

Nagyhuta Községi Önkormányzat
Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2023. december 7.-én (csütörtökön) 14,40 órai kezdettel
ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Nagyhuta

Napirendi pontok:

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

Előterjesztő: Suták József polgármester

2. A kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013.(I.31.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló rendelet megalkotásáról.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervének, valamint feladat ellátási szerződésének jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2024. I. félévi munkatervének elfogadására.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Suták József polgármester

6. Egyéb indítványok, javaslatok.

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Nagyhuta, 2023.12.04.

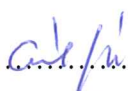
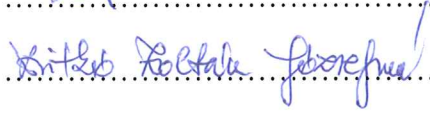
Tisztelettel:



Suták József sk.
polgármester

Jelenléti ív

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. december 7.-én tartott üléséről.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Suták József polgármester	 
2.	Szemán Dezső alpolgármester	 
3.	Zsitkó Zoltán Józsefné képviselő	 
dr. Lukács-Drengubák Dóra	kirendeltség-vezető	 
Mátrai Szabó Enikő	jegyzőkönyv-vezető	 

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: NH/23-13/2023.

Jegyzőkönyv

Készült: Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. december 7.-én 14:40 órai kezdettel a Nagyhuta Polgármesteri Hivatalban megtartott nyílt üléséről.

Jelen vannak:

Suták József	polgármester
Szemán Dezső	alpolgármester
Zsitkó Zoltán Józsefné képviselő	

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

Suták József polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 2 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: Suták József polgármester

2. A kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013.(I.31.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló rendelet megalkotásáról.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervének, valamint feladat ellátási szerződésének jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2024. I. félévi munkatervének elfogadására.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Suták József polgármester

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: Suták József polgármester

Suták József: polgármester elmondja, hogy a legutóbbi testületi ülés 2023. november 23.-án volt. A Magyar Falu Program pályázat benyújtása folyamatban van, falubusz beszerzéséhez a pályázat benyújtásához árajánlatokat kértek.

Az újonnan megválasztott helyi választás bizottság tagjai, akik a jövő évi önkormányzati választáson fognak közreműködni, az esküt letették.

A falugondnok a falugondnoki tanfolyamot sikeresen elvégezte.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

A kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013. (I.31.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló rendelet megalkotásáról.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető elmondja, hogy 2023. december 31. napjával megszűnik a szerződés a kéményseprést végző Zemplén Idegenforgalmi Kft. sárospataki céggel. 2024. január 1.-vel jogszabály írja elő, hogy ezt a feladatot a Katasztrófavédelem fogja ellátni.

A lakosságnak kell majd kezdeményeznie a kéményseprést, de továbbra is ingyenes marad, kivéve, ahova vállalkozás van bejelentve.

Ezáltal az önkormányzat a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013. (I.31.) önkormányzati rendelete okafogyottá válik, hatályon kívül helyezése indokolt.

Suták József: polgármester javasolja a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013. (I.31.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezését. Kérte, hogy erről döntsön a képviselőtestület.

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

**Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 12/2023. (XII. 7.)
önkormányzati rendelete
a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013. (I.31.) önkormányzati rendelet
hatályon kívül helyezéséről**

/ a rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi/

3. Napirendi pont

Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervének, valamint feladat ellátási szerződésének jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Suták József 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 Soltész-Vincze Tünde megküldte a 2024. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a 2024. évi ellenőrzési tervet, valamint a feladat ellátási szerződés módosítására vonatkozó javaslatát.

A feladatellátás díja emelkedett, 25 500.-Ft/ellenőrzési nap összegre. 6 ellenőri napot vesz igénybe a pénzügyi, lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata.

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

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

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

***Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
74/2023.(XII.7.) határozata***

Belső ellenőrzési terv, feladat ellátási szerződés módosításáról

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletei szerint elfogadja: Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét és feladat ellátási szerződés módosítását.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont

Előterjesztés a Képviselő-testület 2024. I. félévi munkatervének elfogadására.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

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 2024. I. félévi ülésterve, ismerteti, melyben félévre három ülés került tervezésre, de ezen felül rendkívüli ülést tarthat a képviselő-testület, amennyiben az indokolt és szükséges.

Suták József: polgármester javasolja az önkormányzat 2024. 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:

***Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
75/2023.(XII.7.) határozata***

***Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. I. félévi üléstervének
elfogadásáról***

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024.I. félévi üléstervét - a melléklet szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Suták József polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra : kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2023. november 23.-án hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- a Magyar Falu Program keretében falugondnoki busz beszerzése pályázat benyújtásáról, *a pályázat előkészítése folyamatban van,*
- a Helyi Választási Bizottság tagjainak, póttagjainak megválasztásáról, *a bizottság tagjai az esküt letették,*
- Karácsonyi ünnepség megrendezéséről, *az ünnepség megrendezésére 2023. december 16.-án kerül sor.*

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.

