

Kishuta Községi Önkormányzat
Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2021. december 7.-én (kedden) 16,00 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: Kurtos Sándor polgármester

2. Feladat ellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2022. I. félévi üléstervének elfogadására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

6. Egyéb indítványok, javaslatok.

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Kishuta, 2021.12.03.

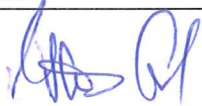

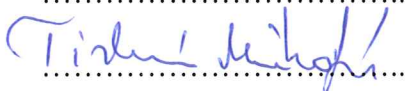


Tisztelettel:



Kurtos Sándor sk.
polgármester

Jelenléti ív

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. december 7.-én tartott üléséről.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Kurtos Sándor	polgármester 
2.	Márton Ferencné	alpolgármester 
3.	Bacsó Sándor	képviselő
4.	Sándor Lászlóné	képviselő
5.	Tirk Mihályné	képviselő 
dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető	 
Mátrainé Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető	 

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: KH/ 390-13/2021

Jegyzőkönyv

Készült: Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. december 7. napján 16.00 órai kezdettel a Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségén megtartott nyílt üléséről.

Jelen vannak:

Kurtos Sándor	polgármester
Márton Ferencné	alpolgármester
Tirk Mihályné	képviselő

Távol maradt:

Bacsó Sándor	képviselő
Sándor Lászlóné	képviselő

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

Kurtos Sándor polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 4 fő képviselőből 2 fő és a polgármester jelen van, az ülés határozatképes.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat

A polgármester 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: Kurtos Sándor polgármester

2. Feladat ellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2022. I. félévi üléstervének elfogadására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

6. Egyéb indítványok, javaslatok.

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont

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

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy az előző testületi ülés 2021. november 15-én volt. Ezt követően, december 5-én a Mikulás ünnep alkalmából csomagot osztottunk a település gyermekei részére. Az adventi időszakban, vasárnaponként ünnepi adventi gyertyagyújtáson vesz részt a lakosság a templomkertben. Újdonság, hogy a településen a lakosság részt vesz az Ablakkalendárium elnevezésű, közösségépítő eseményen. Naponta más lakosnál csillannak fel a karácsonyi fények, melyet kis megvendéglés, közös beszélgetés követ.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Feladat ellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző évhez hasonlóan a belső ellenőr megküldte a 2022. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a szerződést. A belső ellenőrzés biztosítása kötelező önkormányzati feladat, melyről a szerződést Kishuta Községi Önkormányzat köti meg a belső ellenőrrel, ami kiterjed a nemzetiségi önkormányzat ellenőrzésére is. Az elvégzett ellenőrzés díja a községi önkormányzat esetében 108 000.-Ft, a szlovák nemzetiségi önkormányzat esetében 72 000.-Ft. Javasolja annak elfogadását.

Kurtos Sándor: polgármester javasolja a belső ellenőrzési feladatok ellátásával bízva meg az önkormányzat a korábban is ezen feladatokat ellátó Soltész-Vince 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 Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
101/2021. (XII. 07.) határozata
a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátásával Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót (székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13.) bízva meg.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a feladatellátási szerződés aláírására.

Felelős: elnök, polgármester

Határidő: 2021. december 31.

3. Napirendi pont

Előterjesztés Kishuta Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a belső ellenőr által megküldött 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervben foglaltakról. Az ellenőrzés a pénzügy lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatára fog kiterjedni 6 ellenőri napon keresztül 2022. augusztus hónapban.

Kurtos Sándor: polgármester javasolja az önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadását.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
102/2021.(XII.07.) határozata
az önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Kishuta Községi Önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervét – jelen határozat mellékletei szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: 2022. december 31.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a belső ellenőr megküldte Kishuta Községi Önkormányzat Stratégiai Ellenőrzési Tervét 2022-2025. évre vonatkozóan. Ez a belső ellenőr hivatali ellenőrzésre vonatkozó feladatait, stratégiai célkitűzéseit tartalmazza.

Kurtos Sándor: polgármester javasolja a Stratégiai Ellenőrzési Terv elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
103/2021.(XII.07.) határozata
Kishuta Községi Önkormányzat Stratégiai Ellenőrzési Tervének elfogadásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Kishuta Községi Önkormányzat 2022-2025. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervét – jelen határozat melléklete szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: 2025. december 31.

4. Napirendi pont

Előterjesztés a Képviselő-testület 2022. I. félévi üléstervének elfogadására.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, hogy törvényi előírások szerint a képviselő-testületnek évente legalább 6 rendes képviselő-testületi ülést kell tartania. Elkészült az önkormányzat 2022. I. félévi ülésterve, ismerteti, melyben félévre három ülés került tervezésre, de ezen felül rendkívüli ülést tarthat a képviselő-testület, amennyiben az indokolt és szükséges.

