

Száma: Mált/ 241-54/2022.

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2022. november 21-én 8 óra 30 perc** kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

a/ J e g y z ő k ö n y v e

**b/ 24-26/2022.(XI.21.) számú
h a t á r o z a t a i**

T á r g y s o r o z a t i p o n t o k

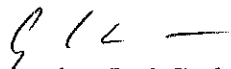
1) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

2) Előterjesztés 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Mérk, 2022. november 21.


Galambos Leó Csaba
NNÖ elnök

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. november 21-én 8 óra 30 perctől a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének jegyzői irodájában megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

Jelen vannak: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök
Schmidt Tamás NNÖ képviselő úr

Tanácskozási joggal: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 2 fő nemzetiségi képviselők közül 2 fő van jelen.

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy **Schmidt Tamás** képviselő urat jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Schmidt Tamás képviselő urat jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadják el megtárgyalásra.

A képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
24/2022. (XI.21.)
h a t á r o z a t a
A napirend elfogadásáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Az alábbi meghívóban szereplő napirendi pontot fogadta el megtárgyalásra:

N a p i r e n d

1) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

2) Előterjesztés 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tárgy(1.tsp): 1) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának

Képviselő-testülete

25/2022. (XI. 21.)

h a t á r o z a t a

A Mérki Római Katolikus Egyház részére támogatás megítéléséről

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A Mérki Római Katolikus Egyház részére 300.000.-Ft támogatást nyújt az oltár előtti pad kárpitozásához, mellyel a támogatottnak 2022. december 31-ig kell elszámolnia.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnök urat a támogatási szerződés aláírására.

Tárgy(2.tsp): 2) Előterjesztés 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának

Képviselő-testülete

26/2022. (XI. 21.)

h a t á r o z a t a

A 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

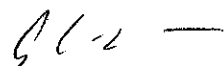
Felkéri a jegyzőt a belső ellenőrzési terv továbbítására a belső ellenőr részére.


Határidő: 2022. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, **Galambos Leó Csaba elnök** úr megköszönte a jelenléte és az ülést **8 óra 49** perckor bezárta.

k.m.f.


Galambos Leó Csaba
NNÖ elnöke


Schmidt Tamás
NNÖ tag, jkv. hitelesítő





Mérék Nagyközség Német
Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com
m

Száma: Mált/ 241-50 /2022.

Meghívó

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
rendkívüli, nyilvános ülését

2022. november 21-én (hétfő) 8.30 órára

összehívom a
Mérki Községháza jegyzői irodájába.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

1) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

2) Előterjesztés 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Mérék, 2022. november 16.

Galambos Leó Csaba sk
NNÖ elnöke



J e l e n l é t i í v

Készült: Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. november 21-én 8 óra 30 perctől megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről

Galambos Leó Csaba elnök

.....
.....

Schmidt Tamás elnökhelyettes

.....
.....

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző

.....
.....

Pesti-Varga Tímea jegyzőkönyvvezető

.....
.....
.....
.....

Meghívottak:

.....
.....
.....
.....



Mérék Nagyközség Német
Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com
m

Száma: Mált/ 241-50 /2022.

Meghívó

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
rendkívüli, nyilvános ülését

2022. november 21-én (hétfő) 8.30 órára

összehívom a
Mérki Községháza jegyzői irodájába.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

1) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

3) Előterjesztés 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Mérék, 2022. november 16.



Galambos Leó Csaba sk
NNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/ 241-51 /2022.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. november 21-én tartandó ülésére

Tárgy: 1) Előterjesztés a Mérki Római Katolikus Egyház kérelmének megtárgyalására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

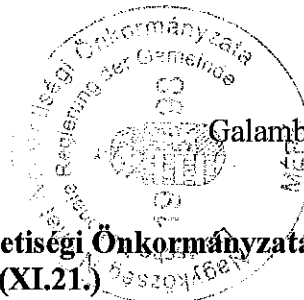
A Mérki Római Katolikus Egyházközség támogatás iránti kérelmet nyújtott be, melyben az oltár előtti pad kárpitozásához kárpit megvásárlására kér 300.000.-Ft-ot.