Suták József: 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:

***Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
76/2023.(XII.7.) határozata
az általános iskolai körzethatár tervezet jóváhagyásáról***

Nagyhuta 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: polgármester

Határidő: 2024. február 15.

Suták József: polgármester elmondja, hogy megkeresés érkezett a kárpátaljai Nagybégányi kistérség polgármesterétől, hogy amennyiben nyer a falugondnoki pályázat, a meglévő régi falubuszra nagy szükségük lenne. A pályázati kiírás szerint a régi falubuszt nem lehet értékesíteni, hanem oda kell ajándékozni határon túli magyar közösség számára, feladataik ellátásának segítésére. Javasolja, hogy sikeres pályázatot követően a jelenlegi falubuszt adják át a Nagybégányi Kistérségnek, a pályázati kiírásnak megfelelően.

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

***Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
77/2023.(XII.7.) határozata
a meglévő falubusz átadásáról***

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyar Falu Programban falubusz beszerzéséhez sikeres pályázat esetén, a régi NHC-364 forgalmi rendszámú falubuszt átadják a kárpátaljai Nagybégányi Kistérség számára, a pályázati kiírásnak megfelelően.

Felelős: polgármester

Határidő: új falubusz beszerzését követően.

Suták József: polgármester elmondja, hogy december 16.-ára tervezik a karácsonyi ünnepséget megrendezni a településen. Az ünnepség keretébe a település lakosságát ajándécsomaggal szeretnék megajándékozni. A kiadásokra, a vendéglátásra, a fellépő díjára az önkormányzat költségvetéséből 1 200 000.-Ft költségkeret felhasználását kérte engedélyezni.

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

***Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
78/2023. (XII.7.) határozata
Karácsonyi ünnepség megtartásáról***

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2023. december 16.-án karácsonyi ünnepséget rendez a település lakossága számára, melyen élelmiszer-tartalmú ajándécsomagot oszt.

Az ünnepség és a csomagok költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 1 200 000.-Ft költségkeret felhasználását engedélyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. december 16.

Suták József: polgármester javasolja a településen élő nyugdíjasok és a munkanélküliek számára, személyenként 10 000.-Ft/fő egyszeri pénzbeli támogatás megállapítását. A karácsonyi ünnep közeledtével ezzel is segítenék megélhetésüket.

Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
79/2023. (XII.7.) határozata
nyugdíjasok és munkanélküliek egyszeri pénzbeli támogatásától

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a településen élő nyugdíjasok és munkanélküliek részére 10 000.-Ft/fő egyszeri pénzbeli támogatást állapít meg.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

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

K.m.f.


Süták József
polgármester




Csató Szabolcs
jegyző

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 12/2023. (XII. 7.) önkormányzati rendelete

a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013. (I.31.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 13. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Hatályát veszti a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013.(I.31.) önkormányzati rendelet.

2. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.


Süták József
polgármester




Csató Szabolcs
jegyző

Záradék: Ez a rendelet 2023. december 7.-én kihirdetve.




Csató Szabolcs
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés a kéményseprő-ipari tevékenység hosszú távú, zavartalan ellátásának biztosítása, az emberi élet védelme, a vagyonbiztonság, a természeti és épített környezet levegőtisztaságának védelme, a klímavédelem, az energiahatékonyság, valamint a károsanyag-kibocsátás csökkentése érdekében a kéményseprő-ipari tevékenység feltételeinek megteremtése céljából megalkotta a kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvényt. E törvény 2016. július 1-i hatálybalépésével a Kormány által jogszabályban kijelölt szervezet (Katasztrófavédelem) látja el a kéményseprő-ipari tevékenységgel összefüggő feladatokat.

A fent említett jogszabály 10. § (1) bekezdése lehetőséget biztosított arra, hogy az önkormányzatokkal megkötött közszolgáltatási szerződés alapján egyéb szolgáltatók végezzék e közfeladatot a szerződés érvényességének lejártáig.

Mivel Nagyhuta Községi Önkormányzat és a Zemplén Idegenforgalmi Kft. között ekkor 2014. 01.01 – 2023.12.31 időszakra megkötött közszolgáltatási szerződés volt érvényben, Nagyhuta településen a Katasztrófavédelem csak ennek lejártát követően, 2024. január 1-től kezdődően veszi át a kéményseprő-ipari közszolgáltató szerepét.

Mindezeket figyelembe véve indokolt az önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezése.

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 12/2023. (XII. 7.) önkormányzati rendelete

a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013. (I.31.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 13. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Hatályát veszti a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 1/2013.(I.31.) önkormányzati rendelet.

2. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés a kéményseprő-ipari tevékenység hosszú távú, zavartalan ellátásának biztosítása, az emberi élet védelme, a vagyonbiztonság, a természeti és épített környezet levegőtisztaságának védelme, a klímavédelem, az energiahatékonyság, valamint a károsanyag-kibocsátás csökkentése érdekében a kéményseprő-ipari tevékenység feltételeinek megteremtése céljából megalkotta a kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvényt. E törvény 2016. július 1-i hatálybalépésével a Kormány által jogszabályban kijelölt szervezet (Katasztrófavédelem) látja el a kéményseprő-ipari tevékenységgel összefüggő feladatokat.

