

**Filkeháza Községi Önkormányzat**  
**Polgármesterétől**

**MEGHÍVÓ**

*Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete*

*2022. december 7.-én (szerdán) 14:00 órai kezdettel*

*ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.*

**Az ülés helye:** Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltsége  
Pálháza, Dózsa György út 34.

**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 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadására

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

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2023. I. félévi munkatervének elfogadására

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

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

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

6. Egyéb indítványok, javaslatok

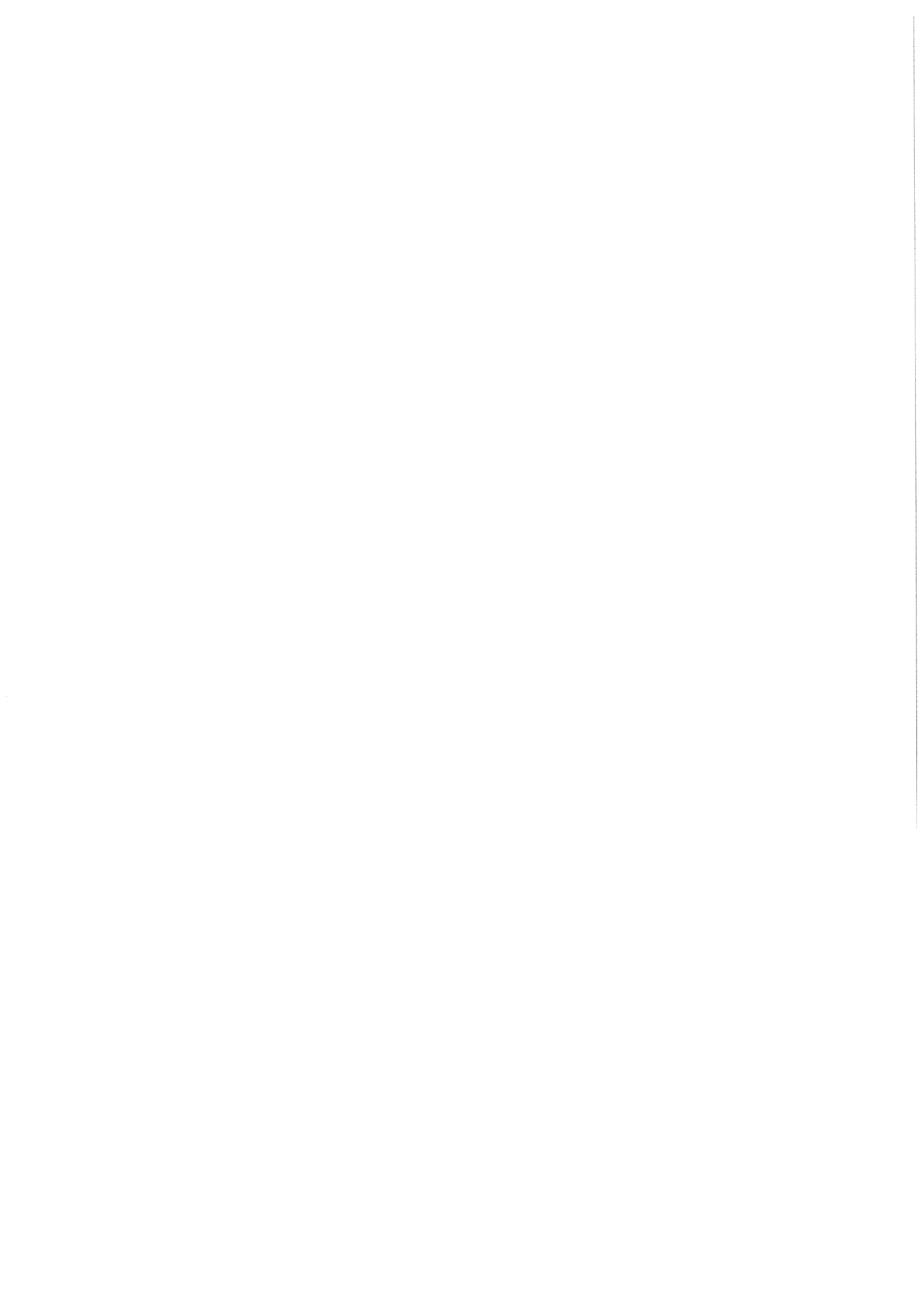
Megjelenésére feltétlenül számítok.