A 2022. évi költségvetésben annak módosításakor erre a kért összeget elkülönítettük, így javasolom a támogatás megítélését.

A támogatásról támogató okirat készül, azzal az egyháznak el kell számolnia (a tervezetet csatolom).

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezeteket megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2022. november 16.



Galambos Leó Csaba sk.
elnök

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2022. (XI.21.)

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

A Mérki Római Katolikus Egyház részére támogatás megítéléséről

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

A Mérki Római Katolikus Egyház részére 300.000.-Ft támogatást nyújt az oltár előtti pad kárpitozásához, mellyel a támogatottnak 2022. december 31-ig kell elszámolnia.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnök urat a támogatási szerződés aláírására.

KÉRELEM

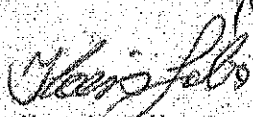
| | |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| Mérki Közös Önkormányzati HIVATAL | |
| Érk: | 2022. NOV. 15. |
| Szám: | Mólt / 241-49 / Melléklet: 2022 |

Alulírott Kocsis Gábor Csaba a mérki Római Katolikus Egyházközség plébánosa azzal a kérelemmel fordulok Mérci Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatához, hogy Egyházunkat 300 000,- Ft - al azaz háromszázezer forinttal támogatni szíveskedjen.

A támogatás összegét az oltár előtti padozat kárpitozásához szükséges kárpit megvásárlására szeretnénk fordítani. Sajnos anyagi lehetőségeink elége szűkösek így saját erőből a kárpit megvásárlására nincs lehetősége Egyházunknak, ezért kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatását.

Mérci, 2022. november 9.

Köszönettel:


Kocsis Gábor Csaba
plébános





Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérek, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/ 241-52 /2022.

Előterjesztés
Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. november 21-én tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2012. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(5) bekezdései alapján:

„119. § (3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az önkormányzatok belső ellenőrzési tevékenységét szabályozza a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet is. A belső ellenőri feladatokat Mérek Nagyközség Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi, ezért külön az NNÖ-nek fizetni nem kell.

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezetet megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérek, 2022. november 16.

Galambos Leó Csaba sk.
NNÖ elnöke

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata
...../2022. (XI.21.)

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

A 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat!

Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

Felkéri a jegyzőt a belső ellenőrzési terv továbbítására a belső ellenőr részére.

Határidő: 2022. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|------|
| Mérki Közös Önkormányzati HIVATAL | | |
| Érk: | 2022 NOV. 14. | |
| Módot Szám: | 241-48 Melléklet: | 2022 |

Kockázatelemzés

A 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata

2022. október 28.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 2

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

| Sz. | Kockázati tényező | Kockázati tényező terjedelme (1-5) | Alkalmazott Súly (1-10) | Ponhtár |
|-----|--|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1. | Belső kontrollok értékelése | 4 | 2 | 8 |
| 2. | Változás / átszervezés | 3 | 4 | 12 |
| 3. | A rendszer komplexitása | 2 | 5 | 10 |
| 4. | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 3 | 5 | 15 |
| 5. | Bevételszintek /költségszintek | 3 | 6 | 18 |
| 6. | Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás | 3 | 5 | 15 |
| 7. | Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő | 2 | 2 | 4 |
| 8. | Vezetőség aggályai | 1 | 3 | 3 |
| 9. | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 1 | 3 | 3 |
| 10. | Szabályozottság és szabályosság | 3 | 3 | 9 |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata | 2 | 3 | 6 |
| 12. | Erőforrások rendelkezésre állása | 3 | 6 | 18 |
| | Súlyszám összesen: | - | 47 | - |
| | Kockázatoság szerinti pontszám összege: | - | - | 121 |
| | Folyamatok súlyozottsága: közepes | - | 121:47 | 2,57 |