A fent említett jogszabály 10. § (1) bekezdése lehetőséget biztosított arra, hogy az önkormányzatokkal megkötött közszolgáltatási szerződés alapján egyéb szolgáltatók végezzék e közfeladatot a szerződés érvényességének lejártáig.

Mivel Nagyhuta Községi Önkormányzat és a Zemplén Idegenforgalmi Kft. között ekkor 2014. 01.01 – 2023.12.31 időszakra megkötött közszolgáltatási szerződés volt érvényben, Nagyhuta településen a Katasztrófavédelem csak ennek lejártát követően, 2024. január 1-től kezdődően veszi át a kéményseprő-ipari közszolgáltató szerepét.

Mindezeket figyelembe véve indokolt az önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezése.

Nagyhuta Községi Önkormányzat
3994 Nagyhuta, Petőfi Sándor út 10.

2024. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

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

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

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

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

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

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

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

a) külső és belső kontrollkörnyezet elemzése

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

b) folyamatok azonosítása

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

c) a szervezet célkitűzései, belső ellenőrzés célkitűzései

A szervezetek és a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései a stratégiai terv 1. pontjában 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 2024. évre tervezett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés célja, módszerei, az ellenőrzési időszak, az azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzött szerv/szervezeti egység megnevezése, az ellenőrzés tervezett ütemezése és az ellenőrzésre fordítandó kapacitás meghatározása a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott Útmutató alapján készített formában, az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra.

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

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

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

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

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

A kötelező „ÁBPE-II.” szakmai továbbképzés 2025. évben nem esedékes. Lehetőség szerint egyéb szakmai előadásokon való részvétel ajánlott. A képzés keretében történik a belső ellenőr önképzése is, mely a jogszabályok, belső szabályzatok, vezetői döntések megismerésén, követésén, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók átvételén túl, egyéb szakmai anyagok, ajánlások interneten történő keresését (pl. ÁSZ jelentések megismerése) is magába foglalja.

További tevékenységek a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására vonatkozóan:

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

Pálháza, 2023. november 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

Előterjesztés
Nagyhuta Községi Önkormányzat
2024. évi ellenőrzési tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A hivatkozott jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a külső szakértővel a feladat-ellátási szerződésben rögzítettek alapján elkészítettük Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési ütemtervét.

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

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

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

A szerződés további pontjai változatlanok maradnak.

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint valamint a feladat ellátási szerződés módosítását fogadják el.

Nagyhuta, 2023.

.....
kirendeltség vezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:
-Nagyhuta Községi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét,
feladat ellátási szerződés módosítását.

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

1. számú módosítás

FELADATELLÁTÁSI SZERZŐDÉS
belső ellenőri feladatok ellátása tárgyában

VII. Díjazás, számlázás, fizetési feltételek:

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

25.500.-Ft/ellenőrzési nap

NAGYHUTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Srsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata	Célja: belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összhangja biztosított-e? Módszere: rendszerellenőrzés, amely meghatározott területeken alkalmazza a szabályszerűségi ellenőrzés jellemzőit Időszak: 2022-2023. év	- bevételek/költségek szabályozottság, - szabályosság - változás, - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - előző ellenőrzés óta eltelt idő	rendszer ellenőrzés	Nagyhuta Községi Önkormányzat	2024. szeptember hó	6 ellenőri nap (1 fő vizsgálat-vezető)

Pálháza, 2023. november 20.

Készítette:

Jóváhagyta:

