

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat  
Elnökétől

**MEGHÍVÓ**

*Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete*

*2024. december 3.-án (kedd) 15,00 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. A Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működését érintő feladatokról

**Előterjesztő:** Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

**E.lőterjesztő:** Singovszki Istvánné elnök

4. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Singovszki Istvánné elnök

5. Egyéb indítványok, javaslatok

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Kishuta, 2024.11.29.

Tisztelettel:



Singovszki Istvánné sk.  
elnök

## Jelenléti ív

### Kishuta Község Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2024. december 3.-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*  
Mátrai Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető             *Mátrai Szabó Enikő*

## ***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat***

Szám: KH/ 46-9/2024.

### ***Jegyzőkönyv***

**Készült:** Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 3. napján 15.00 órai kezdettel a kishutai Polgármesteri Hivatal nagytermében 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 az ülésen a megválasztott 3 fő képviselő 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. A Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működését érintő feladatokról

**Előterjesztő:** Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

**Előterjesztő:** Singovszki Istvánné elnök

4. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. 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 elmondja, hogy az előző testületi ülés 2024. október 17.-én volt, majd november 18.-án megtartották a közmeghallgatást. Október utolsó péntekén köszöntötték a település idős lakosságát az idősek világnapja alkalmából.

Ez éven is csatlakoztak az Adventi világító Ablakkalendáriumhoz. Mikulás nap alkalmával a szlovák nemzetiségi gyermekeknek szaloncukorral kedveskedtek.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

## **2. Napirendi pont:**

### ***A Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működését érintő feladatokról***

#### ***Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző évhez hasonlóan a belső ellenőr Soltész-Vincze Tünde megküldte a 2025. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a 2025. évi ellenőrzési tervet, valamint a feladat ellátási szerződés módosítására vonatkozó javaslatát.

A feladatellátás díja emelkedett, 28 100.-Ft/ellenőrzési nap összegre. 3 ellenőri napot vesz igénybe a feladatalapú és működési támogatások szabályszerűségi ellenőrzésére.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja az önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervének elfogadását azzal, hogy a Kishuta Községi Önkormányzat határozata alapján a feladat ellátási szerződést akként módosítsák, hogy a feladatellátást fizető fél Kishuta Községi Önkormányzat. 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***

#### ***45/2024.(XII.3.) határozata***

#### ***Belső ellenőrzési terv, feladat ellátási szerződés módosításáról***

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

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét és feladat ellátási szerződés módosítását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2025. 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  
46/2024.(XII.3.) határozata  
a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi I. félévi Üléstervének elfogadásáról***

---

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. 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. 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  
47/2024.(XII.3.) 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: 2025. február 15.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető elmondja, hogy Kishuta településen a házsámok felülvizsgálata során új házsámok kerültek megállapításra. Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat székhelye ezáltal Kishuta, Kossuth Lajos út 54. számra módosul, amely indokoltá teszi a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak módosítását.

Singovszki Istvánné: elnök javasolja a szervezeti és működési szabályzat módosítását a székhelyváltozása miatt. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:

***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
48/2024. (XII.3.) határozata  
az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatának módosításáról***

---

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatát az alábbiak szerint módosítja:

- I. Fejezet 3.) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:  
„3.) Székhelye: 3994 Kishuta, Kossuth Lajos út 54.”

Képviselő-testület felhatalmazza a kirendeltség-vezetőt és az elnököt, hogy a változást átvezesse, és a hatóságokat értesítse.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: kirendeltség-vezető, elnök

### **3. Napirendi pont:**

***Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)***

***Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök***

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2024. december 13.-án kerül megrendezésre Sátoraljaújhelyen, a Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskolában a Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat által tartandó Szlovák Regionális Találkozó, melyre meghívást kaptak. Javasolja, hogy vegyen rész ezen a rendezvényen a nemzetiségi önkormányzat és az utazás költségére 5 000.-Ft költségkeret felhasználását kérte engedélyezni.

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

***Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
49/2024. (XII.3.) határozata  
Szlovák Regionális Találkozón való részvételről***

-----  
Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat által 2024. december 13.-án Sátoraljaújhelyen, a Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskolában tartandó Szlovák Regionális Találkozón részt kíván venni.

Felelős: elnök

Határidő: 2024. december 13.

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól kapott 50 000.-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  
50/2024. (XII. 3.) határozata  
Pályázati támogatás felhasználásáról***

---

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványtól kapott 50 000.-Ft pályázati támogatást Advent időszakában, az Adventi ünnepkörre használja fel.

Felelős: polgármester

Határidő: 2024. 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  
51/2024. (XII.3.) határozata  
Adventi ajándékozásról***

---

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az Adventi ünnepek alkalmából a település szlovák nemzetiségi lakosságát megajándékozza.

Az ajándéksomagok megvásárlására, utólagos költségelszámolás mellett, 400 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatban

#### ***4. Napirendi pont***

##### ***Tájékoztatás a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról***

***Előterjesztő: Singovszki Istvánné elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető***

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2024. november 18.-án került megtartásra a közmeghallgatás, valamint a nemzetiségi est, melyen a lakosság szép számban megjelent. Ezt megelőzően utoljára 2024. október 17.-én volt képviselő-testületi ülés. Tájékoztatást ad az itt meghozott határozatokról az alábbiak szerint:

- Idősek Napja megrendezéséről, *az idősek napja megrendezésre, költsége elszámolásra került,*
- Szlovák Nemzetiségi Est megszervezéséről, *a nemzetiségi est megszervezésre, költsége elszámolásra került,*
- karácsonyi dekoráció készítéséről, *a dekoráció elkészült, költsége elszámolásra került.*

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

#### ***5. Napirendi pont***

##### ***Egyéb indítványok, javaslatok.***

Singovszki Istvánné: elnök elmondja, hogy 2024. december 22.-én kerül megrendezésre a településen a Karácsonyi ünnepség, melyen kéri a képviselő-testület segítő közreműködését.

