

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

MEGHÍVÓ

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2023. december 5.-én (kedden) 14,00 órai kezdettel

ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Filkeháza

Napirendi pontok:

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

Előterjesztő: Petercsák László elnök

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

Előterjesztő: Petercsák László elnök.

3. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök

4. Egyéb indítványok, javaslatok

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Filkeháza, 2023. december 1.





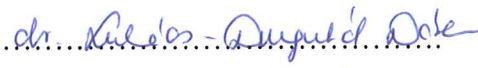

Tisztelettel:



Petercsák László sk.
elnök

Jelenléti ív

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2023. december 5.-én tartott üléséről.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Petercsák László elnök	
2.	Tóth Béla elnökhelyettes	
2.	Angyal Béla képviselő	
	Szedlák Flórián polgármester	
	dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető	
	Mátrainé Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető	

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

Szám: FH 31-9/2023.

Jegyzőkönyv

Készült: Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. december 5. napján 14,00.- órai kezdettel a Filkeháza Polgármesteri Hivatalban megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Petercsák László	elnök
Tóth Béla	elnökhelyettes
Angyal Béla	képviselő

Tanácskozási joggal meghívott és megjelent: dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető,
Szedlák Flórián polgármester

Petercsák László elnök köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 3 fő képviselőből 2 fő és az elnök jelen van, az ülés határozatképes.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

Napirendi pontok:

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

Előterjesztő: Petercsák László elnök

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

Előterjesztő: Petercsák László elnök

3. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök

4. Egyéb indítványok, javaslatok

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Napirendi pont

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

Előterjesztő: Petercsák László elnök

Petercsák László: elnök tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző testületi ülés 2023. november 23.-án volt. Ezt követően elkezdődött az Adventi gyertyagyújtás ünnepsorozat, az első gyertyagyújtás december 3.-án volt, melyen a ruszin lakosság teljes számban részt vett.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Petercsák László elnök

Petercsák László: elnök elmondja, hogy a település ruszin nemzetiségű gyermekei részére Mikulás ünnepség alkalmával ajándécsomagot szeretnének vásárolni, melynek költségére utólagos költségelszámolás mellett 50 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

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

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
33/2023. (XII.5.) határozata
Mikulás ünnepségről***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Mikulás ünnepség alkalmával a település ruszin nemzetiségű gyermekei részére mikuláscsomaggal kedveskedik, melynek költségére utólagos költségelszámolás mellett, 50 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2023. december 6.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy a településen lévő rendezvényparkba a meglévő díszvilágítás bővítésével a fákra karácsonyi ünnepi fényt szeretnének vásárolni, ezzel is emelve az ünnep hangulatát. Ennek költségére, utólagos elszámolás mellett 200 000.-Ft költségkeret felhasználását kérte engedélyezni.

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

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
34/2023. (XII.5.) határozata
Karácsonyi díszvilágítás bővítéséről***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a településen lévő rendezvényparkba, a meglévő díszvilágítás bővítésével a fákra karácsonyi ünnepi fényt vásárol, melynek költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 200 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Petercsák László: elnök elmondja, hogy a karácsony előtti adventi időszakban a ruszin hagyományoknak megfelelően Adventi gyertyagyújtás ünnepségsorozatot szerveznek december 3., 10., 17., 24.-én, melynek költségére 350 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni. A résztvevők megvendégelésére, valamint a hangosítás biztosítására.

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

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
35/2023. (XII.5.) határozata
Adventi gyertyagyújtás ünnepségek megrendezéséről**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2023. december 3., 10., 17., 24.-én, Adventi gyertyagyújtás ünnepségsorozatot rendez a ruszin hagyományoknak megfelelően, melynek költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 350 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2023. december 24.

Petercsák László: elnök elmondja, hogy meghívást kaptak az Országos Ruszin Önkormányzattól a 2023. december 16.-án Budapesten tartandó Adventi rendezvényükre, ahol az ünnepi köszöntőt követően Betlehemes játékok kerülnek előadásra ruszin nyelven, valamint a „Ruszinok” folklór együttes előadása is megtekinthető lesz. Javasolja a rendezvényen való részvételt, melynek költségére 100 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

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

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
36/2023. (XII.5.) határozata
Országos Ruszin Adventi rendezvényen való részvétel**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2023. december 16.-án részt kíván venni az Országos Ruszin Önkormányzat meghívására, a Budapesten (Gyékényes u. 45-47.) tartandó Adventi rendezvényen, melynek költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 100 000.-Ft felhasználását engedélyezni.

Felelős: elnök

Határidő: 2023. december 16.

3. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Petercsák László elnök

Petercsák László: elnök tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2023. november 23.-án hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- Görögkatolikus Egyházi Kórusok Találkozóján való részvételtől, a részvétel megtörtént, költsége elszámolásra került.
- Ruszin Művészet Remekai című rendezvényre való részvételtől, a részvétel megtörtént.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

4. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

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

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

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

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

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

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 37/2023.(XII.5.) határozata

Belső ellenőrzési terv, feladat ellátási szerződés módosításáról

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét és feladat ellátási szerződés módosítását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Petercsák László: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2024. I. félévi ülésterve, melyet ismertet és javasol elfogadásra. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 38/2023.(XII.5.) határozata a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi I. félévi Üléstervének elfogadásáról

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2024. I. félévi üléstervét a mellékelt szerint elfogadja.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal.

