

Jegyzőkönyv

Készült Márkó Község Önkormányzat, Bánd Község Önkormányzat és Hárskút Község Önkormányzat közös Képviselő testületi ülésén 2022. november 25-én, 18 órai kezdettel Márkón a Hivatal épületében.

Jelen vannak:

Márkó Község Önkormányzata:

Hartmann Antal	polgármester
Szalai Szabolcs	alpolgármester
Dodog Barna	képviselő
Kiss György	képviselő
Somogyi Tivadar	képviselő
Véber Gáborné	képviselő

Távol lévő képviselő: Fuchs-Tál Gina

Bánd Község Önkormányzata

Steigervald Zsolt	polgármester
Csótai Csilla	alpolgármester
Hadobás József	képviselő

Távol lévő képviselő: Lauer Róbert, Kovács Gergely

Hárskút Község Önkormányzata

Tábori Ferenc	polgármester
Bachstetter Tamás	alpolgármester
Heblinger Gábor	képviselő

dr. Láng Zsanett jegyző

Távol lévő képviselő: Kauker Gergely, Borbély Renáta

Hartmann Antal polgármester köszöntötte a jelen lévőket, megállapította, hogy hat képviselő jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Steigervald Zsolt polgármester köszöntötte a jelen lévőket, megállapította, hogy három képviselő jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Tábori Ferenc polgármester köszöntötte a jelen lévőket, megállapította, hogy három képviselő jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Hartmann Antal polgármester ismertette a napirendi pontokat.

Napirend:

1. Beszámoló a hivatal 2022. évi munkájáról (előterjesztés szóban)

Előadó: dr. Láng Zsanett jegyző

2. Javaslat jutalomra (előterjesztés szóban)

Előadó: dr. Láng Zsanett jegyző és a települések polgármesterei

3. 2023. évi belső ellenőrzési terv, Horváthné Székely Zita megbízása a belső ellenőri feladat ellátásával

Előadó: dr. Láng Zsanett

4. Igazgatási szünet elrendelése

Előadó: dr. Láng Zsanett jegyző
5. Egyes ügyek

Márkó Község Önkormányzat képviselő testülete a napirendi pontokat hat igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta.

Bánd Község Önkormányzat képviselő testülete a napirendi pontokat három igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta.

Hárskút Község Önkormányzat képviselő testülete a napirendi pontokat három igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta.

1. napirend

Dr. Láng Zsanett jegyző az alábbiakat mondta el:

Jogszálya szerinti a jegyző évente beszámol a hivatal munkájáról, ennek kívánok most eleget tenni. A hivatal létszáma ebben az évben nem változott, személyek tekintetében és a munkakörök tekintetében sem volt változás.

Ebben az évben a belső ellenőri ellenőrzéseken kívül a szociális étkeztetést és a pénzügyi beszámolókat ellenőrizte a Magyar Államkincstár. Hiányosságot nem tapasztalt.

Egy panaszügy volt a hivatallal szemben, valamelyik jegyzőkönyvet egy ügyfél nem talált meg a honlapon, ezt pótoltuk, a panaszügyet megválasztottuk és azt le is zárták, elmarasztalás nélkül. Az év elején kiírt pályázati lehetőségekre az önkormányzatok sok területen nyújtottak be támogatási igényt. A pályázati sikerek révén, Bándon 14, Márkón 16, Hárskúton 15 pályázatot kezeltünk. Van olyan pályázat, amely hosszabb kifutású, pl. tervezést igényel, van olyan amelyik befejeződött és el is számoltunk vele. Tehát mindegyik más-más szakaszban van. Ez igen nagy feladatot jelentett nemcsak Pichner Andreának, hanem mindenkinek, aki valamilyen szinten rész vett benne, akár pénzügy, akár a pályázat benyújtásához szükséges előkészítő munkák.

Jellemző volt ebben az évben, hogy több házasságkötés volt. Az anyakönyvvezetők vállaltak olyan párok házasságkötését is, akik nem a településeinken élnek, mivel Veszprém már nem tudta elvállalni az esküvőt.

Ebben az évben két nagyobb kiemelt feladat volt, az országgyűlési választással egybekötött népszavazás, és a népszámlálás.

A választás lebonyolítása rendben megtörtént. Újdonság volt, hogy a lakosság létszámának jelentős növekedése miatt Márkón két választási bizottságot kellett felállítani. A korábbi gyakorlott szavazatszámoló bizottság tagja így nem tudtak részt venni a bizottságok munkájában. Két teljesen új személyekből álló bizottságot kellett felállítani, és minden jogszabályt, az eljárás teljes rendjét megismertetni velük. Nyilván ez többletmunkát igényelt mindannyiunk számára. Köszönet mindenkinek, aki ebben a munkában részt vett: bizottsági tagok, jegyzőkönyvvezetők. Különösen sok és precíz munkát végzett Laknerné Léber Katalin és a pénzügyi elszámolásban Pongrácz Ilona.

A másik nagy feladat, amely még most is tart, az a népszámlálás. A hivatali dolgozókat bíztam meg a számlálóbiztosi feladatokkal, külsőt nem. Jól tettem, mivel sok informatikai hiba folytán rengeteg egyeztetésre volt szükség. Itt hivatalon belül könnyebben meg tudtuk oldani, mint egy külsős számlálóbiztossal.

A hivatal dolgozói minden évben részt vesznek a kötelező képzéseken. Külön továbbképzéseken csak nagyon indokolt esetben veszünk részt, -általában az adózással kapcsolatban,- mivel ezek költségtérítések. Igyekszünk költségtakarékosan gazdálkodni a dologi kiadásokkal, bár az idén ez nem volt látható az árak jelentős emelkedése miatt.

Informatikai fejlesztés nem volt jelentős, egy laptopot vásároltunk jegyzői felhasználásra, mivel

a korábbi már 2016-tól használatban volt, és nem volt működőképes.

A jövő évben sem tervezünk nagyobb dologi kiadást.

Összességében elmondható, hogy a jelenleg egy nagyon jó, szakmailag felkészült hivatali apparátus van, ezt meg is kellene tartani.

Köszönöm a figyelmet, kérdésekre szívesen válaszolok.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

Hartmann Antal polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy elfogadja a jegyző beszámolóját a hivatal éves munkájáról.

A képviselő testület hat igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Márkó Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 72/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Márkó Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy elfogadja a jegyző beszámolóját a hivatal éves munkájáról.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Steigervald Zsolt polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy elfogadja a jegyző beszámolóját a hivatal éves munkájáról.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Bánd Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 93/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Bánd Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy elfogadja a jegyző beszámolóját a hivatal éves munkájáról.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Tábori Ferenc polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy elfogadja a jegyző beszámolóját a hivatal éves munkájáról.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Hárskút Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 68/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Hárskút Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy elfogadja a jegyző beszámolóját a hivatal éves munkájáról.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

2. napirend

Dr. Láng Zsanett jegyző elmondta, hogy egyeztetett a polgármesterekkel a hivatali dolgozók év végi jutalmával kapcsolatban. A költségvetést áttekintve javasolom, hogy hivatali dolgozók jutalmára a képviselő testületek a közös hivatal költségvetésében 2 640 000,- Ft-ot fordítsanak.

Steigervald Zsolt polgármester megkérdezte, hogy mennyit kell településenként hozzájárulni?

Dr. Láng Zsanett jegyző elmondta, hogy a költségvetésben rendelkezésre áll az összeg, nem kell külön-külön kiegészíteni az önkormányzatoknak.

Hartmann Antal polgármester kérte a képviselő testületet, határozatban erősítse meg, hogy a közös hivatal költségvetésének terhére egyetért a személyi előirányzatból 2 640 000,- Ft jutalom kifizetésével a Márkói Közös Hivatal összes köztisztviselője részére. Az összeg tartalmazza a járulékokat is.

A képviselő testület hat igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Márkó Község Önkormányzat Képviselő-testületének 73/2022. (XI.25.) számú HATÁROZATA

Márkó Község Önkormányzat képviselő testülete egyért azzal, hogy közös hivatal költségvetésének terhére a személyi előirányzatból 2 640 000,- Ft jutalom kerüljön kifizetésre a Márkói Közös Hivatal összes köztisztviselője részére. Az összeg tartalmazza a járulékokat is.

**Felelős: polgármester
Határidő: azonnal**

Steigervald Zsolt polgármester kérte a képviselő testületet, határozatban erősítse meg, hogy a közös hivatal költségvetésének terhére egyetért a személyi előirányzatból 2 640 000,- Ft jutalom kifizetésével a Márkói Közös Hivatal összes köztisztviselője részére. Az összeg tartalmazza a járulékokat is.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Bánd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 94/2022. (XI.25.) számú HATÁROZATA

Bánd Község Önkormányzat képviselő testülete egyért azzal, hogy közös hivatal költségvetésének terhére a személyi előirányzatból 2 640 000,- Ft jutalom kerüljön kifizetésre a Márkói Közös Hivatal összes köztisztviselője részére. Az összeg tartalmazza a járulékokat is.