Kurtos Sándor: polgármester javasolja az önkormányzat 2022. I. félévi üléstervének elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

104/2021.(XII.07.) határozata

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. I. félévi üléstervének elfogadásáról

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Kishuta Községi Önkormányzat 2022.I. félévi üléstervét - a melléklet szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester.

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Kurtos Sándor polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-DrengubákDóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, az előző testületi ülésen, 2021. november 15.-én hozott döntésekről az alábbiak szerint:

- a településterv elkészítésének megkezdéséről, valamint a kisteleplülési településtervek elkészítésére vonatkozó pályázat benyújtásáról, *a pályázat benyújtásra került,*
- az önkormányzat 2021. II. félévi üléstervének módosítása, *a módosításról a Borsod-Abaij-Zemplén Megyei Kormányhivatal Törvényességi Főosztálya levélben értesítésre került,*
- Sárospataki Tankerületi Központ vagyongazdálkodási szerződéséről, *a szerződés aláírásra került,*
- Mikulás csomag osztásáról, *a mikulás csomag kiosztásra került,*
- Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj megállapításáról, *a támogatás az informatikai rendszerbe rögzítésre, a bírálati lista megküldésre került az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé.*

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

6. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

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

Kurtos Sándor: polgármester 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 Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
105/2021.(XII.07.) határozata
az általános iskolai körzethatár tervezet jóváhagyásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 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: 2022. február 15.

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy elérkezett a 2022.évi START közfoglalkoztatási program tervezése. Javasolja, ennek keretében a Helyi Sajátosság alprogramja nyújtsa be az önkormányzat pályázatát 6 fő foglalkoztatására. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
106 /2021. (XII.07.) határozata
a 2022. évi START Közmunkaprogram pályázat benyújtásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Kishuta Községi Önkormányzat a 2022. évi START közmunkaprogram keretében, a Helyi Sajátosság alprogramra nyújtja be pályázatát, 6 fő foglalkoztatására.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Kurtos Sándor: polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a Tokaj-Zemplén Fejlesztési Program keretében meghirdetett Integrált Közösségi Tér fejlesztése című pályázat keretében, a Kishuta 80. Hrsz.-ú ingatlanon történő közösségi épület kialakításához lehetőség van pályázati támogatás igénybevétele. Javasolja, hogy a pályázat előkészítésével és

benyújtásával bízta meg az önkormányzat az Európa Terv Kft.-t, akik 300 000.-Ft + Áfa díjért vállalják a pályázatírást.

Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
107/2021. (XI.07.) határozata
Európa Terv Kft. pályázat benyújtásának megbízásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Tokaj-Zemplén Fejlesztési Program keretében meghirdetett Kistelepülési Fejlesztési Alap című pályázat keretében, a Kishuta, Kossuth Lajos út 131. számú, 80. Hrsz.-ú ingatlanon történő közösségi épület kialakításához a pályázat előkészítésével és benyújtásával megbízta az Európa Terv Kft.-t (4024 Debrecen, Iparkamara u. 8. fszt. 3.) 300 000.-Ft + Áfa díjért.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Kurtos Sándor: polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a Tokaj-Zemplén Fejlesztési Program keretében meghirdetett Kistelepülési Fejlesztési Alap című pályázat keretében, a Kishuta 50. Hrsz.-ú ingatlanon, a Somhegyi út felújítására lehetőség van pályázati támogatás igénybevételére. Javasolja, hogy a pályázat előkészítésével és benyújtásával bízta meg az önkormányzat az Európa Terv Kft.-t, akik 300 000.-Ft + Áfa díjért vállalják a pályázatírást.

Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
108/2021. (XI.07.) határozata
Európa Terv Kft. pályázat benyújtásának megbízásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Tokaj-Zemplén Fejlesztési Program keretében meghirdetett Kistelepülési Fejlesztési Alap című pályázat keretében, a Kishuta 50. Hrsz.-ú Somhegyi út felújításához, a pályázat előkészítésével és benyújtásával megbízta az Európa Terv Kft.-t (4024 Debrecen, Iparkamara u. 8. fszt. 3.) 300 000.-Ft + Áfa díjért.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy a település bevezető részén lévő 274. hrsz.-ú terület alkalmas lenne játszótér kialakítására. Mivel a terület magántulajdonban van, így pályázati támogatást nem tud igénybe venni az önkormányzat. Az ingatlan három tulajdonosa van, akikkel előzetesen tárgyalást folytatott az ingatlan megvásárlására vonatkozóan. A tulajdonosok hajlandóak lennének összesen 300 000.-Ft-ért eladni az