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

K.m.f.

*Singovszki Istvánné*  
Singovszki Istvánné  
elnök



*Veresné Gergely Angéla*  
Veresné Gergely Angéla  
elnökhelyettes, hitelesítő

**Előterjesztés**  
**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2025. 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 tárgyévét 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 2025.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: 28.100Ft/ ellenőrzési nap, melyet Kishuta Községi Önkormányzat saját költségvetése terhére teljesít.

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 2025. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint valamint a feladat ellátási szerződés módosítását fogadják el.

Kishuta, 2024.....

.....  
kirendeltség vezető

**HATÁROZATI JAVASLAT**

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

- Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét,
- feladat ellátási szerződés módosítását.

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

## 2025. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

## 2025. 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 2024. 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 2025. 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 2025. évben 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, 2024. november 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs  
jegyző

## KISHUTA SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## 2025. 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.	Feladatalapú és működési támogatások elszámolásának szabályszerűségi ellenőrzése	<b>Célja:</b> a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása <b>Módszere:</b> tétel, egyes esetekben szűrópróbaszerű ellenőrzés <b>Időszak:</b> 2024. év	<ul style="list-style-type: none"><li>- szabályozás összetettsége</li><li>- vezetőség aggályai</li><li>- pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége</li><li>- tévedés valószínűsége</li></ul>	szabályszerűségi ellenőrzés	Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2025 augusztus hó	3 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2024. november 20.

Készítette:

Soltész-VinczeTünde  
belsőellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs  
jegyző

Ellenőrzések

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Tejjesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés													
	terv <sup>1</sup>		tény <sup>2</sup>		saját ellenőri nap <sup>3</sup>		külső ellenőri nap <sup>4</sup>		db		tény		terv		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		tény		terv		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		tény		terv		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap	
	db	tény <sup>2</sup>	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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	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. Helyi önkormányzat (I-II)	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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	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	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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	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	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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	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	1,00				3,00																																	
ab)																																						
ac)																																						
b) Soron kívüli kapacitás <sup>7</sup>																																						
ba) Saját szervezetnél																																						
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																																						
bc) Egyéb ellenőrzések																																						
II. Irányított szervezetek 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	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 szervezetnél	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	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 szervezetnél																																						
ac) Egyéb ellenőrzések																																						
b) Soron kívüli kapacitás <sup>7</sup>																																						



## Létszám és erőforrás

Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás belső ellenőr			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	betölteni tervezett létszám (fő) <sup>6</sup>	rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>7</sup>	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap			
Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzat							1,00		3,00		3,00	0,00		
II. Irányított szervezetek 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
----														
III. Tartalék keret											0,00	0,00	0,00	0,00

Pálháza, 2024. november 30.

### 3. számú melléklet

alapján ellátott írás esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet			
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		3,00	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				

## Tevékenységek

Kishuta Szlovák Nemzeti Önkormányzat	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>						Tanácsadás						Képzés						Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen	
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap <sup>5</sup>		külső ellenőri nap <sup>6</sup>		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap <sup>7</sup>		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját kapacitás		külső kapacitás			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)</b>																										
<b>I. Önkormányzat, Közös Hivatal összesen</b>																										
a)	0,00	0,00	3,00	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	0,00	0,00	3,00	
<b>Éves Ellenőrzési Terv alapján</b>																										
aa)	0,00	0,00	3,00	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	0,00	0,00	3,00	
<b>Önkormányzat</b>																										
ab)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Soron kívüli kapacitás</b>																										
ba)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Saját szervezetnél</b>																										
bb)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)</b>																										
bc)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Egyéb ellenőrzések</b>																										
<b>II. Irányított szervek összesen</b>																										
1.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1. -</b>																										
aa)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Saját szervezetnél</b>																										
ab)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Irányított szervezetnél</b>																										
ac)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Egyéb ellenőrzések</b>																										
b)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Soron kívüli kapacitás<sup>7</sup></b>																										
<b>III. Tartalék keret</b>																										
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**KOCKÁZATELEMZÉS**  
2025.évi

**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat**

S.sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Pontszám	Bekövetkezés valószínűsége
1	2	3	4	5=4*3	6
1.	Bevételek	1-3	6	18	magas
2.	Informatikai támogatottság hiánya	1-3	5	10	közepes
3.	Szabályozás összetettsége	1-3	5	10	közepes
4.	Változás / átszervezés	1-3	4	8	közepes
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	8	közepes
6.	Csalás, hamisítás, korrupció	1-3	3	6	közepes
7.	Vezetőség aggályai	1-3	3	6	közepes
8.	Képzettség és tapasztalat	1-3	3	6	közepes
9.	Tévedés valószínűsége	1-3	3	5	közepes
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	4	alacsony
<b>Összesen</b>				<b>81</b>	

Szervezetre gyakorolt hatás

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

Pálháza, 2024.november 30.

Soltész-Vincze Tünde  
belső ellenőrzési vezető

**Kockázati térkép**  
**2025. év**  
**Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat**

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

bekövetkezés valószínűsége

Feltárt kockázatok rangsora:

1. 1. Bevételszintek/költségszintek
2. 4. Változás/átszervezés
3. 7. Vezetőség aggályai
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, 2024.november 30.

## Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. I. félévi ülésterve

2025. február 10.

---

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

**Előterjesztő:** elnök

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

**Előterjesztő:** elnök, jegyző

III. Előterjesztés Kishuta Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** elnök, jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2025. május 26.

---

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

**Előterjesztő:** elnök

II. Előterjesztés a 2024. 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