**Felelős: polgármester
Határidő: azonnal**

Tábori Ferenc polgármester kérte a képviselő testületet, határozatban erősítse meg, hogy a közös hivatal költségvetésének terhére egyetért a személyi előirányzatból 2 640 000,- Ft jutalom kifizetésével a Márkói Közös Hivatal összes köztisztviselője részére. Az összeg tartalmazza a járulékokat is.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Hárskút Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 69/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Hárskút Község Önkormányzat képviselő testülete egyért azzal, hogy közös hivatal költségvetésének terhére a személyi előirányzatból 2 640 000,- Ft jutalom kerüljön kifizetésre a Márkói Közös Hivatal összes köztisztviselője részére. Az összeg tartalmazza a járulékokat is.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

3. napirend

Dr. Láng Zsanett jegyző ismertette a 2023-as évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet és a belső ellenőr árajánlatát.

A képviselő testületek részéről kérdés, hozzászólás nem volt.

Hartmann Antal polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy 2023-as belső ellenőrzési feladatokkal Horváthné Székely Zita egyéni vállalkozót bízva meg. A megbízási díj bruttó 250 000,- Ft.

A képviselő testület hat igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Márkó Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 74/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Márkó Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy 2023-as belső ellenőrzési feladatokkal Horváthné Székely Zita egyéni vállalkozót bízva meg. A megbízási díj bruttó 250 000,- Ft.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Steigervald Zsolt polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy 2023-as belső ellenőrzési feladatokkal Horváthné Székely Zita egyéni vállalkozót bízva meg. A megbízási díj bruttó 250 000,- Ft.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Bánd Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 95/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Bánd Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy 2023-as belső ellenőrzési feladatokkal Horváthné Székely Zita egyéni vállalkozót bízza meg. A megbízási díj bruttó 250 000,- Ft.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Tábori Ferenc polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy 2023-as belső ellenőrzési feladatokkal Horváthné Székely Zita egyéni vállalkozót bízza meg. A megbízási díj bruttó 250 000,- Ft.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Hárskút Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 70/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Hárskút Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy 2023-as belső ellenőrzési feladatokkal Horváthné Székely Zita egyéni vállalkozót bízza meg. A megbízási díj bruttó 250 000,- Ft.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

4. napirend

Dr. Láng Zsanett jegyző elmondta, hogy a képviselő testületek rendeletet hoztak az igazgatási szünetről. E rendelet a köztisztviselőkre vonatkozó törvény alapján született meg. A rendelet meghozatalát követően kormányrendelet jelent meg az igazgatási szünet elrendeléséről, melyet határozat formájában kell meghozni.

Az igazgatási szünet elrendelésére vonatkozó jogszabály között az a különbség, hogy a Kttv. szerinti igazgatási szünet a határidőket nem befolyásolja. A kormányrendelet viszont kimondja, hogy az igazgatási szünet alatt az ügyintézési határidők megszakadnak és az első munkanapon folytatódnak.

Nem is tudnánk ellátni a feladatot, hiszen pont az a cél a szünet elrendelésével, hogy ne kelljen a hivatalt fűteni, és ezzel rezsiköltséget lehessen megtakarítani. Másrészt ezen időszak alatt kerül kiépítésre a hűtő-fűtő klímarendszer. Munkálatok lesznek az épületben.

Kérem, hogy a kormányrendeletnek megfelelően hozzanak döntést az önkormányzatok az igazgatási szünet elrendeléséről.

A képviselő testületek részéről kérdés, hozzászólás nem volt.

Hartmann Antal polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő testület hat igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Márkó Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 75/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Márkó Község Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022.december 22.

Steigervald Zsolt polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Bánd Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 96/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Bánd Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022.december 22.

Tábori Ferenc polgármester kérte a képviselő testületet, hozzon döntést arról, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

A képviselő testület három igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

Hárskút Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 71/2022. (XI.25.) számú
HATÁROZATA

Bánd Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022.december 22.

5. napirend

Hartmann Antal polgármester a vegyes ügyek napirend keretében elmondta, hogy Márkó Község Önkormányzat tulajdonában van a hivatal épülete, így a hűtő-fűtő klíma kiépítését Márkó önkormányzata vállalja. A villamos energiára a jövő év végéig rendelkezik a hivatal

szerződéssel, még a kedvezményes áron. A klímaberendezéseket ezzel fogjuk működtetni, mindaddig amíg a napelemet nem tudjuk felszerelni. Leválunk a gázfűtésről. Jelentős megtakarítást fogunk elérni ezzel a beruházással.

