

*Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
57 /2020.(XII.10.) számú határozata  
a Tisza-híd újjáépítésének támogatásáról*

---

Filkeháza Község Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Eszmei támogató együttműködésemet nyújtom Kenézlő Község Önkormányzatának azon kezdeményezéséhez, amely az 1944.-ben felrobbantott Tisza-híd újjáépítését szorgalmazza Kenézlő község határában, a mellékelt támogatói nyilatkozat alapján.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal.

Filkeháza, 2020. december 10.


Szedlák Flórián  
polgármester



*Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
58 /2020.(XII.10.) számú határozata  
Karácsonyi ajándécsomag osztásáról*

---

Filkeháza Község Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A település lakossága részére családonként, Karácsonyi ajándécsomag kiosztását engedélyezem összesen 150 000.-Ft pénzeszköz felhasználásával.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. december 23.

Filkeháza, 2020. december 10.



Szedlák Flórián  
polgármester



**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**59 /2020.(XII.10.) számú határozata**  
**a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról**

---

Filkeháza Község Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozóval (székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13.) feladat ellátási szerződést köt.

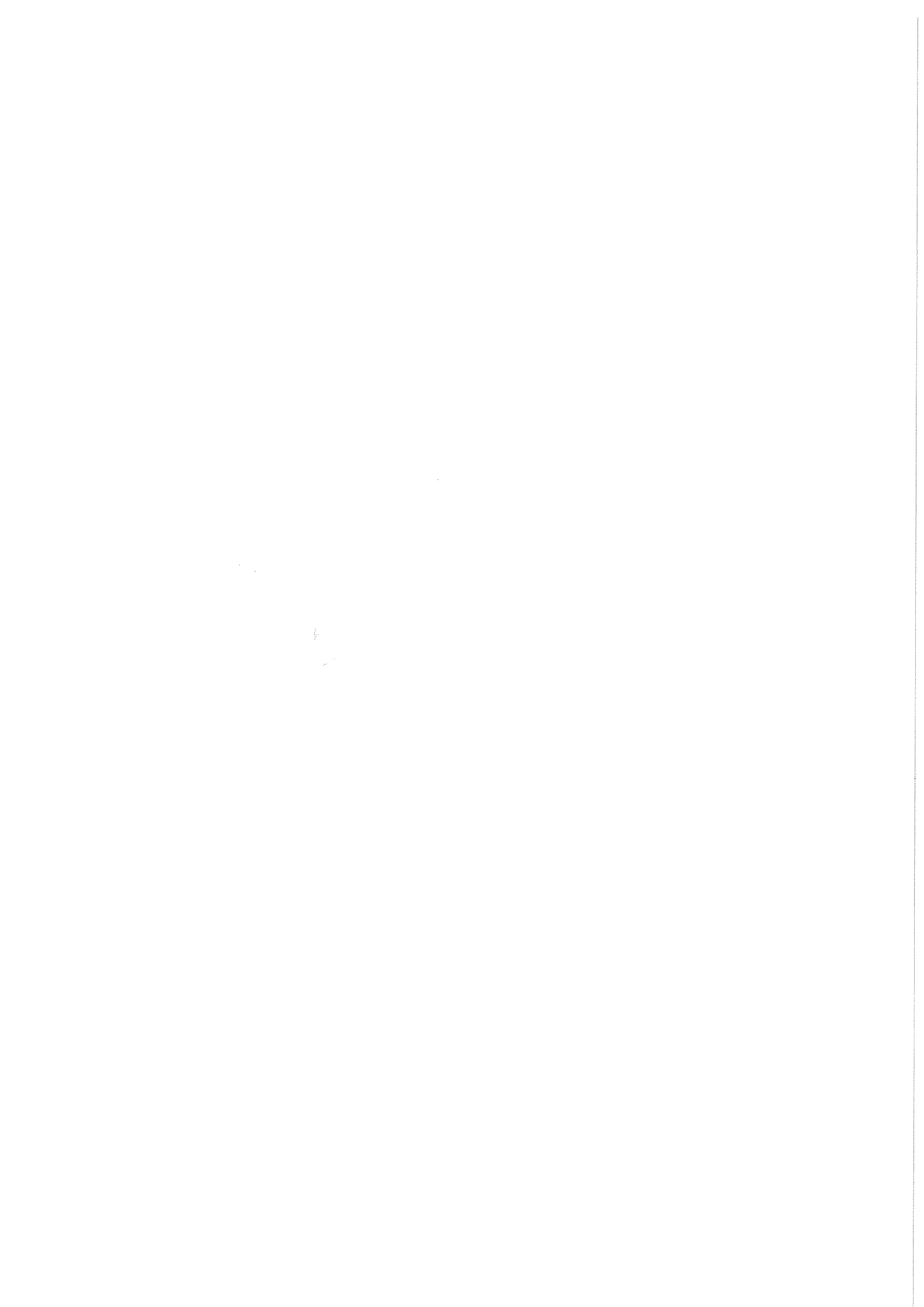
Felelős: polgármester

Határidő: 2020. december 31.