Soltész-Vincze Tünde
belsőellenőrzési vezető

Csató Szabolcs
jegyző

Nagyhuta Községi Önkormányzat	Szabályszétségi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszerellenőrzés				Teljesítmény-ellenőrzés				Informatikai ellenőrzés				Utóellenőrzés ⁶				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen ellenőrző óslop																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	terv ¹	tény ²	terv ³	tény ⁴	terv ⁵	tény ⁶	terv ⁷	tény ⁸	terv ⁹	tény ¹⁰	terv ¹¹	tény ¹²	terv ¹³	tény ¹⁴	terv ¹⁵	tény ¹⁶	terv ¹⁷	tény ¹⁸	terv ¹⁹	tény ²⁰	terv ²¹	tény ²²	terv ²³	tény ²⁴	terv ²⁵	tény ²⁶	terv ²⁷	tény ²⁸			terv ²⁹	tény ³⁰	terv ³¹	tény ³²	terv ³³	tény ³⁴	terv ³⁵	tény ³⁶	terv ³⁷	tény ³⁸	terv ³⁹	tény ⁴⁰	terv ⁴¹	tény ⁴²	terv ⁴³	tény ⁴⁴	terv ⁴⁵	tény ⁴⁶	terv ⁴⁷	tény ⁴⁸	terv ⁴⁹	tény ⁵⁰	terv ⁵¹	tény ⁵²	terv ⁵³	tény ⁵⁴	terv ⁵⁵	tény ⁵⁶	terv ⁵⁷	tény ⁵⁸	terv ⁵⁹	tény ⁶⁰	terv ⁶¹	tény ⁶²	terv ⁶³	tény ⁶⁴	terv ⁶⁵	tény ⁶⁶	terv ⁶⁷	tény ⁶⁸	terv ⁶⁹	tény ⁷⁰	terv ⁷¹	tény ⁷²	terv ⁷³	tény ⁷⁴	terv ⁷⁵	tény ⁷⁶	terv ⁷⁷	tény ⁷⁸	terv ⁷⁹	tény ⁸⁰	terv ⁸¹	tény ⁸²	terv ⁸³	tény ⁸⁴	terv ⁸⁵	tény ⁸⁶	terv ⁸⁷	tény ⁸⁸	terv ⁸⁹	tény ⁹⁰	terv ⁹¹	tény ⁹²	terv ⁹³	tény ⁹⁴	terv ⁹⁵	tény ⁹⁶	terv ⁹⁷	tény ⁹⁸	terv ⁹⁹	tény ¹⁰⁰	terv ¹⁰¹	tény ¹⁰²	terv ¹⁰³	tény ¹⁰⁴	terv ¹⁰⁵	tény ¹⁰⁶	terv ¹⁰⁷	tény ¹⁰⁸	terv ¹⁰⁹	tény ¹¹⁰	terv ¹¹¹	tény ¹¹²	terv ¹¹³	tény ¹¹⁴	terv ¹¹⁵	tény ¹¹⁶	terv ¹¹⁷	tény ¹¹⁸	terv ¹¹⁹	tény ¹²⁰	terv ¹²¹	tény ¹²²	terv ¹²³	tény ¹²⁴	terv ¹²⁵	tény ¹²⁶	terv ¹²⁷	tény ¹²⁸	terv ¹²⁹	tény ¹³⁰	terv ¹³¹	tény ¹³²	terv ¹³³	tény ¹³⁴	terv ¹³⁵	tény ¹³⁶	terv ¹³⁷	tény ¹³⁸	terv ¹³⁹	tény ¹⁴⁰	terv ¹⁴¹	tény ¹⁴²	terv ¹⁴³	tény ¹⁴⁴	terv ¹⁴⁵	tény ¹⁴⁶	terv ¹⁴⁷	tény ¹⁴⁸	terv ¹⁴⁹	tény ¹⁵⁰	terv ¹⁵¹	tény ¹⁵²	terv ¹⁵³	tény ¹⁵⁴	terv ¹⁵⁵	tény ¹⁵⁶	terv ¹⁵⁷	tény ¹⁵⁸	terv ¹⁵⁹	tény ¹⁶⁰	terv ¹⁶¹	tény ¹⁶²	terv ¹⁶³	tény ¹⁶⁴	terv ¹⁶⁵	tény ¹⁶⁶	terv ¹⁶⁷	tény ¹⁶⁸	terv ¹⁶⁹	tény ¹⁷⁰	terv ¹⁷¹	tény ¹⁷²	terv ¹⁷³	tény ¹⁷⁴	terv ¹⁷⁵	tény ¹⁷⁶	terv ¹⁷⁷	tény ¹⁷⁸	terv ¹⁷⁹	tény ¹⁸⁰	terv ¹⁸¹	tény ¹⁸²	terv ¹⁸³	tény ¹⁸⁴	terv ¹⁸⁵	tény ¹⁸⁶	terv ¹⁸⁷	tény ¹⁸⁸	terv ¹⁸⁹	tény ¹⁹⁰	terv ¹⁹¹	tény ¹⁹²	terv ¹⁹³	tény ¹⁹⁴	terv ¹⁹⁵	tény ¹⁹⁶	terv ¹⁹⁷	tény ¹⁹⁸	terv ¹⁹⁹	tény ²⁰⁰	terv ²⁰¹	tény ²⁰²	terv ²⁰³	tény ²⁰⁴	terv ²⁰⁵	tény ²⁰⁶	terv ²⁰⁷	tény ²⁰⁸	terv ²⁰⁹	tény ²¹⁰	terv ²¹¹	tény ²¹²	terv ²¹³	tény ²¹⁴	terv ²¹⁵	tény ²¹⁶	terv ²¹⁷	tény ²¹⁸	terv ²¹⁹	tény ²²⁰	terv ²²¹	tény ²²²	terv ²²³	tény ²²⁴	terv ²²⁵	tény ²²⁶	terv ²²⁷	tény ²²⁸	terv ²²⁹	tény ²³⁰	terv ²³¹	tény ²³²	terv ²³³	tény ²³⁴	terv ²³⁵	tény ²³⁶	terv ²³⁷	tény ²³⁸	terv ²³⁹	tény ²⁴⁰	terv ²⁴¹	tény ²⁴²	terv ²⁴³	tény ²⁴⁴	terv ²⁴⁵	tény ²⁴⁶	terv ²⁴⁷	tény ²⁴⁸	terv ²⁴⁹	tény ²⁵⁰	terv ²⁵¹	tény ²⁵²	terv ²⁵³	tény ²⁵⁴	terv ²⁵⁵	tény ²⁵⁶	terv ²⁵⁷	tény ²⁵⁸	terv ²⁵⁹	tény ²⁶⁰	terv ²⁶¹	tény ²⁶²	terv ²⁶³	tény ²⁶⁴	terv ²⁶⁵	tény ²⁶⁶	terv ²⁶⁷	tény ²⁶⁸	terv ²⁶⁹	tény ²⁷⁰	terv ²⁷¹	tény ²⁷²	terv ²⁷³	tény ²⁷⁴	terv ²⁷⁵	tény ²⁷⁶	terv ²⁷⁷	tény ²⁷⁸	terv ²⁷⁹	tény ²⁸⁰	terv ²⁸¹	tény ²⁸²	terv ²⁸³	tény ²⁸⁴	terv ²⁸⁵	tény ²⁸⁶	terv ²⁸⁷	tény ²⁸⁸	terv ²⁸⁹	tény ²⁹⁰	terv ²⁹¹	tény ²⁹²	terv ²⁹³	tény ²⁹⁴	terv ²⁹⁵	tény ²⁹⁶	terv ²⁹⁷	tény ²⁹⁸	terv ²⁹⁹	tény ³⁰⁰	terv ³⁰¹	tény ³⁰²	terv ³⁰³	tény ³⁰⁴	terv ³⁰⁵	tény ³⁰⁶	terv ³⁰⁷	tény ³⁰⁸	terv ³⁰⁹	tény ³¹⁰	terv ³¹¹	tény ³¹²	terv ³¹³	tény ³¹⁴	terv ³¹⁵	tény ³¹⁶	terv ³¹⁷	tény ³¹⁸	terv ³¹⁹	tény ³²⁰	terv ³²¹	tény ³²²	terv ³²³	tény ³²⁴	terv ³²⁵	tény ³²⁶	terv ³²⁷	tény ³²⁸	terv ³²⁹	tény ³³⁰	terv ³³¹	tény ³³²	terv ³³³	tény ³³⁴	terv ³³⁵	tény ³³⁶	terv ³³⁷	tény ³³⁸	terv ³³⁹	tény ³⁴⁰	terv ³⁴¹	tény ³⁴²	terv ³⁴³	tény ³⁴⁴	terv ³⁴⁵	tény ³⁴⁶	terv ³⁴⁷	tény ³⁴⁸	terv ³⁴⁹	tény ³⁵⁰	terv ³⁵¹	tény ³⁵²	terv ³⁵³	tény ³⁵⁴	terv ³⁵⁵	tény ³⁵⁶	terv ³⁵⁷	tény ³⁵⁸	terv ³⁵⁹	tény ³⁶⁰	terv ³⁶¹	tény ³⁶²	terv ³⁶³	tény ³⁶⁴	terv ³⁶⁵	tény ³⁶⁶	terv ³⁶⁷	tény ³⁶⁸	terv ³⁶⁹	tény ³⁷⁰	terv ³⁷¹	tény ³⁷²	terv ³⁷³	tény ³⁷⁴	terv ³⁷⁵	tény ³⁷⁶	terv ³⁷⁷	tény ³⁷⁸	terv ³⁷⁹	tény ³⁸⁰	terv ³⁸¹	tény ³⁸²	terv ³⁸³	tény ³⁸⁴	terv ³⁸⁵	tény ³⁸⁶	terv ³⁸⁷	tény ³⁸⁸	terv ³⁸⁹	tény ³⁹⁰	terv ³⁹¹	tény ³⁹²	terv ³⁹³	tény ³⁹⁴	terv ³⁹⁵	tény ³⁹⁶	terv ³⁹⁷	tény ³⁹⁸	terv ³⁹⁹	tény ⁴⁰⁰	terv ⁴⁰¹	tény ⁴⁰²	terv ⁴⁰³	tény ⁴⁰⁴	terv ⁴⁰⁵	tény ⁴⁰⁶	terv ⁴⁰⁷	