Filkeháza, 2022. december 2.

Tisztelettel:










Szedlák Flórián sk.  
polgármester



## Jelenléti ív

### Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2022. december 7.-én tartott ülésére.

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



## Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szám: FH/18-19/2022

### *Jegyzőkönyv*

**Készült:** Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. december 7. napján 14,00 órai kezdettel a Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishutai Kirendeltségén megtartott nyílt üléséről.

**Jelen vannak:**

Szedlák Flórián	polgármester
Angyal Béla	alpolgármester
Tóth Béla	képviselő
Orosz Gábor	képviselő
Venglárcsik 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 3 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 2023. évi ellenőrzési tervének elfogadására

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

4. Előterjesztés a Képviselő-testület 2023. I. félévi munkatervének elfogadására

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

5. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

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

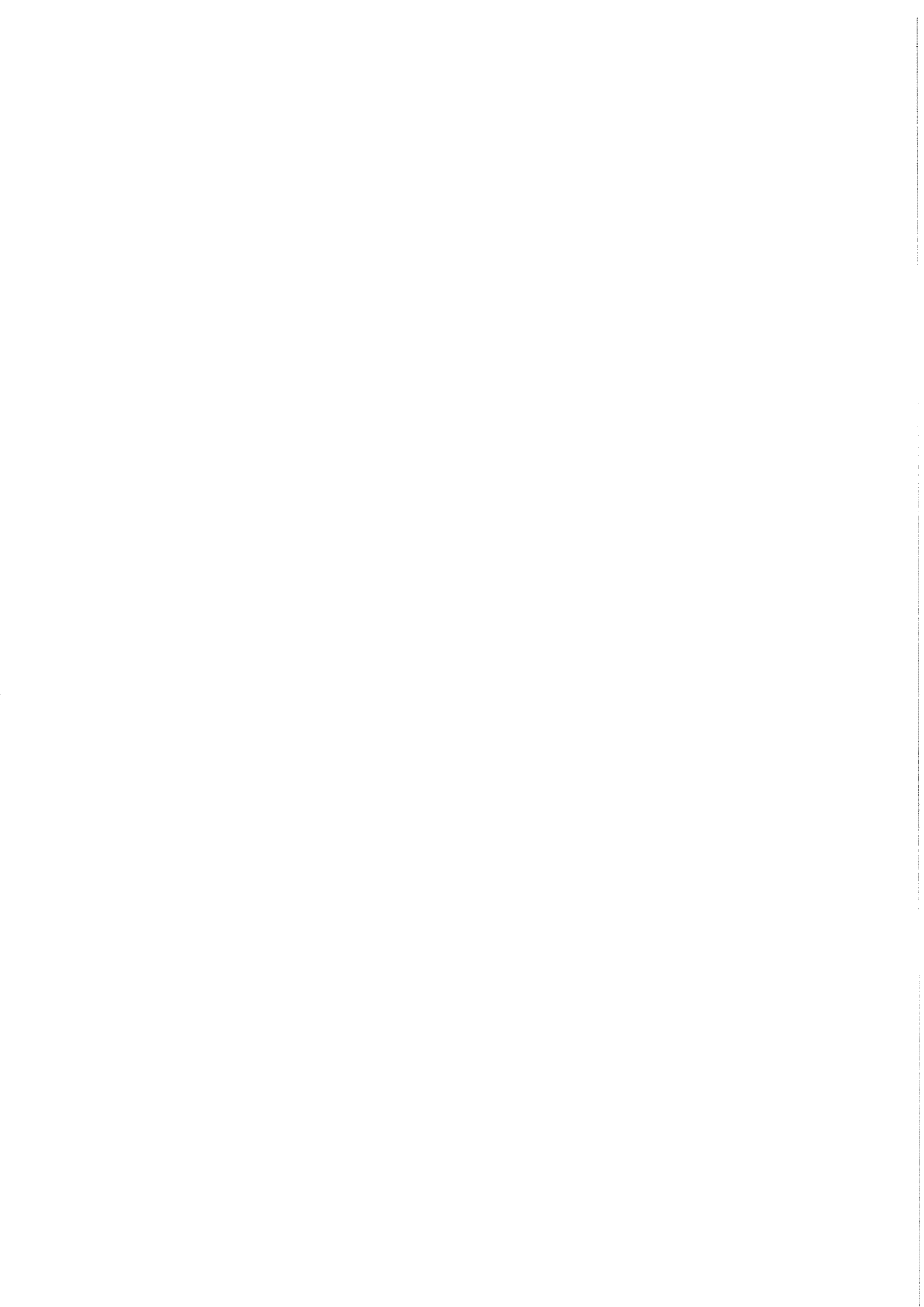
6. Egyéb indítványok, javaslatok