Az ülésen több napirend nem volt, Hartmann Antal polgármester az ülést 18 óra 25 perckor bezárta.

kmf.


Hartmann Antal
polgármester




Steigervald Zsolt
polgármester




Tábori Ferenc
polgármester




dr. Láng Zsanett
jegyző



Jelenléti ív, amely készült Márkó Község Önkormányzata, Bánd Község Önkormányzata és Hárskút Község Önkormányzata közös képviselő testületi ülésén 2022. november 29-én

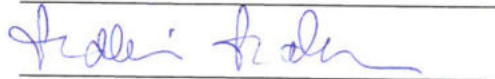
Jelen vannak:

Márkó Község Önkormányzata:

Hartmann Antal polgármester



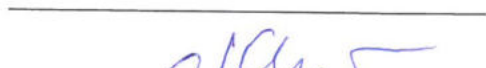
Szalai Szabolcs alpolgármester



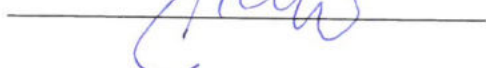
Dodog Barna képviselő



Fuchs-Tál Gina képviselő



Kiss György képviselő



Somogyi Tivadar képviselő



Véber Gáborné képviselő



Bánd Község Önkormányzata:

Steigervald Zsolt polgármester



Csótai Csilla alpolgármester



Hadobás József képviselő



Kovács Gergely képviselő



Lauer Róbert képviselő



Hárskút Község Önkormányzata:

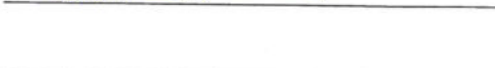
Tábori Ferenc polgármester



Bachstetter Tamás alpolgármester



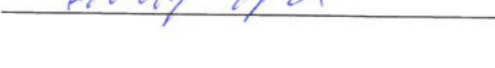
Borbély Renáta képviselő



Heblinger Gábor képviselő



Kauker Gergely képviselő



dr. Láng Zsanett jegyző





Márkó Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8441 Márkó, Padányi Biró Márton tér 5.

Tel.: 88/504-014, Fax: 504-015.
Email.: onkormanyzat@marko.hu

Meghívó

Tisztelettel meghívom, 2022. november 25-én 18 órakor Márkó, Bánd Hárskút községeinek közös képviselő testületi ülésére, melynek helye **MÁRKÓN a HIVATAL ÉPÜLETÉBEN** lesz.

1. Beszámoló a hivatal 2022. évi munkájáról (előterjesztés szóban)
Előadó: dr. Láng Zsanett jegyző
2. Javaslat jutalomra (előterjesztés szóban)
Előadó: dr. Láng Zsanett jegyző és a települések polgármesterei
3. 2023. évi belső ellenőrzési terv, Horváthné Székely Zita megbízása a belső ellenőri feladat ellátásával
Előadó: dr. Láng Zsanett
4. Igazgatási szünet elrendelése
Előadó: dr. Láng Zsanett jegyző
5. Vegyes ügyek

Márkó, 2022. november 22.

Tisztelettel:


Hartmahn Antal
polgármester



Iktatószám:

ELŐTERJESZTÉS

Márkó Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2022. november 24-i ülésére

Tárgy: 2023. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Dr. Láng Zsanett jegyző

Előkészítő: Horváthné Székely Zita belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása 25 000 Ft/nap, így a szerződés értelmében a 10 ellenőrzési nap költségigénye bruttó 250 ezer Ft (3. sz. melléklet szerint).

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2023. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,

b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,

- c) az ellenőrzés célját,
- d) az ellenőrzendő 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 tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Márkó, 2022. november 22.


dr. Láng Zsanett
jegyző



Márkó Község Képviselő-testülete

8441 Márkó, Padányi Bíró Márton tér 5

Márkó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. november ...-ei
ülését meghozta a

_____/2022.(XI...) számú képviselő-testületi
h a t á r o z a t o t - o t:

Márkó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek
belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.)
Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2023. évi ellenőrzési tervet
e határozat 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő az éves ellenőrzési jelentés előterjesztésére: a 2022. évre vonatkozó
zárszámadási rendelet előterjesztésével egyidejűleg.