önkormányzat részére az ingatlant. Javasolja, hogy vásárolja meg az ingatlant az önkormányzat, az adás-vételi szerződés elkészítésével pedig bízzák meg dr. Barati Béla ügyvédet, az eljárási költségek kifizetését az önkormányzat vállalja. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
109 /2021. (XI.07.) határozata
Kishuta 274. Hrsz.-ú ingatlan megvásárlásáról***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kishuta 274 Hrsz.-ú belterületi, kivett beépítetlen terület megnevezésű, 1033 m² nagyságú ingatlan

- 5/12 tulajdoni hányadát megvásárolja, Tomkó László (sz.: Kishuta, 1958.09.12. an: Szuhi Etelka) Ceska Republica 74221 Koprivnice Dukuelska 1063/22. sz. alatti lakostól,
- 5/12 tulajdoni hányadát megvásárolja, Albert Jánosné (sz.: Tomkó Mária, Sátoraljaújhely, 1962.05.24. an: Szuhi Etel) 3994 Kishuta, Kossuth Lajos utca 60. szám alatti lakostól,
- 2/12 tulajdoni hányadát megvásárolja, Kenyhercz Árpádné (sz: Tomkó Margit, Kishuta, 1952.01.06. an: Szuhi Etelka) 3994 Kishuta, Kossuth Lajos utca 47. szám alatti lakostól,

összesen 300 000.-Ft vételárért.

A képviselő-testület az adás-vétel lebonyolításával megbízza dr. Barati Béla Ügyvédet (3980 Sátoraljaújhely, Kazinczy út 16.), az eljárási költségek megfizetését az önkormányzat vállalja.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatban

Kurtos Sándor: polgármester elmondja, hogy az év végi ünnepek alkalmából a település lakosságát szeretnék megvendégtelni. Erre a célra előzetes felmérések szerint 700 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

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

***Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
110 /2021. (XI.07.) határozata
Év végi ünnepek alkalmából a lakosság megvendégteléséről***

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az év végi ünnepek alkalmából a település lakosságát megvendégteli, melynek költségére – utólagos költségelszámolás mellett - 700 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az vendéglátás megszervezésével.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. december 30.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén a polgármester az ülést bezárja.

K.m.f.



Kurtos Sándor
polgármester



Csató Szabolcs
jegyző

Melléklet a/2021. (XII.) számú Képviselő-testületi határozathoz

Iktatószám:

FELADATELLÁTÁSI SZERZŐDÉS belső ellenőri feladatok ellátása tárgyában

amely létrejött

egyrésztől **Kishuta Községi Önkormányzat** székhely: 3994 Kishuta, Kossuth Lajos út 51., adószám: 15545954-1-05 törzkönyvi azonosító szám:545958, bankszámla szám: 50463660-10001545, képviseli: Kurtos Sándor polgármester) mint Megbízó (továbbiakban **Megbízó**),

másrésztől **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 Községi 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 Községi Önkormányzat vonatkozásában 2022. évre 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 Községi Önkormányzat Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót bízza 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 mintamegfelelő 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 valóságáért 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 Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott 2022. évi 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 2022. 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 és tárgyi hatálya:

A belső ellenőri feladatokat a Megbízott a jelen szerződés alapján 2022. január napjától - 2022. december 31. napjáig terjedő időtartam alatt köteles ellátni a Megbízó vonatkozásában, azzal, hogy a szerződés időbeli hatálya a 2022. évi belső ellenőrzésekről készített összefoglaló belső ellenőrzési jelentés Megbízónak történő átadásáig fennmarad.

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 eme 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 valóságáért 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 irányadóak.

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 szerződésalapján 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 tisztességkövetelményeinek 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 összeférhetlenség esetén a Szerződő Felek kötelesek egymást haladéktalanul értesíteni. Ennek elmulasztásából eredő jogkövetkezményekért a mulasztó fél felel. Összeférhetlenség esetén a Megbízottat a belső ellenőri feladatok alól fel kell menteni.

VII. Díjazás, számlázás, fizetési feltételek:

1. Hivatkozással a tárgyi hatályra, a Megbízottat az alábbiak szerint illeti meg a díjazás: 18.000.-Ft/ ellenőrzési nap
 Átfogó pénzügyi gazdasági ellenőrzés: 6 ellenőrzési nap
 Szabályszerűségi ellenőrzés: 4 ellenőrzési nap

Költségvetési szerv megnevezése	Elvégzett ellenőrzés díja
Kishuta Községi Önkormányzat	108.000.-Ft
Kishuta Szlovák Községi Önkormányzat	72.000.-Ft