Filkeháza, 2020. december 10.



Szedlák Flórián  
polgármester



*Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
60 /2020.(XII.10.) számú határozata  
az önkormányzat 2021. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadásáról*

---

Filkeháza Község Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Filkeháza Községi Önkormányzat 2021. évi Belső Ellenőrzési Tervét – jelen határozat melléklete szerint – elfogadom.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: 2020. december 10.

Filkeháza, 2020. december 10.



Szedlák Flórián  
polgármester



*Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
61/2020.(XII.10.) számú határozata  
az önkormányzat 2021. I félévi Ülésterv elfogadásáról*

---

Filkeháza Község Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Az önkormányzat 2021. I. félévi üléstervét a melléklet szerint elfogadom.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. december 10.

Filkeháza, 2020. december 10.



Szedlák Flórián  
polgármester



## Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. I. félév ülésterve

2021. február 10.

---

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

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

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

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

III. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2021. március 17.

---

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

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

II. Előterjesztés a 2021. évi közbeszerzési terv elfogadására

**Előterjesztő:** jegyző

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

IV. Egyéb indítványok, javaslatok

2021. május 26.

---

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

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

II. Előterjesztés a 2020. 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

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

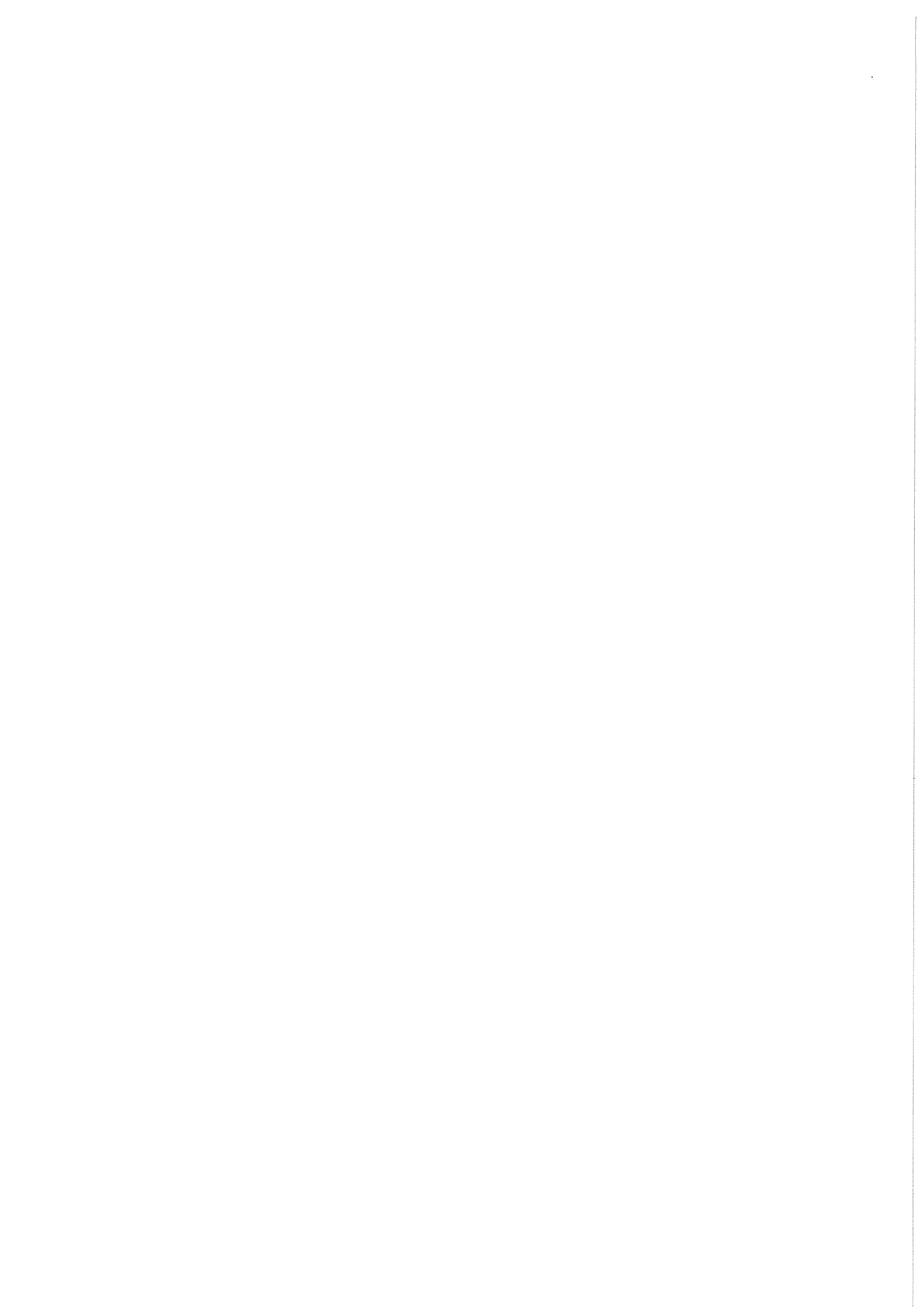
III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

