a határozat módosításra kerül,*
- Mikulás ünnepségről, *az ünnepség megrendezésre, költsége elszámolásra került.*

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

4. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző évhez hasonlóan a belső ellenőr Soltész-Vincze Tünde megküldte a 2024. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a 2024. évi ellenőrzési tervet, valamint a feladat ellátási szerződés módosítására vonatkozó javaslatát.

A feladatellátás díja emelkedett, 25 500.-Ft/ellenőrzési nap összegre. 4 ellenőri napot vesz igénybe a pénzügyi, lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata.

A belső ellenőrzés biztosítása kötelező önkormányzati feladat. Javasolja annak elfogadását.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja az önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervének, valamint feladat ellátási szerződése módosításnak elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
51/2023.(XII.6.) határozata***

Belső ellenőrzési terv, feladat ellátási szerződés módosításáról

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét és feladat ellátási szerződés módosítását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2024. 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
52/2023.(XII.6.) határozata***

a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi I. félévi Üléstervének elfogadásáról

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. I. félévi üléstervét a mellékelt szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a Sárospataki Tankerületi Központtól az oktatási intézmény felvételi körzethatár tervezetének véleményezésére irányuló megkeresést. Filkeháza 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
53/2023.(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.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2023. október 17.-én döntött a nemzetiségi önkormányzat, hogy november hónapban a nemzetiségi est megrendezésére saját költségvetéséből 320 000.-Ft felhasználását engedélyezi. Ebből az összegből 34 000.-Ft-ot használtak fel, mivel a B-A-Z. Vármegyei Szlovák Területi Nemzetiségi Önkormányzattól 60.000,- Ft összegű támogatást kaptak a nemzetiségi est megrendezéséhez, ami majdnem elegendő volt.

Javasolja a 43/2023.(X.17.) határozatában megállapított 320 000.-Ft költségkeret felhasználását módosítsák 34 000.-Ft összegre.

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

***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
54/2023.(XII.6.) határozata
a Nemzetiségi Est költségfelhasználásáról szóló 43/2023. (X.17.) határozat módosításáról***

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2023. november 20.-án megrendezésre kerülő Nemzetiségi Est költségfelhasználásáról szóló 43/2023.(X.17.) határozatban megállapított 320 000.-Ft költségkeret felhasználását 34 000.-Ft-ra módosítja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal.

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

K.m.f.

Singovszki István
Singovszki Istvánné
elnök



Veresné Gergely Angéla
Veresné Gergely Angéla
elnökhelyettes, hitelesítő

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. I. félévi ülésterve

2024. február 12.

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 2024. évi költségvetésére

Előterjesztő: elnök, jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2024. május 27.

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

Előterjesztő: elnök

II. Előterjesztés a 2023. 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 2024. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: elnök

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

Előterjesztés
Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2024. 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 2024. évi ellenőrzési ütemtervét.

A feladat ellátási szerződés 2023. január 1 napjától, határozatlan időre szól.

A feladat ellátási szerződés VII. fejezetének 1. pontja módosul:

A megbízottat az alábbiak szerint illeti meg a díjazás: 25.500Ft/ ellenőrzési nap.

A szerződés további pontjai változatlanok maradnak.

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

Az Önkormányzat Stratégiai ellenőrzési terve 2022-2025. változatlan marad.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint valamint a feladat ellátási szerződés módosítását fogadják el.

Kishuta, 2023.

.....
kirendeltség vezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:

- Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét,
- feladat ellátási szerződés módosítását.

Melléklet a/2023. (XII... ..) számú Képviselő-testületi határozathoz

1. számú módosítás

FELADATELLÁTÁSI SZERZŐDÉS
belső ellenőri feladatok ellátása tárgyában

VII. Díjazás, számlázás, fizetési feltételek:

1. A Megbízottat az alábbiak szerint illeti meg a díjazás:

25.500.-Ft/ellenőrzési nap

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

2024. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv elkészítését a Bkr. 31. §-a írja elő, mely értelmében a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon kell alapulnia. A magas kockázatúnak minősített területekre kiemelt figyelmet kell fordítani és a legrövidebb időn belül ellenőrizni kell. Az éves ellenőrzési terv elkészítésénél az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató előírásaira figyelemmel kell lenni.

A Bkr. 31. § (4) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- c) az ellenőrzések célját,
- d) az ellenőrizendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységekre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Az éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével lehet módosítani. Tanácsadói tevékenységet és soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vagy a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni a betervezett időkeret terhére.