Felelős az éves ellenőrzési jelentés előterjesztéséért: Hartmann Antal
polgármester,
a belső ellenőrzés működtetéséért: dr. Láng Zsanett jegyző

Márkó, 2022. november

Hartmann Antal
polgármester

Dr. Láng Zsanett
jegyző

1. sz. melléklet

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Márkó Község Önkormányzat

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ellenőrizendő időszak	Ell. nap (***)	Ellenőrzések típusa, módszerek (**)	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzések ütemezése (***)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat feladatalapú és működési célú támogatás vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a működési célú és feladatalapú támogatás felhasználása szabályszerűen történt. A feladatellátásához szükséges dokumentumok vizsgálata.	A nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelele-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a támogatói okirat által kitűzött céloknak.	2021.01.01 - 2022.12.31	5	szabályszerűségi és pénzügyi	Nemzetiségi Önkormányzat	június
2.	Képviselő-testületi határozatok, rendeletek	Annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, összehívása, az előterjesztések formája, tartalma, a jegyzőkönyvek összeállítása és felterjesztése, a döntések nyilvántartása, végrehajtása megfelelő-e.	Az előterjesztések, rendeletek, határozatok nyilvántartása, végrehajtása, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás megtörtént-e.	2022.01.01 - 2022.12.31	4	szabályszerűségi	Önkormányzat	augusztus
3.	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb	Az éves ellenőrzési ütemterv kidolgozása, a belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata.	2022.01.01. 2022.12.31.	1	szabályszerűségi	Hajmáskér Község Önkormányzata	november

**Kockázatelemzés 2023.
Márkó Község Önkormányzat**

Sor- szá m	Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						
		Kontroll k értékelés e	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működésé t illetően	Pénzügyi szabálytalan ságok valószínűség e	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	Kockázati pontszámok összesen
	ponthatárak	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
1.	Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	12	10	7	9	10	8	56
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	9	6	7	8	9	8	47
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	8	8	7	6	7	5	41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	12	10	10	9	7	8	56
7.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolgáltatási szerződések, megrendelések bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4	36

9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok alkalmazása	8	7	8	7	10	8	48
10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	8	9	6	47
11.	Házipénztári pénzkézelés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7	38
12.	Helyi adók ellenőrzése	8	8	7	8	8	8	47
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3	34
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5	33
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6	40
16.	Képviselő-testületi határozatok vizsgálata	10	11	8	7	9	8	53
17.	Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33
18.	Közfoglalkoztatás ellenőrzése	10	8	7	6	5	5	41
19.	Könyvtár működésének ellenőrzése	8	8	7	7	8	6	44
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	5	31
25.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	7	8	4	7	7	8	41
26.	Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	8	8	7	7	9	8	47

27.	Raktározási feladatok ellenőrzése	8	8	7	7	5	5	40
28.	Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
29.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
30.	Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása	4	5	5	4	6	4	28
31.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
32.	Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás szabályossága	7	8	7	8	5	6	41
33.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31
34.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	4	5	4	37
35.	Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	7	4	5	6	5	33
36.	Vezetői, folyamatba épített ellenőrzés (FEUVE) kiépítettsége, működtetése	8	8	8	6	4	5	39

**Márkó Község Önkormányzat és Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzés**

Feladat	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
Nemzetiségi Önkormányzat Támogatások	5	40	125 000
Képviselő-testületi hat.	4	32	100 000
Összefoglalás	1	8	25 000
Összesen	10	80	250 000

Iktatószám:

ELŐTERJESZTÉS

Bánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2022. november 24-ei ülésére

Tárgy: 2023. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Dr. Láng Zsanett jegyző

Előkészítő: Horváthné Székely Zita belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása 25 000 Ft/nap, így a szerződés értelmében a 10 ellenőrzési nap költségigénye bruttó 250 ezer Ft (3. sz. melléklet szerint).

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2023. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,

b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,

- c) az ellenőrzés célját,
- d) az ellenőrzendő 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 tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Bánd, 2022. november 22.


dr. Láng Zsanett

jegyző



Bánd Község Képviselő-testülete

8443 Bánd, Petőfi u. 60.

Bánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. november . ..-ei
ülését meghozta a

_____/2022.(XI...) számú képviselő-testületi

h a t á r o z a t o t - o t:

Bánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek
belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.)
Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2023. évi ellenőrzési tervet
e határozat 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő az éves ellenőrzési jelentés előterjesztésére: a 2022. évre vonatkozó
zárszámadási rendelet előterjesztésével egyidejűleg.