IV. Javaslat a Képviselő-testület 2021. II. féléves munkatervének elfogadására

**Előterjesztő:** polgármester

IV. Egyéb indítványok, javaslatok



Melléklet a 59/2020. (XII. 10.) számú Képviselő-testületi határozathoz

Iktatószám: .....

## **FELADATELLÁTÁSI SZERZŐDÉS** belső ellenőri feladatok ellátása tárgyában

amely létrejött egyrészről **Filkeháza Községi Önkormányzat** (székhely: 3994 Filkeháza, Rózsa F. u. 46., adószám: 155459091-1-05 törzskönyvi azonosító szám: 545903, bankszámla szám: 50463660-10001514 képviseli: Szedlák Flórián polgármester) mint Megbízó (továbbiakban **Megbízó**),

másrészről **Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozó** (székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13., adószáma: 63622320-1-25, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113670) belső ellenőrzést végző Megbízott (továbbiakban **Megbízott**), (együtt: szerződő felek) között az alábbi feltételek szerint:

### **I. Előzmények:**

Filkeháza Községi Önkormányzat nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének megszervezéséről és ellátásáról külső szolgáltató bevonásával kíván gondoskodni. Megbízó a jelen szerződés keretében Filkeháza Községi Önkormányzat vonatkozásában 2021. évre a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 15. §-ban Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§-ban, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§-ban meghatározottak szerint ad megbízást.

A belső ellenőr tevékenysége magában foglalja a Megbízó költségvetési szerveinek a Bkr. 21. §-ban meghatározott ellenőrzéseit, a Bkr. 22.§ (1)-(2) bekezdésében foglalt tevékenységek ellátását, valamint a Bkr. 37.§-ában foglaltakat. A belső ellenőrzési tevékenységet a Megbízó belső ellenőrzési tervében meghatározott szervek vonatkozásában kell ellátni.

A belső ellenőri feladatok ellátásával Filkeháza Községi Önkormányzat Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót bízta meg, a jelen szerződésben meghatározott feltételek szerint:

## II. A jelen szerződés tárgya:

1. A jelen szerződés aláírásával a Megbízó megbízza a Megbízottat, a Megbízott pedig elvállalja a belső ellenőri feladatok ellátását.
2. A belső ellenőrzés olyan független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.
3. A Megbízott munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv mintamegfelelő alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belsőellenőrzési kézikönyv szerint végzi.
4. A Megbízott belső ellenőrzést végző a tevékenységét a Bkr. alapján, a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi.
5. A Megbízó biztosítja a Megbízott funkcionális függetlenségét, továbbá a Megbízott belső ellenőr nem vehet részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában.
6. A Megbízott belső ellenőrnek tevékenysége során függetlennek, külső befolyástól mentesnek, pártatlannak és tárgyilagosnak kell lennie.
7. A Megbízott belső ellenőrzést végző a tevékenységének tervezése során önállóan jár el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állítja össze.
8. A Megbízott belső ellenőr a megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó ellenőrzési jelentést, vagy több kapcsolódó témájú ellenőrzési jelentés alapján összefoglaló ellenőrzési jelentést készít a jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerinti ütemezés alapján.
9. Az ellenőrzési jelentés elkészítéséért, annak tartalmáért, a levont következtetésekért és a kapcsolódó javaslatokért, a megállapítások valódiságáért és alátámasztásáért a Megbízott felelős.
10. A Megbízott a jelentés tervezetét, illetve annak kivonatát egyeztetés céljából megküldi az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének, továbbá annak, akire vonatkozóan a jelentéstervezet megállapítást vagy javaslatot tartalmaz.

11. A Megbízott a vizsgálatok eredményeiről készült jelentését és a kapcsolódó iratokat, dokumentumokat a Bkr. 22-28. §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a Megbízó Jegyzőjének vagy helyettesítőjének.
12. A Szerződő Felek megállapodnak arról, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott 2021. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel, a felmerülő igények szerint módosulhatnak, amit az ellenőrzési terven a Szerződő Felek átvezetnek év közben. Ezen évközi változtatás a szerződés meghatározott megbízási díj mértékét nem érinti.
13. A Szerződő Felek rögzítik, hogy a Megbízó a Megbízottól egyéb belső ellenőrzési feladatot is megrendelhet, külön megállapodás alapján, a település 2021. évre elfogadott belső ellenőrzési tervében meghatározott szabad kapacitás (napokban kifejezve) időterhére.
14. A Megbízott kijelenti, hogy rendelkezik a Bkr. 24. §-a szerinti, a jelen szerződés teljesítéséhez szükséges tapasztalattal, szakértelemmel, képesítéssel, illetve engedélyekkel, és jogosult arra, hogy belső ellenőrzési tevékenységet végezzen. A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a jelen szerződés hatálya alatt a hatályos jogszabályi rendelkezések által meghatározott, a belső ellenőri tevékenység ellátására vonatkozó szakmai, képesítési és egyéb követelményeket fenntartja.

### **III. A jelen szerződés időbeli és tárgyi hatálya:**

A belső ellenőri feladatokat a Megbízott a jelen szerződés alapján 2021. január 1. napjától 2021. december 31. napjáig terjedő időtartam alatt köteles ellátni a Megbízó vonatkozásában, azzal, hogy a szerződés időbeli hatálya a 2021. évi belső ellenőrzésekről készített összefoglaló belső ellenőrzési jelentés Megbízónak történő átadásáig fennmarad.

### **IV. A szerződéshez kapcsolódó jogok és kötelezettségek**

#### **IV. A/ A Megbízott kötelezettségei, jogai:**

1. A Megbízott a tevékenység végzőjétől elvárható gondossággal és szakértelemmel köteles eljárni tevékenysége során.
2. A Megbízó hozzájárul, hogy a Megbízott az ellenőrzési feladatok végrehajtása érdekében szükség esetén belső ellenőrt, valamint belső ellenőrzési asszisztent foglalkoztathat, akinek a tevékenységéért teljes felelősséggel tartozik, és akinek a titoktartási kötelezettségeire a jelen szerződésben rögzítettek irányadóak. A teljesítésbe így bevont személynek a jelen szerződés teljesítéséhez az előírt szükséges tapasztalattal, szakértelemmel, képesítéssel kell rendelkeznie. Az általa végzett munkáért a Megbízott teljes körű felelősséggel tartozik a Megbízó felé. A

Megbízott a jogosan igénybe vett közreműködő személyért úgy felel, mintha a munkát maga végezte volna; jogosulatlan igénybevétel esetén pedig felelős minden olyan kárért is, amely anélkül nem következett volna be.

3. A Megbízott belső ellenőr tevékenysége ellátása keretében jogosult:
  - a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;
  - b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;
  - c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;
  - d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggőkérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;
  - e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.
4. A Megbízott jogai, kötelezettségei tekintetében ezeken túlmenően a vonatkozó hatályos jogszabályokban meghatározottak, így különösen Bkr. 21-22. §-ban, továbbá a 25-26. §-ban meghatározottak irányadók.

#### **IV. B/ A Megbízott felelőssége:**

1. A Megbízott kijelenti, hogy a belső ellenőri tevékenységre vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket, hatósági és egyéb előírásokat, etikai normákat ismeri, illetve azokat a tevékenysége végzése során betartja. Ennek elmulasztásából eredő jogkövetkezményekért a Megbízott felel.
2. A Megbízott felelőssége kiterjed mindazon tevékenységek szakszerű elvégzésére, melyet eme megállapodás, illetve a hatályos jogszabályi előírások kifejezetten a feladatkörébe sorolnak.
3. A Megbízott köteles és felelős minden a jelen szerződés és a vonatkozó jogszabályok szerint a feladatkörébe tartozó intézkedést megtenni, a feladatkörén túlmenően pedig a Megbízót a szükséges intézkedések megtételére felhívni.
4. Az ellenőrzési jelentés elkészítéséért, annak tartalmáért, a levont következtetésekért és a kapcsolódó javaslatokért, a megállapítások valódiságáért és alátámasztásáért a Megbízott felelős.

5. A Megbízott a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre, a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára, illetve kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.

#### **V. A Megbízó kötelezettségei, jogai:**

1. A Megbízó a Megbízott ellenőrzési tevékenységének elvégzéséhez szükséges feltételeket biztosítja.
2. A Megbízó az ellenőrzés végrehajtását elősegíti, a Megbízottal teljeskörűen együttműködik.
3. A Megbízó köteles a nyilvántartásában rendelkezésre álló, a Megbízott által megjelölt adatokat és dokumentumokat a Megbízott felhívására biztosítani.
4. A Megbízó jogosult a jelen szerződés tárgyát képező feladatok ellátását ellenőrizni, illetve arról tájékoztatást kérni a Megbízottól.
5. A Megbízó köteles a Megbízottat valamennyi, a tárgyi tevékenység teljesítését érintő lényeges körülményről, körülményváltozásról haladéktalanul értesíteni. Az értesítés elmulasztásából eredőkárért a Megbízó felelős.
6. A Megbízó a Megbízott hibás teljesítése miatti igényérvényesítésére a hatályos jogszabályi rendelkezések az irányadóak.
7. A Megbízó a jelen szerződés VII. fejezetében meghatározottak szerint teljesíti a megbízási díjat.
8. A Megbízó kötelezettségei, illetve jogai tekintetében ezen túlmenően a vonatkozó hatályos jogszabályi rendelkezések, különösen a Bkr. rendelkezései irányadóak.

#### **VI. A szerződő felek együttműködése:**

1. A Megbízott a belső ellenőri feladatok ellátása során tudomására jutott minden adatot, információt, dokumentumot bizalmasan, üzleti titokként kezeli.
2. A jelen szerződés teljesítését érintő bármilyen körülményben bekövetkezett változást a Szerződő Felek haladéktalanul kötelesek egymás irányába jelezni. Ennek elmulasztásából eredő károkért a mulasztó fél teljes körű felelősséggel tartozik.

3. A Megbízott köteles biztosítani a Megbízóval való folyamatos kapcsolattartást. A Megbízott köteles a Megbízót minden olyan körülményről haladéktalanul értesíteni, amely a jelen szerződésalapján vállaltak teljesítésének eredményességét, vagy kellő időre való elvégzését veszélyezteti, illetve gátolja. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért a Megbízott felelős.
4. A Megbízott a jelen szerződés szerinti belső ellenőri tevékenységének végrehajtása során befolyástól mentesen, önállóan jár el, megállapításait, következtetéseit, javaslatait tartalmazó ellenőrzési jelentést befolyástól mentesen készíti el, amelynek tartalmáért teljes körű felelősséggel tartozik.
5. A Szerződő felek a jelen szerződés teljesítése során egymással a jóhiszeműség és a tisztességekövetelményeinek megfelelően járnak el.
6. **Összeférhetetlenség:** A Megbízott kijelenti, hogy a Bkr. 20. § (1) bekezdésében meghatározott kizáró okok, körülmények vele szemben nem állnak fenn. Bármely okból kifolyólag bekövetkező összeférhetetlenség esetén a Szerződő Felek kötelesek egymást haladéktalanul értesíteni. Ennek elmulasztásából eredő jogkövetkezményekért a mulasztó fél felel. Összeférhetetlenség esetén a Megbízottat a belső ellenőri feladatok alól fel kell menteni.

## **VII. Díjazás, számlázás, fizetési feltételek:**

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

<b>Költségvetési szerv megnevezése</b>	<b>Elvégzett ellenőrzés díja</b>
Filkeháza Községi Önkormányzat	72.000.-Ft
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	72.000.-Ft

2. A Megbízott a végleges ellenőrzési jelentések megküldésével egyidejűleg jogosult a számlákat benyújtani.
3. A hatályos jogszabályok előírásai szerint kiállított számlát Filkeháza Községi Önkormányzat részére kell kiállítani és megküldeni. (cím: 3994 Filkeháza, Rózsa F.u. 46.). A mindenkor hatályos jogszabályi előírásoknak, továbbá a jelen szerződés előírásainak tartalmi és formai szempontból egyaránt megfelelő számla elkészítéséért a kibocsátó a felelős. A nem megfelelően kiállított számla alapján kifizetés nem teljesíthető.
4. A Megbízott a befogadásra kerülő számla ellenértékét a kiállítás keltét követő 8 napon belül átutalással teljesíti a Megbízott 11773346-21029655-00000000 számú bankszámlájára.

### **VIII. Szerződészegés:**

1. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott teljesítése akkor tekinthető szerződés szerűnek, ha a jelen szerződés szerinti tevékenységét határidőben, a jelen szerződés, továbbá a vonatkozó jogszabályi előírásokban, és a jelen szerződésben meghatározott követelményeknek megfelelően teljesíti.
2. Hibás teljesítés esetén, amennyiben a Megbízó írásbeli felszólítása ellenére a hibák, hiányosságok kiküszöbölésére a Megbízott részéről elfogadható határidőn belül, de legkésőbb a felszólítást követő tizenöt napon belül nem kerül sor, tizenöt nap eredménytelen eltelte után a teljesítésmeghiúsultnak tekintendő, és a Megbízó jogosulttá válik a jelen szerződés azonnali hatályú felmondására.
3. A teljesítés megghiúsulása esetén a Megbízott díjazásra nem jogosult.

### **IX. A szerződés megszűnése:**

1. A Szerződő Felek úgy rendelkeznek, hogy a jelen szerződést határozott időre kötik, a jelenszerződés III. fejezetében meghatározottak szerint. A jelen szerződés szerződés szerű teljesítése esetén külön jogcselekmény nélkül megszűnik. Ezen túlmenően a jelen szerződés a Szerződő Felek közös megegyezésével, illetve rendkívüli felmondással szűnik meg.
2. A Szerződő Felek a jelen szerződést csak különösen indokolt esetben szüntethetik meg közös megegyezéssel, írásban.
3. A rendkívüli felmondást írásban részletesen indokolni kell, annak jogalapja csak súlyos szerződészegés lehet.
4. Mindkét szerződő fél jogosult a jelen szerződés felmondására a másik félhez intézett egyoldalú írásbeli felmondás útján a másik Fél súlyos szerződészegése esetén. Súlyos szerződészegésnek minősül, ha az adott Fél szándékosan és rosszhiszeműen nem látja el a jelen szerződésben, illetve a vonatkozó jogszabályokban meghatározott feladatait, kötelezettségeit.
5. A Szerződő Felek rögzítik, hogy a jelen szerződés bármely fél részéről történő felmondása, megszűnése a szerződészegéshez fűződő egyéb szankciók vagy jogosultságok (úgy, mint a szerződészegés miatti kártérítési igény érvényesítése) gyakorlását nem zárja ki, illetve nem korlátozza.

6. Ha a jelen szerződés azonnali hatályú felmondása alapos ok nélkül történt, az ezzel a másikszerződő félnek igazoltan okozott kárt meg kell téríteni.

## **X. Záró rendelkezések:**

1. A Szerződő Felek a jelen szerződést csak indokolt esetben módosíthatják közös megegyezéssel. A jelen szerződés semmilyen módosítása vagy változtatása nem érvényes mindaddig, míg az írásban nincs lefektetve, kifejezett utalással a szerződésre, és nincs a Szerződő Felek részéről a nyilatkozattételre jogosultak aláírásával és keltezéssel ellátva.
2. A Szerződő Felek kötelezik magukat, hogy a jelen szerződésben meghatározott feladataik teljesítése, ellátása során a tudomásukra jutott információt, adatot, dokumentumot időbeli korlátozás nélkül bizalmasan, üzleti titokként kezelik, és azokat kizárólag a jelen szerződés teljesítése körében használhatják fel.

A Szerződő Felek a tudomásukra jutott információt, adatot, dokumentumot, harmadik személy tudomására, vagy nyilvánosságra nem hozhatják, kivéve, ha erre a Szerződő Feleket jogszabály vagy bíróság, vagy más hatóság jogerős döntése kötelezi. Ezen kitévelt kiterjesztően értelmezni nem lehet. A Szerződő Felek ezen kötelezettségének megszegése esetén teljes kártérítési felelősséggel tartoznak. A Szerződő Felek jelen pont szerinti kötelezettségéről kötelesek alkalmazottaikat, megbízottjaikat is tájékoztatni. A titoktartási kötelezettség megsértése súlyos szerződésszegésnek minősül.

3. A Szerződő Feleknek mindent meg kell tennie azért, hogy a jelen szerződéssel kapcsolatos bármely nézeteltérést vagy jogvitát békés tárgyalások útján, közvetlenül rendezzenek. Amennyiben ez a nézeteltérés vagy jogvita felmerülésétől számított 30 napon belül nem vezet eredményre, vagy nem lehetséges, a Szerződő Felek kikötik a jelen jogügyletből eredő vitáskérdéseik rendezésére a területileg illetékes bíróság kizárólagos illetékességét.
4. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései, a Bkr., a 2011. évi CXCV. törvény (Áht), valamint a vonatkozó egyéb jogszabályi rendelkezések az irányadóak.
5. A jelen szerződés teljesítésével kapcsolatos ügyintézésre, nyilatkozattételre és képviseletre jogosultak:

**Megbízó részéről:**  
a költségvetési szerv vezetője

**Megbízott részéről:**  
Soltész-Vincze Tünde  
egyéni vállalkozó  
3980 Sátoraljaújhely, Mező u. 13.  
e-mail: [sol-tu@freemail.hu](mailto:sol-tu@freemail.hu)  
tel: 06-30-278-48-21

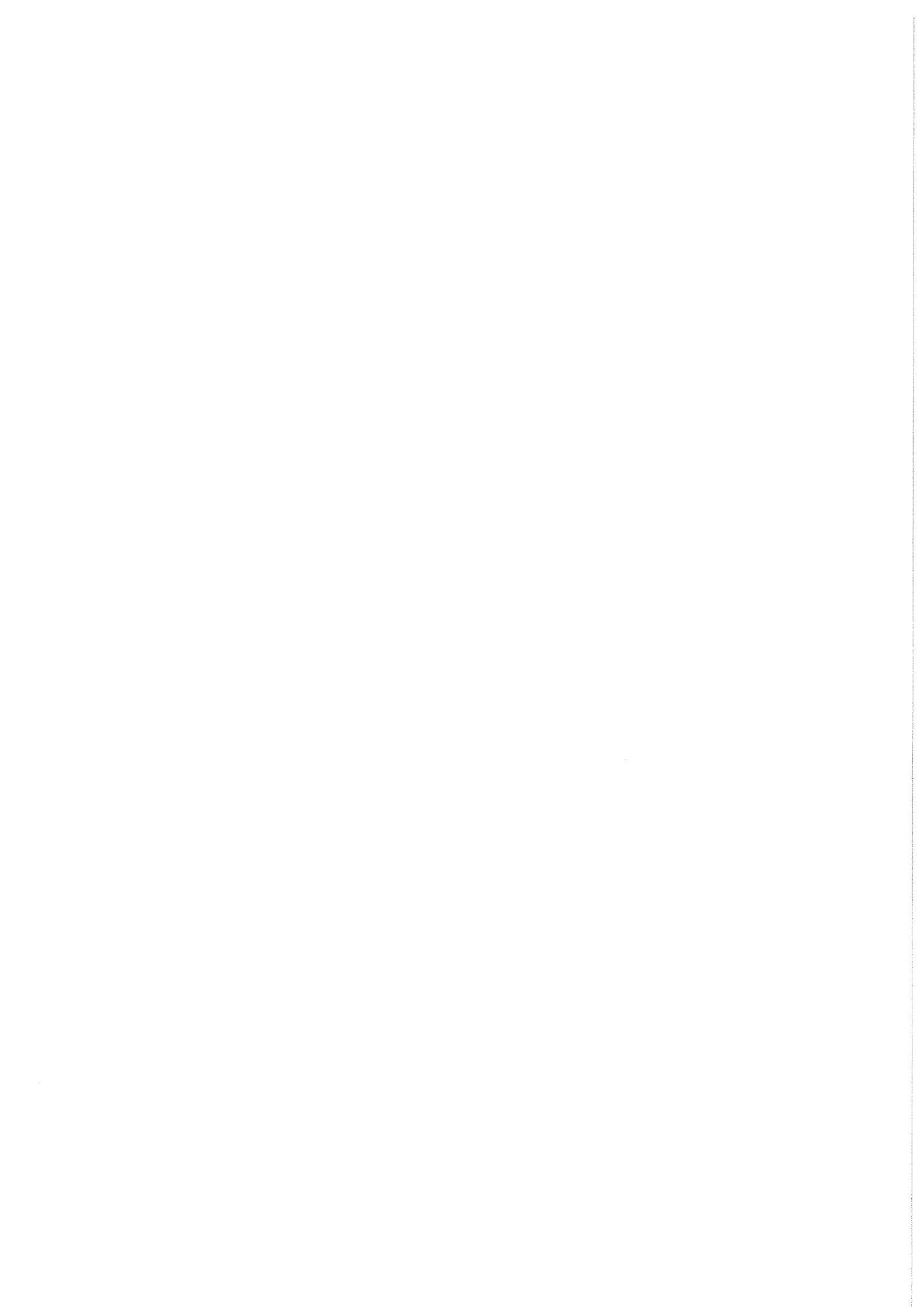
A jelen szerződés teljesítését érintő értesítést, közlést, nyilatkozatot csak a jelen pontban meghatározott azok megtételére jogosult személy tehet, amely értesítés, közlés, nyilatkozat csak írásban érvényes, és akkor tekinthető megtörténtnek, ha azt személyesen, ajánlott vagy tértivevényes postai küldeményként,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

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

Filkeháza, 2020. december .....

**Filkeháza Községi Önkormányzat**  
**mint Megbízó képviselőjében**  
**Szedlák Flórián polgármester**

**Soltész-Vincze Tünde**  
**egyéni vállalkozó**  
**Megbízott**



Filkeháza Községi Önkormányzat  
3994 Filkeháza, Rózsa Ferenc utca 46.