tény ⁴⁰⁸	terv ⁴⁰⁹	tény ⁴¹⁰	terv ⁴¹¹	tény ⁴¹²	terv ⁴¹³	tény ⁴¹⁴	terv ⁴¹⁵	tény ⁴¹⁶	terv ⁴¹⁷	tény ⁴¹⁸	terv ⁴¹⁹	tény ⁴²⁰	terv ⁴²¹	tény ⁴²²	terv ⁴²³	tény ⁴²⁴	terv ⁴²⁵	tény ⁴²⁶	terv ⁴²⁷	tény ⁴²⁸	terv ⁴²⁹	tény ⁴³⁰	terv ⁴³¹	tény ⁴³²	terv ⁴³³	tény ⁴³⁴	terv ⁴³⁵	tény ⁴³⁶	terv ⁴³⁷	tény ⁴³⁸	terv ⁴³⁹	tény ⁴⁴⁰	terv ⁴⁴¹	tény ⁴⁴²	terv ⁴⁴³	tény ⁴⁴⁴	terv ⁴⁴⁵	tény ⁴⁴⁶	terv ⁴⁴⁷	tény ⁴⁴⁸	terv ⁴⁴⁹	tény ⁴⁵⁰	terv ⁴⁵¹	tény ⁴⁵²	terv ⁴⁵³	tény ⁴⁵⁴	terv ⁴⁵⁵	tény ⁴⁵⁶	terv ⁴⁵⁷	tény ⁴⁵⁸	terv ⁴⁵⁹	tény ⁴⁶⁰	terv ⁴⁶¹	tény ⁴⁶²	terv ⁴⁶³	tény ⁴⁶⁴	terv ⁴⁶⁵	tény ⁴⁶⁶	terv ⁴⁶⁷	tény ⁴⁶⁸	terv ⁴⁶⁹	tény ⁴⁷⁰	terv ⁴⁷¹	tény ⁴⁷²	terv ⁴⁷³	tény ⁴⁷⁴	terv ⁴⁷⁵	tény ⁴⁷⁶	terv ⁴⁷⁷	tény ⁴⁷⁸	terv ⁴⁷⁹	tény ⁴⁸⁰	terv ⁴⁸¹	tény ⁴⁸²	terv ⁴⁸³	tény ⁴⁸⁴	terv ⁴⁸⁵	tény ⁴⁸⁶	terv ⁴⁸⁷	tény ⁴⁸⁸	terv ⁴⁸⁹	tény ⁴⁹⁰	terv ⁴⁹¹	tény ⁴⁹²	terv ⁴⁹³	tény ⁴⁹⁴	terv ⁴⁹⁵	tény ⁴⁹⁶	terv ⁴⁹⁷	tény ⁴⁹⁸	terv ⁴⁹⁹	tény ⁵⁰⁰	terv ⁵⁰¹	tény ⁵⁰²	terv ⁵⁰³	tény ⁵⁰⁴	terv ⁵⁰⁵	tény ⁵⁰⁶	terv ⁵⁰⁷	tény ⁵⁰⁸	terv ⁵⁰⁹	tény ⁵¹⁰	terv ⁵¹¹	tény ⁵¹²	terv ⁵¹³	tény ⁵¹⁴	terv ⁵¹⁵	tény ⁵¹⁶	terv ⁵¹⁷	tény ⁵¹⁸	terv ⁵¹⁹	tény ⁵²⁰	terv ⁵²¹	tény ⁵²²	terv ⁵²³	tény ⁵²⁴	terv ⁵²⁵	tény ⁵²⁶	terv ⁵²⁷	tény ⁵²⁸	terv ⁵²⁹	tény ⁵³⁰	terv ⁵³¹	tény ⁵³²	terv ⁵³³	tény ⁵³⁴	terv ⁵³⁵	tény ⁵³⁶	terv ⁵³⁷	tény ⁵³⁸	terv ⁵³⁹	tény ⁵⁴⁰	terv ⁵⁴¹	tény ⁵⁴²	terv ⁵⁴³	tény ⁵⁴⁴	terv ⁵⁴⁵	tény ⁵⁴⁶	terv ⁵⁴⁷	tény ⁵⁴⁸	terv ⁵⁴⁹	tény ⁵⁵⁰	terv ⁵⁵¹	tény ⁵⁵²	terv ⁵⁵³	tény ⁵⁵⁴	terv ⁵⁵⁵	tény ⁵⁵⁶	terv ⁵⁵⁷	tény ⁵⁵⁸	terv ⁵⁵⁹	tény ⁵⁶⁰	terv ⁵⁶¹	tény ⁵⁶²	terv ⁵⁶³	tény ⁵⁶⁴	terv ⁵⁶⁵	tény ⁵⁶⁶	terv ⁵⁶⁷	tény ⁵⁶⁸	terv ⁵⁶⁹	tény ⁵⁷⁰	terv ⁵⁷¹	tény ⁵⁷²	terv ⁵⁷³	tény ⁵⁷⁴	terv ⁵⁷⁵	tény ⁵⁷⁶	terv ⁵⁷⁷	tény ⁵⁷⁸	terv ⁵⁷⁹	tény ⁵⁸⁰	terv ⁵⁸¹	tény ⁵⁸²	terv ⁵⁸³	tény ⁵⁸⁴	terv ⁵⁸⁵	tény ⁵⁸⁶	terv ⁵⁸⁷	tény ⁵⁸⁸	terv ⁵⁸⁹	tény ⁵⁹⁰	terv ⁵⁹¹	tény ⁵⁹²	terv ⁵⁹³	tény ⁵⁹⁴	terv ⁵⁹⁵	tény ⁵⁹⁶	terv ⁵⁹⁷	tény ⁵⁹⁸	terv ⁵⁹⁹	tény ⁶⁰⁰	terv ⁶⁰¹	tény ⁶⁰²	terv ⁶⁰³	tény ⁶⁰⁴	terv ⁶⁰⁵	tény ⁶⁰⁶	terv ⁶⁰⁷	tény ⁶⁰⁸	terv ⁶⁰⁹	tény ⁶¹⁰	terv ⁶¹¹	tény ⁶¹²	terv ⁶¹³	tény ⁶¹⁴	terv ⁶¹⁵	tény ⁶¹⁶	terv ⁶¹⁷	tény ⁶¹⁸	terv ⁶¹⁹	tény ⁶²⁰	terv ⁶²¹	tény ⁶²²	terv ⁶²³	tény ⁶²⁴	terv ⁶²⁵	tény ⁶²⁶	terv ⁶²⁷	