### ***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 november 24.-én volt. December 4.-én pedig a Mikulás ünnep alkalmából megajándékozták a település gyermekeit. Az egyházzal együttműködve készülnek a Karácsonyra.

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 Soltész-Vincze Tünde megküldte a 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a szerződés-tervezetet. A belső ellenőrzés biztosítása kötelező önkormányzati feladat. A feladatellátás díja emelkedett, 21 600.-Ft/ellenőrzési napra, de már három éve nem emelt a díjon. Javasolja annak elfogadását.

Szedlák Flórián: polgármester javasolja a belső ellenőrzési feladatok ellátásával bízza meg az önkormányzat a korábban is ezen feladatokat ellátó Soltész-Vincze 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  
101/2022. (XII. 7.) határozata  
a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról**

-----  
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátásával Soltész-Vincze Tünde egyéni vállalkozót (székhelye: 3980 Sátoraljaújhely, Mező utca 13.) bízza meg.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármester a feladat ellátási szerződés aláírására.

Felelős: elnök, polgármester

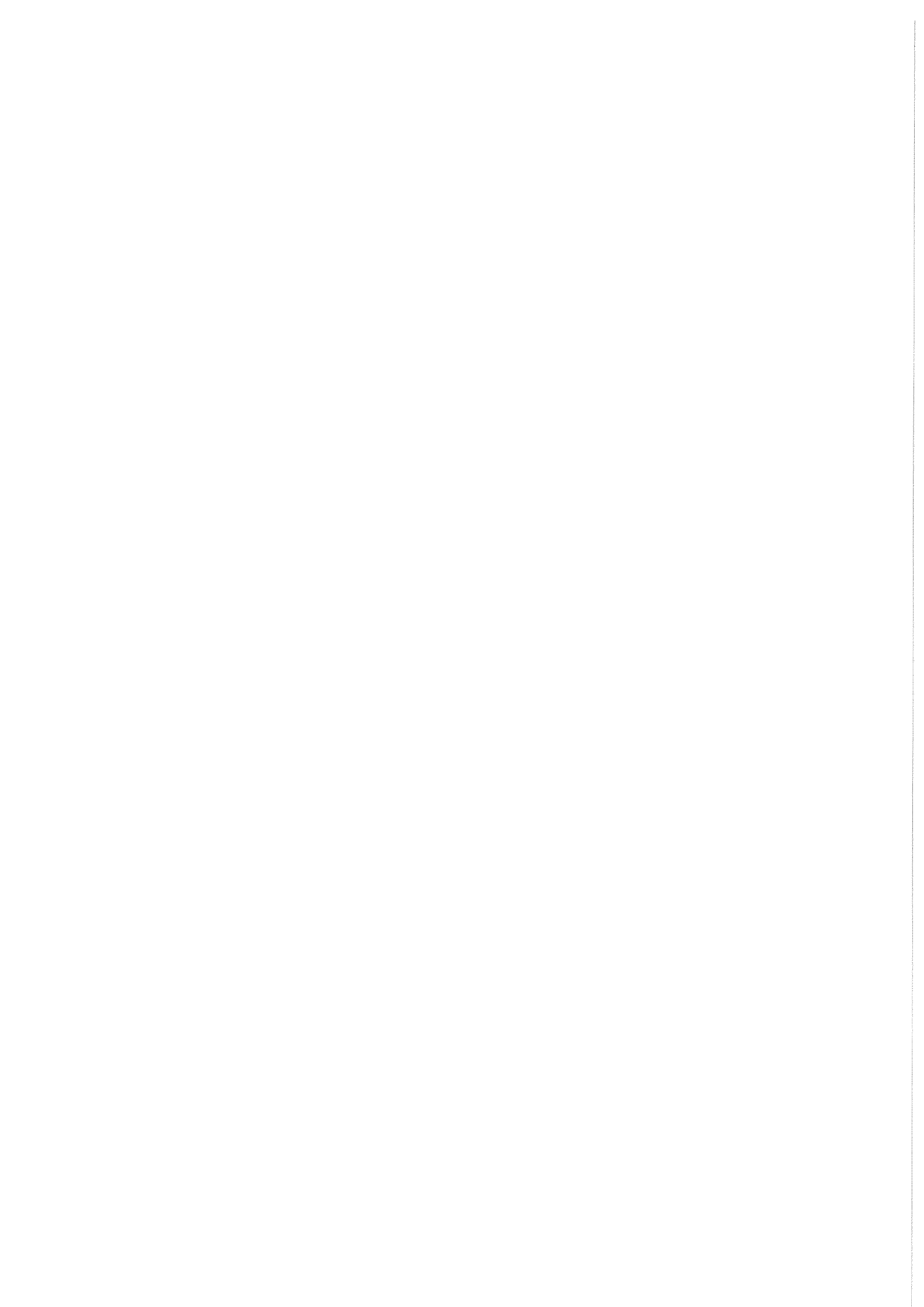
Határidő: 2022. december 31.