Az éves ellenőrzési tervet a képviselő- testületeknek december 31-ig jóvá kell hagynia.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A tervezés előkészítése során a következő lépések, feladatok kerültek elvégzésre:

a) külső és belső kontrollkörnyezet elemzése

Mindez a jogszabályi változásokat a belső szervezeti változásokat és a belső eljárások, folyamatok változásának elemzését jelentette. Jelentős jogszabályi változás nem történt az államháztartási számvitel területén. Szervezeti változások nem történtek 2023. évben.

b) folyamatok azonosítása

A folyamatok azonosítása a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően a stratégiai tervben leírtak szerint megtörtént.

c) a szervezet célkitűzései, belső ellenőrzés célkitűzései

A szervezetek és a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései a stratégiai terv 1. pontjában találhatók. Az önkormányzatok rövid távú célja az előírt feladatok megvalósítása, a működési költségek csökkentése, kintlévőségek hatékonyabb beszedése és a megfelelő szabályozottság biztosítása. A belső ellenőrzés az önkormányzatok célkitűzésnek megvalósításához járul hozzá, az elemzései segítségével a folyamatok működéséről visszajelzést ad a vezetőség részére.

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 2024. 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 ellenőrzés 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 2025. 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, 2023. november 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

KISHUTA SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. 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.	Pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata	Célja: belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összehangja biztosított-e? Módszere: rendszerellenőrzés, amely meghatározott területeken alkalmazza a szabályszerűségi ellenőrzés jellemzőit Időszak: 2022-2023. év	- bevételek/költségek - szabályozottság, szabályosság - változás, pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - előző ellenőrzés óta eltelt idő	rendszer ellenőrzés	Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2024. augusztus hó	4 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2023. november 20.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belsőellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

Tevékenységek

4. számú melléklet

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen		Kapacitás összesen ellenőrző oszlop	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap ⁵	Külső ellenőrző nap ⁶	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap ⁷	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	Külső ellenőrző nap
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzat, Közös Hivatal összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Tartalék keret	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pálháza, 2023. november 30.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATELEMZÉS

2024.év

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

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

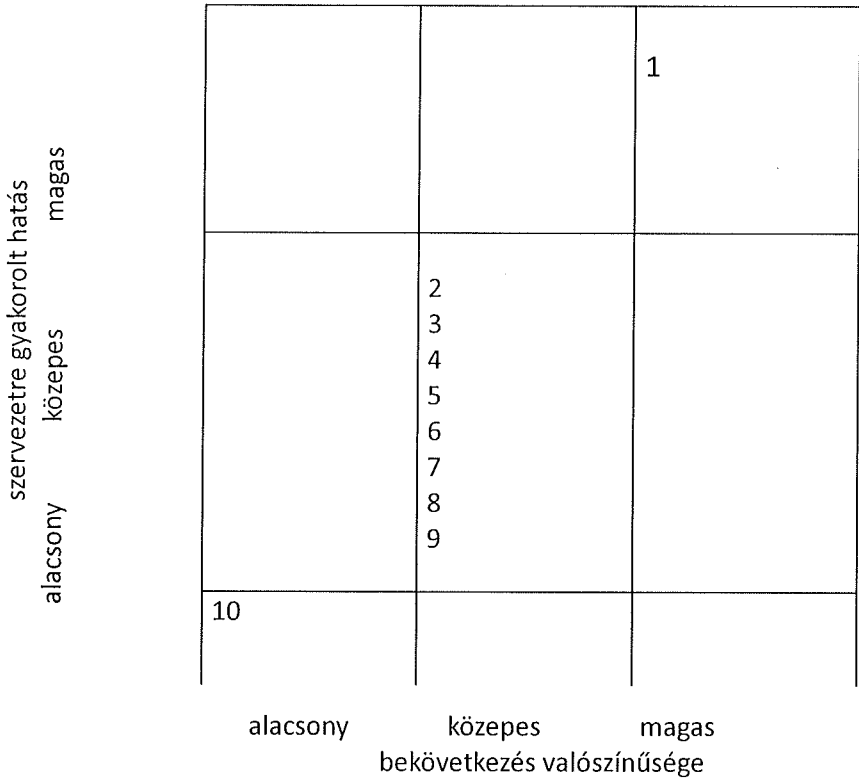
Szervezetre gyakorolt hatás

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

Pálháza,2023.november 30.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Kockázati térkép
2024. év
Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat



Feltárt kockázatok rangsora:

- 1. 1. Bevételek szintje/költségszintek
- 2. 4. Változás/átstruktúrázás
- 3. 7. Vezetőség problémái
- 4. 9. Tévedés valószínűsége
- 5. 2. Informatikai támogatottság hiánya
- 6. 3. Szabályozás összetettsége
- 7. 5. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
- 8. 6. Csalás, hamisítás, korrupció
- 9. 8. Munkatársak képzettsége és tapasztalata
- 10. 10. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

Pálháza, 20223. november 30.