Felelős az éves ellenőrzési jelentés előterjesztéséért: Steigervald Zsolt
polgármester,
a belső ellenőrzés működtetéséért: dr. Láng Zsanett jegyző

Bánd, 2022. november

Steigervald Zsolt
polgármester

Dr. Láng Zsanett
jegyző

1. sz. melléklet:

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV								
Bánd Község Önkormányzat								
Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ellenőrizendő időszak	Ell. nap (****)	Ellenőrzések típusa, módszerek (**)	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzések ütemezése (***)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat feladatalapú és működési célú támogatás vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a működési célú és feladatalapú támogatás felhasználása szabályszerűen történt. A feladatellátáshoz szükséges dokumentumok vizsgálata.	A nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelelt-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a támogatói okirat által kitűzött céloknak.	2021.01.01 - 2022.12.31	5	szabályszerűségi és pénzügyi	Nemzetiségi Önkormányzat	június
2.	Képviselő-testületi határozatok, rendeletek	Annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, összehívása, az előterjesztések formája, tartalma, a jegyzőkönyvek összeállítása és felterjesztése, a döntések nyilvántartása, végrehajtása megfelelő-e.	Az előterjesztések, rendeletek, határozatok nyilvántartása, végrehajtása, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás megtörtént-e.	2022.01.01 - 2022.12.31	4	szabályszerűségi	Önkormányzat	augusztus

3.	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb adminisztrációs tevékenységek	Az éves ellenőrzési ütemterv kidolgozása, a belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata.	2022.01.01. 2022.12.31.	1	szabályszerűségi Hajmáskér Község Önkormányzata	november
Belső ellenőrzési napok összesen:					10		

- * Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
- ** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.
- *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
- **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2. sz. melléklet

**Kockázatelemzés 2023.
Bánd Község Önkormányzat**

Sor- szám	Főlyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						Kockázat pontszám összesen
		Kontrollok értékelése	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalan. valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	
	ponthatárok	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
1.	Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	12	10	7	9	10	8	56
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	9	6	7	8	9	8	47
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	8	8	7	6	7	5	41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	12	10	10	9	7	8	56
7.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolgáltatási szerződések, megrendelések bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4	36
9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok alkalmazása	8	7	8	7	10	8	48

10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	8	8	8	9	6	47
11.	Házipénztári pénzkézelés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7	38		
12.	Helyi adók ellenőrzése	8	8	7	8	8	47			
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	3	34			
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	33			
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	6	40			
16.	Képviselő-testületi határozatok vizsgálata	10	11	8	7	9	53			
17.	Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	33			
18.	Közfoglalkoztatás ellenőrzése	10	8	7	6	5	41			
19.	Könyvtár működésének ellenőrzése	8	8	7	7	8	44			
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	3	39			
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	4	36			
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	42			
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	31			
25.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	7	8	4	7	7	41			
26.	Pénergazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	8	8	7	7	9	47			
27.	Raktározási feladatok ellenőrzése	8	8	7	7	5	40			

28.	Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
29.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
30.	Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értécsökkenés elszámolása	4	5	5	4	6	4	28
31.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
32.	Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás szabályossága	7	8	7	8	5	6	41
33.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31
34.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	4	5	4	37
35.	Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	7	4	5	6	5	33
36.	Vezetői, folyamatba épített ellenőrzés (FEUVE) kiépítettsége, működtetése	8	8	8	6	4	5	39

**Bánd Község Önkormányzat és Nemzetiségi Önkormányzat 2023.
évi belső ellenőrzés**

Feladat	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
Nemzetiségi Önkormányzat Támogatások	5	40	125 000
Képviselő-testületi hat.	4	32	100 000
Összefoglalás	1	8	25 000
Összesen	10	80	250 000

Iktatószám:

ELŐTERJESZTÉS

Hárskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2021. november 24-i ülésére

Tárgy: 2023. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Dr. Láng Zsanett jegyző

Előkészítő: Horváthné Székely Zita belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása 25 000 Ft/nap, így a szerződés értelmében a 10 ellenőrzési nap költségigénye bruttó 250 ezer Ft (3. sz. melléklet szerint).

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2023. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,

b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,

- c) az ellenőrzés célját,
- d) az ellenőrzendő 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 tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Hárskút, 2021. november



Dr. Láng Zsanett

jegyző



Hárskút Község Képviselő-testülete

8442 Hárskút, Fő u. 10.

Hárskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. november . ..-ei
ülését meghozta a

_____/2021.(XI...) számú képviselő-testületi

h a t á r o z a t o t - o t:

Hárskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek
belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.)
Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2023. évi ellenőrzési tervet
e határozat 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő az éves ellenőrzési jelentés előterjesztésére: a 2021. évre vonatkozó
zárszámadási rendelet előterjesztésével egyidejűleg.