## **3. Napirendi pont**

***Előterjesztés Filkeháza Községi Önkormányzat 2023. évi 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 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervben foglaltakról. Az ellenőrzés a közfoglalkoztatottak alkalmazásával összefüggő eljárásrend vizsgálatára, valamint közbeszerzési dokumentumok tételes vizsgálatára terjed ki, 4 ellenőri napon keresztül 2023. november hónapban.



Szedlák Flórián: polgármester javasolja az önkormányzat 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadását.

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

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
102/2022.(XII.7.) határozata  
az önkormányzat 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervének elfogadásáról**

-----  
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervét – jelen határozat mellékletei szerint – elfogadja.

Felelős: polgármester, kirendeltség-vezető

Határidő: 2023. december 31.

**4. Napirendi pont**

***Előterjesztés a Képviselő-testület 2023. I. félévi munkatervének elfogadására***

***Előterjesztő: Szedlák Flórián 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 2023. 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 2023. 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  
103/2022.(XII.7.) határozata  
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. I. félévi üléstervének  
elfogadásáról**

-----  
Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Filkeháza Községi Önkormányzat 2023.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-Drengubák Dóra : kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselőtestületet, az utolsó testületi ülésen, 2022. november 22.-án hozott határozatok végrehajtásáról az alábbiak szerint:

- Mikulás ünnepség megtartásáról, *az ünnepség keretében a gyermek részére a mikulás csomagok megvásárlásához a hozzájárulás megtörtént a Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat felé,*
- a 2023. évi START Közfoglalkoztatási-program pályázat benyújtásáról, *a pályázat benyújtása folyamatban van,*
- a szociális ellátások 2023. évi szolgáltatási önköltség és intézményi térítési díj véleményezéséről, *a határozatok megküldésre kerültek Pálháza Város Önkormányzata részére.*

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. 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  
104/2022.(XII.7.) 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: polgármester

Határidő: 2023. február 15.

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy 2022. december 18.-án Karácsonyi ünnepséget szerveznek a település rendezvényparkjában. Az ünnepségen a lakosságot forralt borral, bejglivel fogják megkínálni. A rendezvény költségére 50 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

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



**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
105/2022.(XII.7.) határozata  
Karácsonyi ünnepség megszervezéséről**

---

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2022. december 18.-án Karácsonyi ünnepséget szervez, melyen a település lakosságát megvendégeli. A rendezvény lebonyolításának költségére, utólagos költségelszámolás mellett 50 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Szedlák Flórián: polgármester elmondja, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő épület és vagyonbiztosításáról szóló szerződések 2022. december 31.-el lejárnak. Új szerződés megkötése szükséges. Javasolja, hogy az ajánlatok kérésével bízzák meg a Klassis-Z Biztosítási Alkusz Kft.-t (1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 2. 3.em. 9.).

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

**Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
106/2022.(XII.7.) határozata  
Épület- és vagyonbiztosítási ajánlatok megkéréséről**

---

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzati tulajdonú ingatlanok épület és vagyonbiztosítására vonatkozó ajánlatok megkérésével megbízza a Klassis-Z Biztosítási Alkusz Kft.-t (1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 2. 3.em. 9.), egyben felhatalmazza a polgármestert, hogy a legkedvezőbb ajánlatot nyújtó céggel szerződést kössön.

Felelős: polgármester

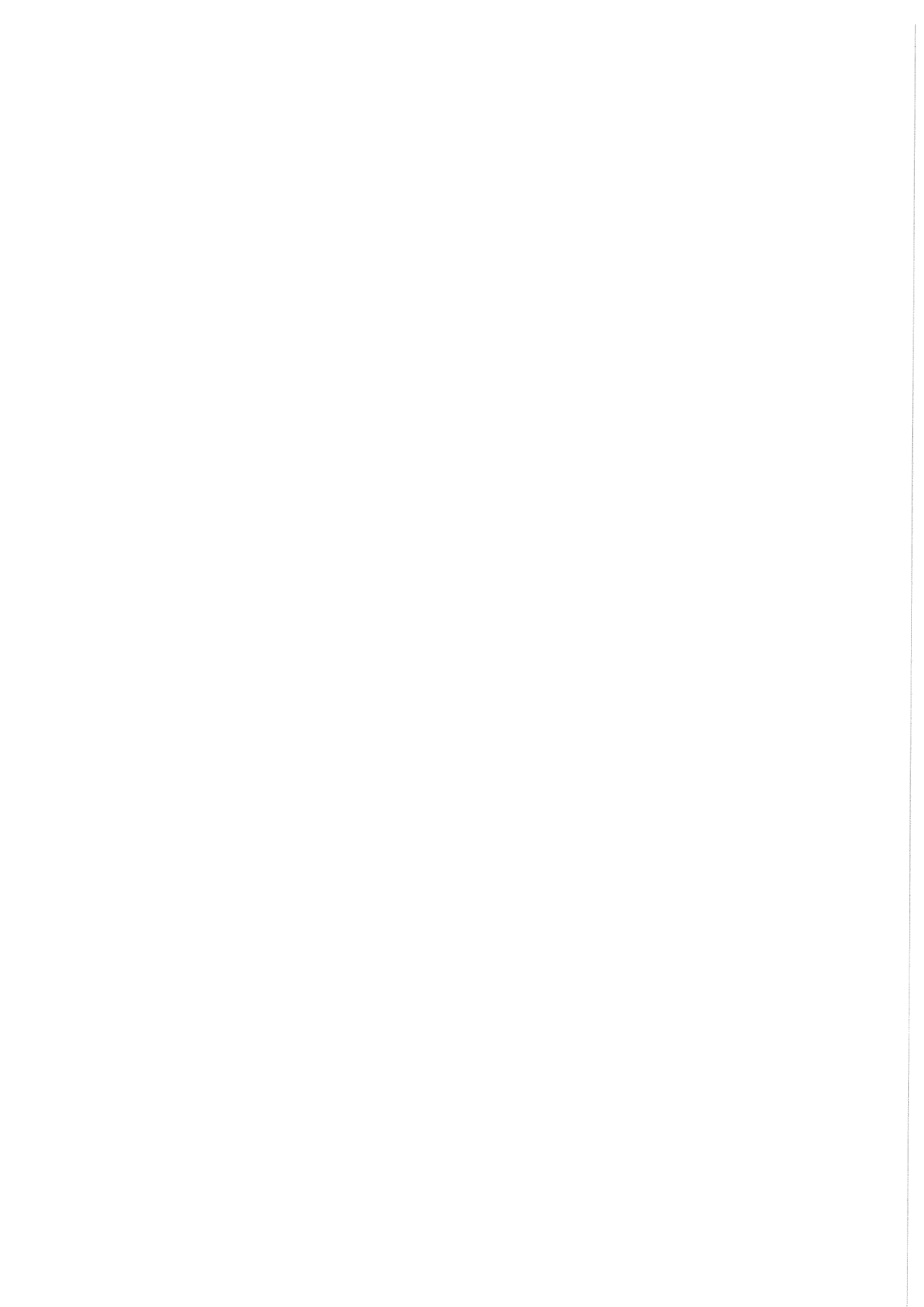
Határidő: azonnal

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

  
Szedlák Flórián  
polgármester



  
Csató Szabolcs  
jegyző



## Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. I. félév ülésterve

2023. február 9.

---

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 2023. évi költségvetésére

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

**Véleményezi:** Pénzügyi Bizottság

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2023. március 23.

---

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

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

II. Előterjesztés a 2023. évi közbeszerzési terv elfogadására

**Előterjesztő:** jegyző

III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

IV. Egyéb indítványok, javaslatok

2023. május 26.

---

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

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

II. Előterjesztés a 2022. 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

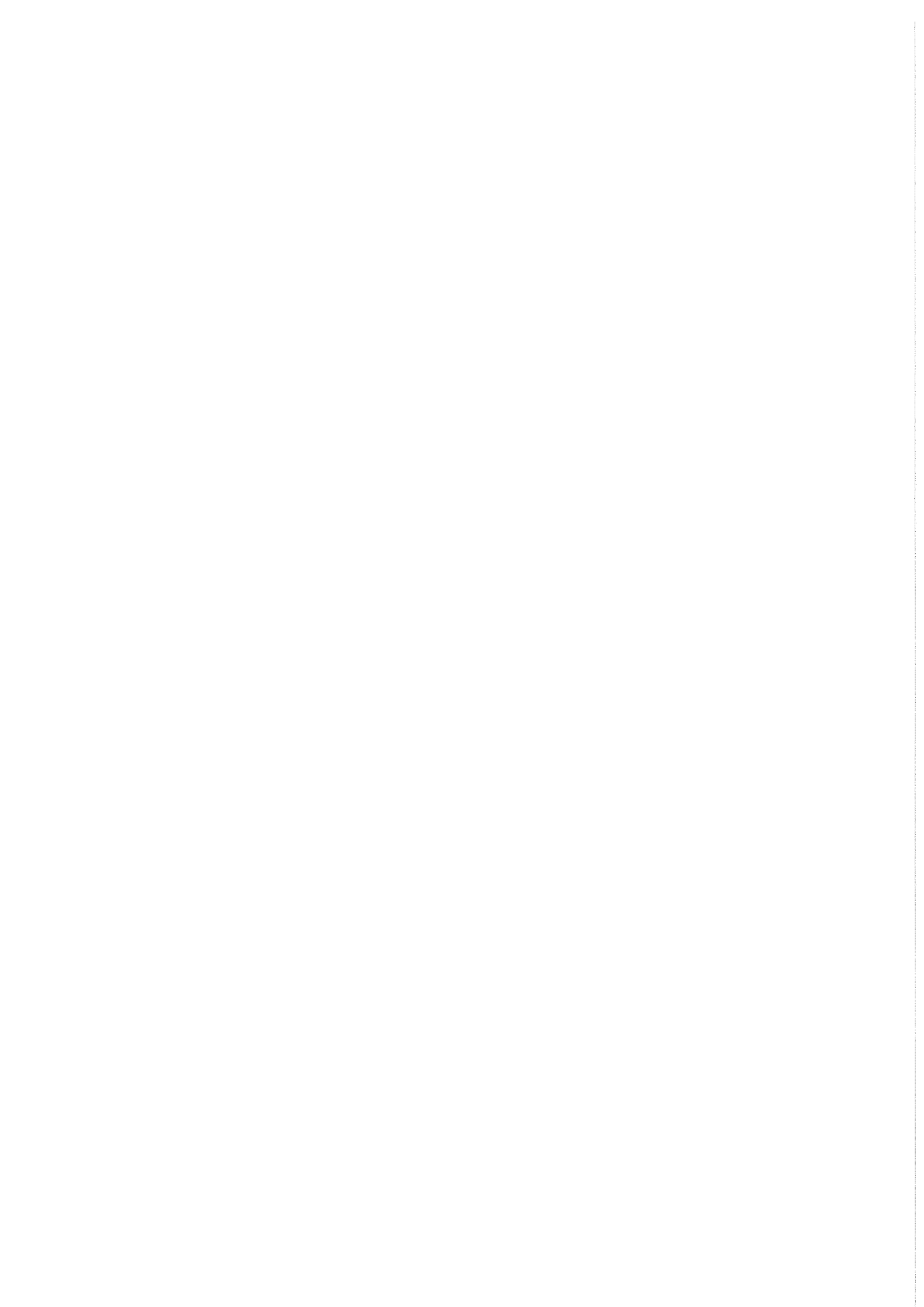
III. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

**Előterjesztő:** polgármester, jegyző

IV. Javaslat a Képviselő-testület 2023. II. féléves munkatervének elfogadására

**Előterjesztő:** polgármester

IV. Egyéb indítványok, javaslatok



Melléklet a .../2022. (XII. ....) 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 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 minta megfelelő 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, a 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 adott 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 hatálya**

A belső ellenőri feladatokat a Megbízott a jelen szerződés alapján - 2023. január 1. napjától köteles ellátni a Megbízó vonatkozásában, határozatlan ideig.

### **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 asszisztenst 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 irányadóak.

#### **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 a 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 irányadók.

#### **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 szerződés alapján 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 tisztességkövetelményeinek 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 összeférhetlenség 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. A Megbízottat az alábbiak szerint illeti meg a díjazás:

**21.600.-Ft/ ellenőrzési nap**

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. Szerződésszegés**

1. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott teljesítése akkor tekinthető szerződésszerűnek, 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 meghiúsulása esetén a Megbízott díjazásra nem jogosult.

## **IX. A szerződés megszűnése**

1. A Szerződő Felek úgy rendelkeznek, hogy a jelen szerződést, határozatlan időre kötik. A jelen szerződést a Szerződő Felek közös megegyezéssel, illetve rendkívüli felmondással szűnik meg.
2. A Szerződő Felek a jelen szerződést csak különösen indokolt esetben szüntethetik meg közös megegyezéssel, írásban. A felmondási idő 30 nap.
3. A rendkívüli felmondást írásban részletesen indokolni kell, annak jogalapja csak súlyos szerződésszegés lehet.
4. Mindkét szerződő fél jogosult a jelen szerződés felmondására a másik félhez intézett egyoldalú írásbeli felmondás útján a másik Fél súlyos szerződésszegése esetén. Súlyos szerződés szegésnek minősül, ha az adott Fél szándékosan és rosszhiszeműen nem látja el a jelen szerződésben, illetve a vonatkozó jogszabályokban meghatározott feladatait, kötelezettségeit.

## **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 nyilatkozattételére 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.

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 jogosult, a megbízó vagy az általa meghatalmazott személy valamint a megbízott.
6. A Szerződő Felek a jelen két, egymással mindenben megegyező példányban készült szerződést, - melyből egy példány a Megbízottat, egy példány a Megbízót illet meg- , együttesen elolvasták, értelmezték, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt az aláírásra jogosult képviselőik jóváhagyólag írják alá.

Filkeháza, 2022. december .....

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

**Soltész-Vincze Tünde  
egyéni vállalkozó  
Megbízott**



**Előterjesztés**  
**Filkeháza Községi Önkormányzat**  
**2023. 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 Filkeháza Községi Önkormányzat 2023. 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 2023. évi ellenőrzési tervébe mellékletek szerint fogadják el.

Filkeháza, 2022. december ...

.....  
kirendeltség vezető

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Filkeháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:  
Filkeháza Községi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét.



Filkeháza Községi Önkormányzat  
3994 Filkeháza, Rózsa Ferenc utca 46.

## 2023. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

## 2023. 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 2022. 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 2023. 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)

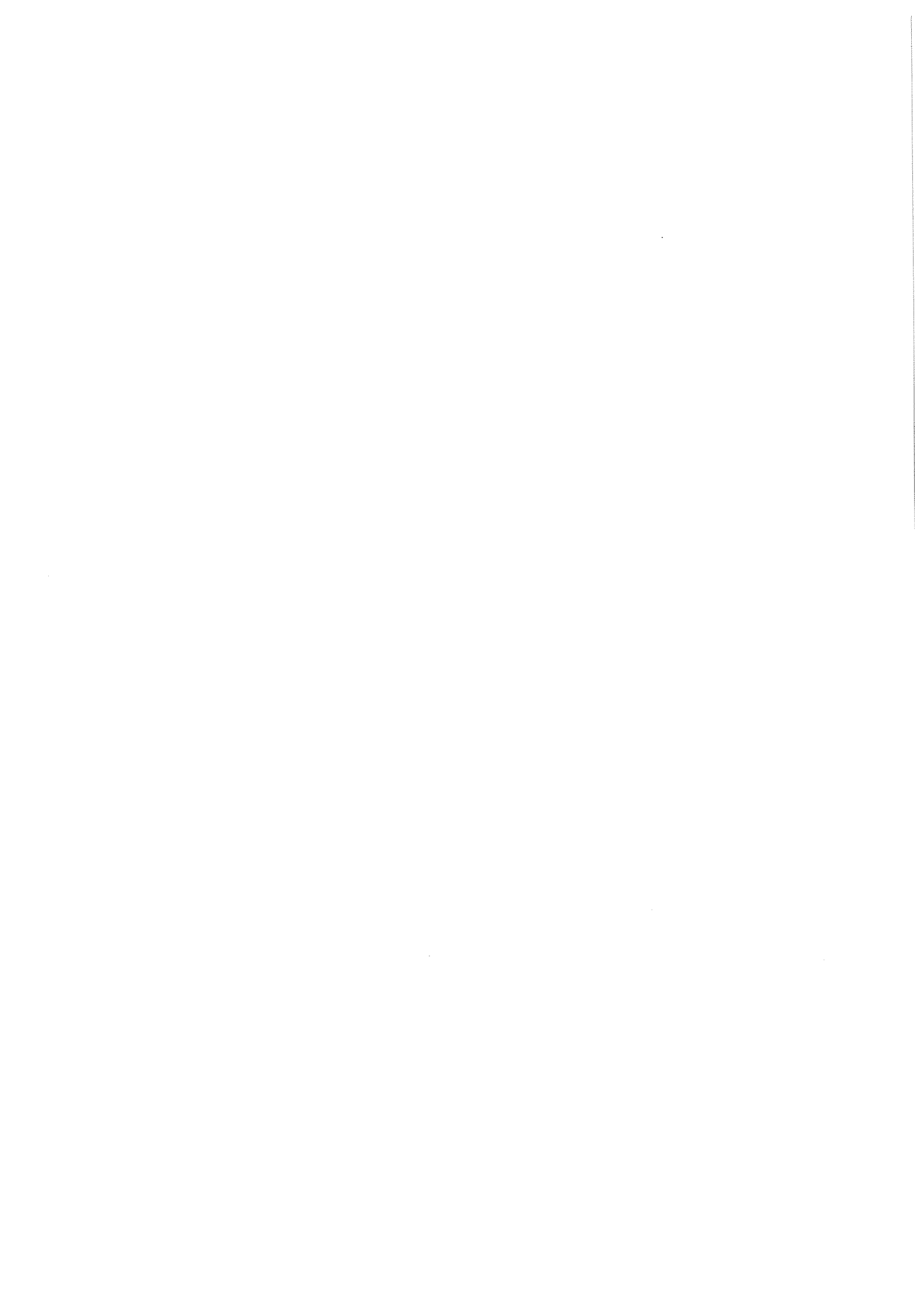
Pálháza, 2022. november 22.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs  
jegyző



## FILKEHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## 2023. 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.	Helyi közfoglalkoztatás szabályszerűségi ellenőrzése  Közbeszerzési tevékenység ellenőrzése	<u>Célja:</u> az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki és működteti-e a közfoglalkoztatottak alkalmazásával összefüggő eljárásrendet; a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása <u>Módszere:</u> munkaügyi dokumentumok, közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bizonylatok, kimutatások ellenőrzése; közbeszerzési dokumentumok tételes vizsgálata <u>Időszak:</u> 2022. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>- bevételek/költségek</li> <li>- szabályozottság,</li> <li>- szabályosság</li> <li>- előző ellenőrzés óta eltelt idő</li> <li>- vezetőség aggályai</li> </ul>	szabályszerűségi ellenőrzés	Filkeháza Községi Önkormányzat	2023. november hó	4 ellenőri nap  (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2022. november 20.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde  
belsőellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs  
jegyző