tény ⁶²⁸	terv ⁶²⁹	tény ⁶³⁰	terv ⁶³¹	tény ⁶³²	terv ⁶³³	tény ⁶³⁴	terv ⁶³⁵	tény ⁶³⁶	terv ⁶³⁷	tény ⁶³⁸	terv ⁶³⁹	tény ⁶⁴⁰	terv ⁶⁴¹	tény ⁶⁴²	terv ⁶⁴³	tény ⁶⁴⁴	terv ⁶⁴⁵	tény ⁶⁴⁶	terv ⁶⁴⁷	tény ⁶⁴⁸	terv ⁶⁴⁹	tény ⁶⁵⁰	terv ⁶⁵¹	tény ⁶⁵²	terv ⁶⁵³	tény ⁶⁵⁴	terv ⁶⁵⁵	tény ⁶⁵⁶	terv ⁶⁵⁷	tény ⁶⁵⁸	terv ⁶⁵⁹	tény ⁶⁶⁰	terv ⁶⁶¹	tény ⁶⁶²	terv ⁶⁶³	tény ⁶⁶⁴	terv ⁶⁶⁵	tény ⁶⁶⁶	terv ⁶⁶⁷	tény ⁶⁶⁸	terv ⁶⁶⁹	tény ⁶⁷⁰	terv ⁶⁷¹	tény ⁶⁷²	terv ⁶⁷³	tény ⁶⁷⁴	terv ⁶⁷⁵	tény ⁶⁷⁶	terv ⁶⁷⁷	tény ⁶⁷⁸	terv ⁶⁷⁹	tény ⁶⁸⁰	terv ⁶⁸¹	tény ⁶⁸²	terv ⁶⁸³	tény ⁶⁸⁴	terv ⁶⁸⁵	tény ⁶⁸⁶	terv ⁶⁸⁷	tény ⁶⁸⁸	terv ⁶⁸⁹	tény ⁶⁹⁰	terv ⁶⁹¹	tény ⁶⁹²	terv ⁶⁹³	tény ⁶⁹⁴	terv ⁶⁹⁵	tény ⁶⁹⁶	terv ⁶⁹⁷	tény ⁶⁹⁸	terv ⁶⁹⁹	tény ⁷⁰⁰	terv ⁷⁰¹	tény ⁷⁰²	terv ⁷⁰³	tény ⁷⁰⁴	terv ⁷⁰⁵	tény ⁷⁰⁶	terv ⁷⁰⁷	tény ⁷⁰⁸	terv ⁷⁰⁹	tény ⁷¹⁰	terv ⁷¹¹	tény ⁷¹²	terv ⁷¹³	tény ⁷¹⁴	terv ⁷¹⁵	tény ⁷¹⁶	terv ⁷¹⁷	tény ⁷¹⁸	terv ⁷¹⁹	tény ⁷²⁰	terv ⁷²¹	tény ⁷²²	terv ⁷²³	tény ⁷²⁴	terv ⁷²⁵	tény ⁷²⁶	terv ⁷²⁷	tény ⁷²⁸	terv ⁷²⁹	tény ⁷³⁰	terv ⁷³¹	tény ⁷³²	terv ⁷³³	tény ⁷³⁴	terv ⁷³⁵	tény ⁷³⁶	terv ⁷³⁷	tény ⁷³⁸	terv ⁷³⁹	tény ⁷⁴⁰	terv ⁷⁴¹	tény ⁷⁴²	terv ⁷⁴³	tény ⁷⁴⁴	terv ⁷⁴⁵	tény ⁷⁴⁶	terv ⁷⁴⁷	tény ⁷⁴⁸	terv ⁷⁴⁹	tény ⁷⁵⁰	terv ⁷⁵¹	tény ⁷⁵²	terv ⁷⁵³	tény ⁷⁵⁴	terv ⁷⁵⁵	tény ⁷⁵⁶	terv ⁷⁵⁷	tény ⁷⁵⁸	terv ⁷⁵⁹	tény ⁷⁶⁰	terv ⁷⁶¹	tény ⁷⁶²	terv ⁷⁶³	tény ⁷⁶⁴	terv ⁷⁶⁵	tény ⁷⁶⁶	terv ⁷⁶⁷	tény ⁷⁶⁸	terv ⁷⁶⁹	tény ⁷⁷⁰	terv ⁷⁷¹	tény ⁷⁷²	terv ⁷⁷³	tény ⁷⁷⁴	terv ⁷⁷⁵	tény ⁷⁷⁶	terv ⁷⁷⁷	tény ⁷⁷⁸	terv ⁷⁷⁹	tény ⁷⁸⁰	terv ⁷⁸¹	tény ⁷⁸²	terv ⁷⁸³	tény ⁷⁸⁴	terv ⁷⁸⁵	tény ⁷⁸⁶	terv ⁷⁸⁷	tény ⁷⁸⁸	terv ⁷⁸⁹	tény ⁷⁹⁰	terv ⁷⁹¹	tény ⁷⁹²	terv ⁷⁹³	tény ⁷⁹⁴	terv ⁷⁹⁵	tény ⁷⁹⁶	terv ⁷⁹⁷	tény ⁷⁹⁸	terv ⁷⁹⁹	tény ⁸⁰⁰	terv ⁸⁰¹	tény ⁸⁰²	terv ⁸⁰³	tény ⁸⁰⁴	terv ⁸⁰⁵	tény ⁸⁰⁶	terv ⁸⁰⁷	tény ⁸⁰⁸	terv ⁸⁰⁹	tény ⁸¹⁰	terv ⁸¹¹	tény ⁸¹²	terv ⁸¹³	tény ⁸¹⁴	terv ⁸¹⁵	tény ⁸¹⁶	terv ⁸¹⁷	tény ⁸¹⁸	terv ⁸¹⁹	tény ⁸²⁰	terv ⁸²¹	tény ⁸²²	terv ⁸²³	tény ⁸²⁴	terv ⁸²⁵	tény ⁸²⁶	terv ⁸²⁷	tény ⁸²⁸	terv ⁸²⁹	tény ⁸³⁰	terv ⁸³¹	tény ⁸³²	terv ⁸³³	tény ⁸³⁴	terv ⁸³⁵	tény ⁸³⁶	terv ⁸³⁷	tény ⁸³⁸	terv ⁸³⁹	tény ⁸⁴⁰	terv ⁸⁴¹	tény ⁸⁴²	terv ⁸⁴³	tény ⁸⁴⁴	terv ⁸⁴⁵	tény ⁸⁴⁶	terv ⁸⁴⁷