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

Petercsák László: elnök javasolja a körzethatár tervezet jóváhagyását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

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

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
39/2023.(XII.5.) határozata
az általános iskolai körzethatár tervezet jóváhagyásáról***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat úgy határoz, hogy a Sárospataki Tankerületi Központ általános iskolai körzethatár tervezetét, a Hegyközi Nyelvoktató Szlovák Nemzetiségi Általános Iskola (3994 Pálháza, Vásártér u. 13.) felvételt biztosító intézmény vonatkozásában jóváhagyja.


Felelős: elnök
Határidő: 2023. február 15.

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

K.m.f.


Pétercsák László
elnök




Tóth Béla
elnökhelyettes, hitelesítő

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
3994 Filkeháza, Rózsa Ferenc út 46.

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 ellenőr szabad kapacitást biztosít az esetleges soron kívüli ellenőrzés lefolytatásához.

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

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

A kötelező „ÁBPE-II.” szakmai továbbképzés 2025. évben 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

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

FILKEHÁZA RUSZIN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Srsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata	Célja: belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összehangja biztosított-e? Módszere: rendszerellenőrzés, amely meghatározott területeken alkalmazza a szabályszerűségi ellenőrzés jellemzőit Időszak: 2022-2023. év	- bevételek/költségek - szabályozottság, szabályosság - változás, - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - előző ellenőrzés óta eltelt idő	rendszer ellenőrzés	Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	2024. november hó	4 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2023. november 30.

Készítette:

Soltész-VinczeTünde
belsőellenőrzésvezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

Ellenőrzések

Ellenőrzések	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés												
	terv ¹		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény								
	db	tény ²	saját ellenőrzés nap ³	terv	tény	külső ellenőrzés nap ⁴	db	terv	tény	saját ellenőrzés nap	terv	tény	db	terv	tény	saját ellenőrzés nap	terv	tény	külső ellenőrzés nap	db	terv	tény	saját ellenőrzés nap	terv	tény	db	terv	tény	saját ellenőrzés nap	terv	tény	külső ellenőrzés nap	db	terv	tény		
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I. Önkormányzat, Közös Hivatal összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat																																					
ab)																																					
ac)																																					
b) Soron kívüli kapacitás ⁷																																					
ba) Saját szervezetenél																																					
bb) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)																																					
bc) Egyéb ellenőrzések																																					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetenél																																					
ab) Irányított szervekénél																																					
ac) Egyéb ellenőrzések																																					
b) Soron kívüli kapacitás ⁷																																					

Létszám és erőforrás

		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat											
		betöltési tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
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
I. Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat											
						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
III. Tartalék keret										0,00	0,00

Pálháza, 2023. november 20.

3. számú melléklet

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
más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap				ellenőri nap				betölteni tervezett létszám (fő)			
más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap				ellenőri nap				rendelkezésre álló létszám (fő)			
0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4,00		4,00	0,00						
		0,00		0,00							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00							
		0,00		0,00							

Soltész-Vincze Tünde belső
ellenőrzés vezető

Tevékenységek

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²						
	terv	tény	külső ellenőri nap	terv	tény	saját ellenőri nap ⁵	terv	tény	külső ellenőri nap ⁷	terv	tény	saját ellenőri nap	terv	tény	külső ellenőri nap	
																terv
Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzat: Közös Hivatal összesen	0,00	0,00	4,00	0,00	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	4,00	0,00	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) Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00										0,00	
ab)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
ac)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	
ba) Saját szervezetnél																
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																
bc) Egyéb ellenőrzések																
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
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
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
ac) Egyéb ellenőrzések	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											
III. Tartalék keret	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KOCKÁZATELEMZÉS
2024.

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

S.sz.	Kockázati tényező	2	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Pontszám	Bekövetkezés valószínűsége
1		3	4	5=4*3	6	
1.	Bevételek	1-3	3	6	18	magas
2.	Informatikai támogatottság hiánya	1-3	2	5	10	közepes
3.	Szabályozás összetettsége	1-3	2	5	10	közepes
4.	Változás / átszervezés	1-3	2	4	8	közepes
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	2	4	8	közepes
6.	Csalás, hamisítás, korrupció	1-3	2	3	6	közepes
7.	Vezetőség aggályai	1-3	2	3	6	közepes
8.	Képzettség és tapasztalat	1-3	2	3	6	közepes
9.	Tévedés valószínűsége	1-3	2	3	6	közepes
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	2	4	alacsony
Összesen					82	

Szervezetre gyakorolt hatás

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

Pálháza, 2023. november 30.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Kockázati térkép
2024. év
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

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

Feltárt kockázatok rangsora:

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

Pálháza, 2023. november 30.

**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzatának
2024. év I. félévi ülésterve**

2024 február 13.

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

Előterjesztő: elnök

II. Előterjesztés Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Előterjesztő: elnök, jegyző

III. Előterjesztés Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésére

Előterjesztő: elnök, jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2024. május 28.

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

Előterjesztő: elnök

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

Előterjesztő: elnök, jegyző

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

Előterjesztő: elnök

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok