

Filkeháza Községi Önkormányzat
Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2021. december 8.-án (szerdán) 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: Szedlák Flórián polgármester

2. Feladat ellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2022. I. félévi üléstervének elfogadására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

6. Egyéb indítványok, javaslatok.

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Filkeháza, 2021.12.03.





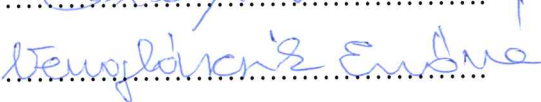


Tisztelettel:

Szedlák Flórián sk.
polgármester



Jelenléti ív

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2021. december 8.-án tartott ülésére.

S.szám:	Név:	Aláírás:
1.	Szedlák Flórián polgármester	
2.	Angyal Béla alpolgármester	
3.	Tóth Béla képviselő	
4.	Orosz Gábor képviselő	
5.	Venglárscsik Ernőné képviselő	
dr. Lukács-Drengubák Dóra	kirendeltség-vezető	
Mátrainé Szabó Enikő	jegyzőkönyv-vezető	

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: FH/ 197-10/2021

Jegyzőkönyv

Készült: Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. december 8. napján 14.00 órai kezdettel a Filkeháza Polgármesteri Hivatalban megtartott nyílt üléséről.

Jelen vannak:

Szedlák Flórián	polgármester
Angyal Béla	alpolgármester
Orosz Gábor	képviselő
Tóth Béla	képviselő
Venglárscsik Ernőné	képviselő

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

Szedlák Flórián polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a megválasztott 4 fő képviselőből 4 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: Szedlák Flórián polgármester

2. Feladat ellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

3. Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2022. I. félévi üléstervének elfogadására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

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: Szedlák Flórián polgármester

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy az előző testületi ülés 2021. november 25.-én volt. Ezt követően december 5.-én a Mikulás ünnep alkalmából a település gyermekeit Mikulás csomaggal ajándékozták meg. Más esemény nem történt a településen az elmúlt két alatt.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Feladat ellátási szerződés jóváhagyása belső ellenőri feladatok ellátására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián 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 megküldte a 2022. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a szerződést.

A belső ellenőrzés biztosítása kötelező önkormányzati feladat, melyről a szerződést Filkeháza Községi Önkormányzat köti meg a belső ellenőrrel, ami kiterjed a ruszin nemzetiségi önkormányzat ellenőrzésére is. Az elvégzett ellenőrzés díja a községi önkormányzat esetében 108 000.-Ft, a ruszin nemzetiségi önkormányzat esetében 72 000.-Ft. Javasolja annak elfogadását.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja a belső ellenőrzési feladatok ellátásával bízva meg az önkormányzat a korábban is ezen feladatokat ellátó Soltész-Vince Tünde egyéni vállalkozót. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
71/2021. (XII. 08.) határozata
a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátásával Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót (székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13.) bízva meg.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a feladatellátási szerződés aláírására.

Felelős: elnök, polgármester

Határidő: 2021. december 31.

3. Napirendi pont

Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a belső ellenőr által megküldött 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervben foglaltakról. Az ellenőrzés a

pénzügy lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatára fog kiterjedni 6 ellenőri napon keresztül 2022. november hónapban.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja az önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadását.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
72/2021.(XII.08.) határozata
az önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési Tervét – jelen határozat mellékletei szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: 2022. december 31.

dr.Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a belső ellenőr megküldte Filkeháza Községi Önkormányzat Stratégiai Ellenőrzési Tervét 2022-2025. évre vonatkozóan. Ez a belső ellenőr hivatali ellenőrzésére vonatkozó feladatait, stratégiai célkitűzéseit tartalmazza.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja a Stratégiai Ellenőrzési Terv elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
73/2021.(XII.08.) határozata
Filkeháza Községi Önkormányzat Stratégiai Ellenőrzési Tervének elfogadásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2022-2025. évi Stratégiai Ellenőrzési Tervét – jelen határozat melléklete szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: 2025. december 31.

4. Napirendi pont

Előterjesztés a Képviselő-testület 2022. I. félévi üléstervének elfogadására.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester

dr.Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, hogy törvényi előírások szerint a képviselő-testületnek évente legalább 6 rendes képviselő-testületi ülést kell tartani. Elkészült az önkormányzat 2022. I. félévi ülésterve, ismerteti, melyben félévre három ülés került tervezésre, de ezen felül rendkívüli ülést tarthat a képviselő-testület amennyiben az indokolt és szükséges.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja az önkormányzat 2022. I. félévi üléstervének elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
74/2021.(XII.08.) határozata
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. I. félévi üléstervének
elfogadásáról***

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2022.I. félévi üléstervét - a melléklet szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester.

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Előterjesztő: Szedlák Flórián polgármester, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr.Lukács-DrengubákDóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, az előző testületi ülésen, 2021. november 25-én hozott döntésekről az alábbiak szerint:

- Sárospataki Tankerületi Központ vagyonkezelési szerződéséről, *a szerződés aláírásra került,*
- könyvtári feladatok ellátásához mobiltelefon vásárlásáról, *a telefon megvásárlásra, költsége elszámolásra került,*
- Mikulás csomag osztásáról, *a mikuláscsomagok megvásárlásra, kiosztásra, költsége elszámolásra került.*

6. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy terezni kell a jövő évi START közmunkaprogramot. Egy program legalább 5 fővel indítható. Javasolja, hogy a Mezőgazdasági

alprogramra nyújtsa be pályázatát az önkormányzat, a minimum 5 fővel. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
75 /2021. (XII.08.) határozata
a 2022. évi START közfoglalkoztatási program pályázat benyújtásáról***

Filkeháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete, úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat a 2022. évi START közfoglalkoztatási program keretében, a Mezőgazdasági alprogramra nyújtja be pályázatát 5 fő foglalkoztatására.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

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

Szedlák Flórián: polgármester javasolja a körzethatár tervezet jóváhagyását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
76/2021.(XII.08.) határozata
az általános iskolai körzethatár tervezet jóváhagyásáról***

Filkeháza 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: elnök

Határidő: 2022. február 15.

Szedlák Flórián: polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a Tokaj-Zemplén Fejlesztési Program keretében meghirdetett Kistélepülési Fejlesztési Alap pályázat igénybevétele, a Filkeháza12/1. Hrsz.-ú, Rózsa F. út 46. szám alatti Hivatal épületének felújítása és bővítése, orvosi szoba kialakításához van lehetőség támogatás igénylésére.

Javasolja, hogy a pályázat előkészítésével és benyújtásával bízva meg az önkormányzat az Európa Terv Kft.-t, akik 300 000.-Ft + Áfa díjért vállalják a pályázatírást.

Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
77/2021. (XII.08.) határozata
Európa Terv Kft. pályázat benyújtásának megbízásáról**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a TZFP-PM KIFA 2021. Tokaj-Zemplén Fejlesztési Program keretében meghirdetett Kistelepülési Fejlesztési Alap című pályázat igénybevételével, a Filkeháza, Rózsa F. utca46. szám, 12/1 Hrsz. ingatlanon, Hivatal épületének felújítása és bővítése, orvosi szoba kialakításához, a pályázat előkészítésével és benyújtásával megbízza az Európa Terv Kft.-t (4024 Debrecen, Iparkamara u. 8. fszt. 3.) 300 000.-Ft + Áfa díjért.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy a Karácsonyi ünnep közeledtével a lakosság részére karácsonyi csomagot szeretnének osztani, melynek költségére előzetes számítások szerint 100 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
78/2021.(XII.08.) határozata
Karácsonyi ajándécsomag kiosztásáról**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a településen élő lakosság részére karácsonyi csomagot adományoz, melynek költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 100 000.-Ft keretösszeg felhasználását engedélyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021.december 23.

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

Szedlák Flórián
polgármester



Csató Szabolcs
jegyző

Előterjesztés
Filkeháza Községi Önkormányzat
2022. 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 2022. január 1 - 2022. december 31. napjáig kötött feladat-ellátási szerződésben rögzítettek alapján elkészítettük Filkeháza Községi Önkormányzat 2022. 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 2022. évi ellenőrzési tervéta mellékletek szerint fogadják el.

Filkeháza, 2021. december ...

.....
kirendeltség vezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja: Filkeháza Községi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési tervét.

Filkeháza Községi Önkormányzat
3994 Filkeháza, Rózsa Ferenc utca 46.

2022. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

2022. 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 2021. 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 2022. 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 2022. 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, 2021. november 22.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

FILKEHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2022. 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	Célla: belső kontrollrendszer és gazdálkodási tevékenység összehangja biztosított-e? Módszere: rendszerellenőrzés, amely meghatározott területeken alkalmazza a szabályszerűségi ellenőrzés jellemzőit Időszak: 2020-2021. év	<ul style="list-style-type: none"> - bevételek/költségek - szabályozottság, szabályosság - változás, - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - előző ellenőrzés óta eltelt idő 	rendszer-ellenőrzés	Filkeházai Községi Önkormányzat	2022. november hó	6 ellenőri nap (1 fő vizsgálat-vezető)

Pálháza, 2021. november 20.

Készítette:

Soltész-VinckeTünde
belsőellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

KOCKÁZATELEMZÉS

2022. év

Filkeháza Községi Önkormányzat

S.sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazotti súly	Pontszám	Bekövetkezés valószínűsége
1.	Bevételek	1-3	3	5=4*3	6 magas
2.	Informaticai támogatottság hiánya	1-3	2	10	közepes
3.	Szabályozás összetettsége	1-3	2	10	közepes
4.	Változás / átszervezés	1-3	2	8	közepes
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	2	8	közepes
6.	Csalás, hamisítás, korrupció	1-3	2	6	közepes
7.	Vezetőség aggályai	1-3	2	6	közepes
8.	Képzettség és tapasztalat	1-3	2	6	közepes
9.	Tévedés valószínűsége	1-3	2	6	közepes
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	5	10	magas
	Összesen			88	

Szervezetre gyakorolt hatás

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

Pálháza, 2021. november 20.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Kockázati térkép
2022. év
Filkeháza Községi Önkormányzat

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

Feltárt kockázatok rangsora:

1. **1. Bevételek/szintek/költségszintek**
2. **10. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**
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. 4. Változás/átszervezés

Pálháza, 2021. november 20.