Létszám és erőforrás

3. számú melléklet

Nagyhuta Községi Önkormányzat		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen				Külső szolgáltató				Külső erőforrás összesen				Bruttó Erőforrás összesen				Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)				Adminisztratív személyzet					
		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	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény				
Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)		betölteni tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezés-re álló létszám (fő) ⁷		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás ellenőri nap (-)		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása ellenőri nap (+)		ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Nagyhuta Községi Önkormányzat																																			
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

III. Tartalék keret																																			

Pálháza, 2023. november 20.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Tevékenységek

4. számú melléklet

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

Pálháza, 2023. november 30.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATELEMZÉS

2024. évi

Nagyhuta Községi Önkormányzat

S.sz.	Kockázati tényező	2	Kockázati tényező terjedelme	Alkalma- zott súly	Pontszám	Bekövetkezés valószínűsége
1			3	4	5=4*3	6
1.	Bevételek		1-3	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	3	alacsony
7.	Vezetőség aggályai		1-3	3	6	közepes
8.	Képzettség és tapasztalat		1-3	3	6	közepes
9.	Tévedés valószínűsége		1-3	3	6	közepes
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő		1-5	2	6	magas
	Összesen				81	

Szervezetre gyakorolt hatás

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

Pálháza, 2023. november 30.

Soltész-Vincze Tüned
belső ellenőrzési vezető

Kockázati térkép 2024. év

Nagyhuta Községi Önkormányzat

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

Feltárt kockázatok rangsora:

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

Pálháza, 2023. november 30.

Nagyhuta Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. I. félév ülésterve

2024. február 13.

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

Előterjesztő: polgármester, jegyző

II. Előterjesztés Nagyhuta Községi Önkormányzat saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Előterjesztő: polgármester, jegyző

III. Előterjesztés Nagyhuta Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

Előterjesztő: polgármester, jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2024. március 20.

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

Előterjesztő: polgármester, jegyző

II. Előterjesztés a 2024. évi közbeszerzési terv elfogadására

Előterjesztő: jegyző

III. Előterjesztés a 2023. évi adóbeszámoló elfogadására

Előterjesztő: jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2024. május 28.

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

Előterjesztő: polgármester, jegyző

II. Előterjesztés a 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezet jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: polgármester, jegyző

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, jegyző

IV. Javaslat a Képviselő-testület 2024. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: polgármester

IV. Egyéb indítványok, javaslatok