2. A Megbízott a végleges ellenőrzési jelentések megküldésével egyidejűleg jogosult a számlákat benyújtani.
3. A hatályos jogszabályok előírásai szerint kiállított számlát Kishuta Községi 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 teljesítméghiúsultnak 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 határozott időre kötik, a jelenszerződés III. fejezetében meghatározottak szerint. A jelen szerződés szerződésszerű teljesítése esetén külön jogcselekmény nélkül megszűnik. Ezen túlmenően a jelen szerződés a Szerződő Felek közös megegyezésével, illetve rendkívüli felmondással szűnik meg.
2. A Szerződő Felek a jelen szerződést csak különösen indokolt esetben szüntethetik meg közös megegyezéssel, írásban.
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.
5. A Szerződő Felek rögzítik, hogy a jelen szerződés bármely fél részéről történő felmondása, megszűnése a szerződésszegéshez fűződő egyéb szankciók vagy jogosultságok (úgy, mint a szerződésszegés miatti kártérítési igény érvényesítése) gyakorlását nem zárja ki, illetve nem korlátozza.
6. Ha a jelen szerződés azonnali hatályú felmondása alapos ok nélkül történt, az ezzel a másikszerződő félnek igazoltan okozott kárt meg kell téríteni.

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. Ezen kitételt kiterjesztően értelmezni nem lehet. A Szerződő Felek, ezen kötelezettségének megszegése esetén teljes kártérítési felelősséggel tartoznak. A Szerződő Felek jelen pont szerinti kötelezettségéről kötelesek alkalmazottaikat, megbízottjaikat is tájékoztatni. A titoktartási kötelezettség megsértése súlyos szerződésszegésnek minősül.

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 rendelkezésekaz irányadóak.
5. A jelen szerződés teljesítésével kapcsolatos ügyintézésre, nyilatkozattételre és képviseletre jogosultak:

Megbízó részéről:
a költségvetési szerv vezetője

Megbízott részéről:
Soltész-Vincze Tünde
egyéni vállalkozó

3980 Sátoraljaújhely, Mező u. 13.
e-mail: sol-tu@freemail.hu
tel: 06-30-734-3245

A jelen szerződés teljesítését érintő értesítést, közlést, nyilatkozatot csak a jelen pontban meghatározott azok megtételére jogosult személy tehet, amely értesítés, közlés, nyilatkozat csak írásban érvényes, és akkor tekinthető megtörténtnek, ha azt személyesen, ajánlott vagy tértivevényes postai küldeményként, telefax, vagy e-mail útján bizonyíthatóan kézbesítették, és a Szerződő Felek a jelen szerződésben megegyező címezéssel látták el.

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

Kishuta, 2021. december

**Kishuta Községi Önkormányzat
mint Megbízó képviselőjében
Kurtos Sándor
polgármester**

**Soltész-Vincze Tünde
egyéni vállalkozó
Megbízott**

Előterjesztés
Kishuta Községi Önkormányzat
2022. 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 2022. január 1 - 2022. december 31. napjáig kötött feladat-ellátási szerződésben rögzítettek alapján elkészítettük Kishuta Községi Önkormányzat 2022. 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 Községi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint fogadják el.

Kishuta, 2021. december ...

.....
kirendeltség vezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kishuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja: Kishuta Községi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési tervét.

Kishuta Községi Önkormányzat
3994 Kishuta, Kossuth Lajos út 51.

2022. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

2022. 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 2021. 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 található. 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 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 2022. 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, 2021. november 22.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

KISHUTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. 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	<p>Célja: belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összehangja biztosított-e?</p> <p>Módszere: rendszerellenőrzés, amely meghatározott területeken alkalmazza a szabályszerűségi ellenőrzés jellemzőit</p> <p>Időszak: 2020-2021. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - bevételek/költségek - szabályozottság; - szabályosság - változás, - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - előző ellenőrzés óta eltelt idő 	rendszerellenőrzés	Kishuta Községi Önkormányzat	2022. augusztus hó	6 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2021. november 20.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belsőellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

KOCKÁZATELEMLÉS

2022. év

Kishuta Községi Önkormányzat

S.sz.	Kockázati tényező	2	Kockázati tényező terjedelme	3	Alkalmazott súly	4	Pontszám	5=4*3	Bekövetkezés valószínűsége	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	1	3		3		alacsony	
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	5	2		10		magas	
	Összesen						85			

Szervezetre gyakorolt hatás

alacsony

közepes

magas

38-64

65-91

92-118

Pálháza, 2021. november 20.

Soltész-Vincze Tünde

belső ellenőrzési vezető

Kockázati térkép 2022. év

Kishuta Községi Önkormányzat

szervezetre gyakorolt hatás magas közepes alacsony			1 10
	2 3 5 6 8 9	4 7	
	6		
	alacsony	közepes	magas
	bekövetkezés valószínűsége		

Feltárt kockázatok rangsora:

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

Pálháza, 2021. november 20.