## 2021. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

## 2021. 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 2020. 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 2021. 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 elvégzése az esedékesség évében. Lehetőség szerint egyéb szakmai előadásokon való részvétel is 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)

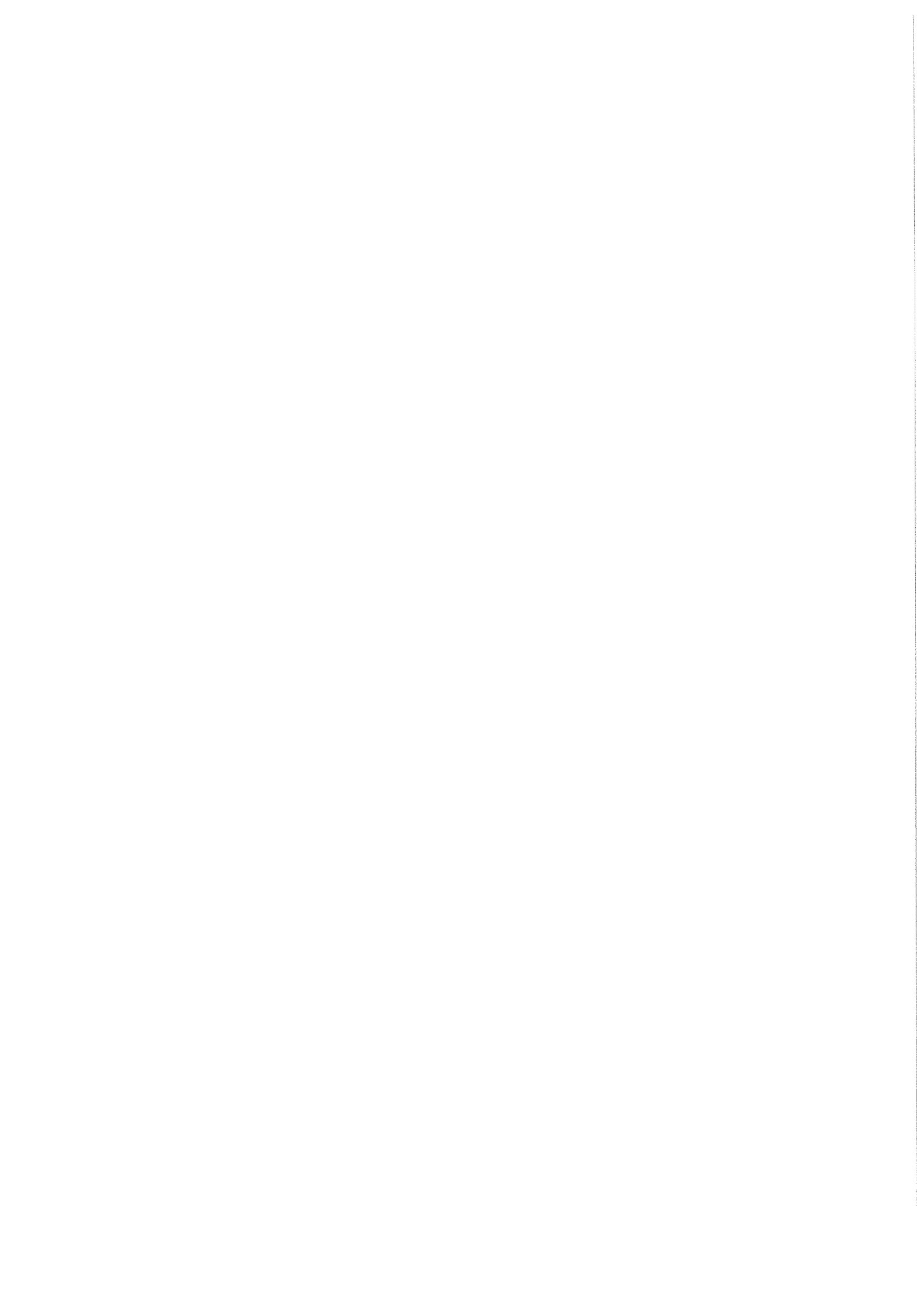
Pálháza, 2020. október 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs  
jegyző



## FILKEHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## 2021. 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.	Falugondnoki tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése	<p><b>Célja:</b> a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása</p> <p><b>Módszere:</b> tételes, egyes esetekben szúrópróbaszerű</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- bevételek/költségek</li> <li>- szabályozottság, szabályosság</li> <li>- változás, pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége</li> <li>- előző ellenőrzés óta eltelt idő</li> </ul>	szabályszerűségi ellenőrzés	Filkeháza Községi Önkormányzat	2021. július hó	4 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2020. október 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs  
jegyző



**Előterjesztés**  
**Filkeháza Községi Önkormányzat**  
**2021. évi ellenőrzési tervének elfogadására**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

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

A hivatkozott jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a külső szakértővel 2021. január 1 - 2021. december 31. napjáig kötött feladat-ellátási szerződésben rögzítettek alapján elkészítettük Filkeháza Községi Önkormányzat 2021. évi ellenőrzési ütemtervét.

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

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2021. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint fogadják el.

Filkeháza, 2020. december ...

.....  
kirendeltség vezető

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja: Filkeháza Községi Önkormányzat 2021. évi ellenőrzési tervét.