Felelős az éves ellenőrzési jelentés előterjesztéséért: Tábori Ferenc
polgármester,
a belső ellenőrzés működtetéséért: dr. Láng Zsanett jegyző

Hárskút, 2021. november

Tábori Ferenc
polgármester

Dr. Láng Zsanett
jegyző

1. sz. melléklet:

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV								
Hárskút Község Önkormányzat								
Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ellenőrizendő időszak	Ell. nap (****)	Ellenőrzések típusa, módszerek (**)	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzések ütemezése (***)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat feladatalapú és működési célú támogatás vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a működési célú és feladatalapú támogatás felhasználása szabályszerűen történt. A feladatellátáshoz szükséges dokumentumok vizsgálata.	A nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a támogatói okirat által kitűzött céloknak.	2021.01.01 - 2022.12.31	5	szabályszerűségi és pénzügyi	Nemzetiségi Önkormányzat	június
2.	Képviselő-testületi határozatok, rendeletek	Annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, összehívása, az előterjesztések formája, tartalma, a jegyzőkönyvek összeállítása és felterjesztése, a döntések nyilvántartása, végrehajtása megfelelő-e.	Az előterjesztések, rendeletek, határozatok nyilvántartása, végrehajtása, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás megtörtént-e.	2022.01.01 - 2022.12.31	4	szabályszerűségi	Önkormányzat	augusztus

3.	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb adminisztrációs tevékenységek	Az éves ellenőrzési ütemterv kidolgozása, a belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata.	2022.01.01. 2022.12.31.	1	szabályszerűségi	Hajmáskér Község Önkormányzata	november
Belső ellenőrzési napok összesen:					10			

- * Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
- ** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.
- *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
- **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Kockázatelemzés 2023.
Hárskút Község Önkormányzat

Sor- szá m	Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						
		Kontroll k értékelése	Változás / Átszerve s	Előző ellenőrzé s óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalans valószínűség e	Munkatárs k tapasztalata és képzettsége	Kockázati pontszámo k összesen
	ponthatárok	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
1.	Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	12	10	7	9	10	8	56
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	9	6	7	8	9	8	47
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	8	8	7	6	7	5	41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	12	10	10	9	7	8	56
7.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolgáltatási szerződések, megrendelések bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4	36
9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok alkalmazása	8	7	8	7	10	8	48

10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése		8	8	8	8	9	6	47
11.	Házipénztári pénzkészítés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7	38	
12.	Helyi adók ellenőrzése	8	8	7	8	8	8	47	
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3	34	
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5	33	
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6	40	
16.	Képviselő-testületi határozatok vizsgálata	10	11	8	7	9	8	53	
17.	Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33	
18.	Közfoglalkoztatás ellenőrzése	10	8	7	6	5	5	41	
19.	Könyvtár működésének ellenőrzése	8	8	7	7	8	6	44	
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39	
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36	
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42	
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	5	31	
25.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	7	8	4	7	7	8	41	
26.	Pénergazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	8	8	7	7	9	8	47	
27.	Raktározási feladatok ellenőrzése	8	8	7	7	5	5	40	

28.	Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
29.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
30.	Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsokkenés elszámolása	4	5	5	4	6	4	28
31.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
32.	Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás szabályossága	7	8	7	8	5	6	41
33.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31
34.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	4	5	4	37
35.	Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	7	4	5	6	5	33
36.	Vezetői, folyamatba épített ellenőrzés (FEUVE) kiépítettsége, működtetése	8	8	8	6	4	5	39

Hárskút Község Önkormányzat és Nemzetiségi Önkormányzat 2023.
évi belső ellenőrzés

Feladat	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
Nemzetiségi Önkormányzat Támogatások	5	40	125 000
Képviselő-testületi hat.	4	32	100 000
Összefoglalás	1	8	25 000
Összesen	10	80	250 000

Sor- szám	Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						Kockázati pontszámok összesen
		Kontrollok értékelése	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	

	ponthatárok									
	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10				
1.	Áfa nyilvántartás, elszámolás	6	5	5	4	6	5			31
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6			42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	8	8	5	5	6	5			37
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	8	8	7	6	7	5			41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7			43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	12	10	10	9	7	8			56
7.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolgáltatási szerződések, megrendelések bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6			42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4			36
9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok alkalmazása	8	7	8	7	10	8			48
10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	8	9	6			47
11.	Házipénztári pénzkézelés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7			38
12.	Helyi adók ellenőrzése	8	8	7	8	8	8			47
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3			34
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5			33
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6			40
16.	Készpénzkézelés, előlegkezelés ellenőrzése	6	10	8	4	5	4			37

17.	Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33
18.	Közfoglalkoztatás ellenőrzése	12	9	8	8	9	8	54
19.	Leltározás, selejtezés végrehajtása	8	10	7	7	9	8	49
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39
21.	Nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése	8	7	7	8	7	5	42
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	5	31
25.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	7	8	4	7	7	8	41
26.	Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	6	7	4	5	6	5	33
27.	Raktározási feladatok ellenőrzése	8	8	7	7	5	5	40
28.	Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
29.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
30.	Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása	4	5	5	4	6	4	28
31.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
32.	Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás szabályossága	7	8	7	8	5	6	41
33.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31

34.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	8	4	5	4	37
35.	Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	7	4	5	6	5	5	33
36.	Vezetői, folyamatba épített ellenőrzés (FEUVE) kiépítettsége, működtetése	8	8	8	6	4	5	5	39

3. sz. melléklet

**Hárskút Község Önkormányzat és Nemzetiségi
Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzés**

Feladat	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
----------------	--	--	---------------------------

A közfoglalkoztatás ellenőrzése	6	48	132 000
Az önkormányzat által működtetett konyha élelmezési tevékenységének vizsgálata	4	32	88 000
Összesen	10	80	220 000

Előterjesztés a képviselő testület 2022. november 25-én tartandó ülésére

A 2022/184. számú Magyar Közlönyben jelent meg a Kormány 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendelete a különleges jogállású szerveknél és a helyi önkormányzatok képviselő-testületeinek hivatalánál elrendelhető igazgatási szünetre alkalmazandó veszélyhelyzeti szabályokról (a továbbiakban: Korm.rend2.). A Korm.rend2. a Korm. rendeletre hivatkozva lehetővé teszi, hogy a Korm.rendelet 1. § (2) bekezdésében rögzített, vagyis a 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatala, közös önkormányzati hivatala, a megyei önkormányzati hivatal és a közterület-felügyelet tekintetében a helyi önkormányzatképviseelő-testülete is igazgatási szünetet rendeljen el.

Korm.rend2. 1. § (5) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete az igazgatási szünet elrendeléséről szóló határozatát 2022. november 30-ig a helyben szokásos módon közzéteszi. Ebből következően ez a döntés a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 23. § (2) bekezdése szerinti normatív határozat lehet. Ha a képviselő-testület ennél rövidebb időtartamra, vagy ettől eltérő időszakra rendeli el az igazgatási szünetet, a Kttv. 232. § (3) bekezdése, a továbbá a közszolgálati tisztviselők munkaes pihenőidejéről, az igazgatási szünetről, a közszolgálati tisztviselőt és a munkáltatót terhelő egyes kötelezettségekről, valamint a távmunkavégzésről 30/2012. (III. 7.) Korm. rendelet 13. §-ának és 15. §-ának „főszabálya” az irányadó.

A Kormányhivatal az alábbi javaslatot tette:

„Ha az igazgatási szünetről önkormányzati rendelet formájában, vagy a Korm.rend2. 2022. november 11-ei hatályba lépése előtt rendeletben, vagy normatív határozatban már döntöttek a testületek, akkor ezeket a döntéseket javaslok hatályon kívül helyezni, illetőleg visszavonni, majd a fentiek szerint újból meghozni.

Összegezve a leírtakat: A Korm.rend2. alapján igazgatási szünetről döntést erre irányuló szándék esetén

- 2022. november 11-ét követően,
- a Korm.rend2.-re történő hivatkozással,
- a 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra vonatkozóan,
- kizárólag a Jat.23. § (2) bekezdése szerinti normatív határozatban,
- a normatív határozat 2022. november 30. napjáig történő kihirdetésével lehet jogszerűen meghozni

Határozati javaslat:

Bánd/Hárkút/Márkó Önkormányzat képviselő testülete úgy dönt, hogy a 460/2022. (XI. 10.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. december 22-2023. január 06-i időszakra a Márkói Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el.

Márkó, 2022. november 22.

Tisztelettel:

dr. Láng Zsanett

jegyző