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

| KOCKÁZATI TÉNYEZŐK | CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS | | |
|--|-------------------------|--|----------|
| | ALACSONY | KÖZEPES | ALACSONY |
| Kockázati tényező #1. Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták. | | Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják. | |

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 6

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszerek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 6

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 6

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

| Sz. | Kockázati tényező | Kockázati tényező terjedelme (1-5) | Alkalmazott Súly (1-10) | Ponthatár |
|-----|--|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1. | Belső kontrollok értékelése | 4 | 6 | 24 |
| 2. | Változás / átszervezés | 3 | 6 | 18 |
| 3. | A rendszer komplexitása | 3 | 5 | 15 |
| 4. | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 4 | 6 | 24 |
| 5. | Bevételszintek /költségszintek | 3 | 6 | 18 |
| 6. | Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás | 3 | 4 | 12 |
| 7. | Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő | 2 | 3 | 6 |
| 8. | Vezetőség aggályai | 2 | 3 | 6 |
| 9. | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 3 | 3 | 9 |
| 10. | Szabályozottság és szabályosság | 4 | 5 | 20 |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata | 2 | 3 | 6 |
| 12. | Erőforrások rendelkezésre állása | 3 | 5 | 15 |
| | Súlyszám összesen: | - | 55 | - |
| | Kockázatoság szerinti pontszám összege: | - | - | 173 |
| | Folyamatok súlyozottsága: közepes | - | 173:55 | 3,15 |

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

| KOCKÁZATI TÉNYEZŐK | CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS | | |
|---|--|---|----------|
| | ALACSONY | KÖZEPES | ALACSONY |
| <p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nem történik meg a területen az ellenőrzés.</p> | <p>Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának alapfeltétele az előirányzat-felhasználás szabályozása, annak betartása illetve a módosítások felvezetése..</p> | | |
| <p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontva feltüntetve.</p> | | <p>Az előirányzat-felhasználást nehéz követni, az önkormányzat döntés-előkészítését és a vezetői döntések meghozatalát akadályozza.</p> | |
| <p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Az érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi, illetve az érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p> | <p>Az önkormányzat zavartalan pénzügyi működése érdekében, szükséges megfelelő képesítésű személy alkalmazása, illetve kiemelten fontos az érvényesítések ellenőrzése.</p> | | |

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szervezetek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2022. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei.

A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2023 ÉV

MÉRK NAGYKÖZSÉG NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja | Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja |
|---|--|
| Folyamatlista | Kockázatelemzési kritérium mátrix |
| A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése | Folyamatok kockázata és ellenőrzése |

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2023. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

| MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK) | DB | ELLENŐRINAP |
|---------------------------|----------|-------------|
| RENDSZER | - | - |
| TELJESÍTMÉNY | - | - |
| IT-RENDSZER | - | - |
| SZABÁLYSZERŰSÉGI | 2 | 8 |
| PÉNZÜGYI | - | - |
| SORON KIVÜLI | - | 2 |
| ÖSSZESEN: | 2 | 10 |

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

| KAPACITÁSIGÉNY: | | | |
|---|--|--------------|-----------|
| 2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP) | | 10 | - |
| TANÁCSADÓI TEVEKÉNYSÉG (EMBERNAP) | | 1 | - |
| KÉPZÉS (EMBERNAP) | | 1 | - |
| EGYÉB TEVEKÉNYSÉG (EMBERNAP) | | 2 | - |
| ÖSSZESEN: (EMBERNAP) | | 14 | - |
| VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSERE ÁLLÓ KAPACITÁS | | LÉTSZÁM (FŐ) | EMBERNAP |
| A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSERE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS | | - | - |
| TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS | | 1 | 10 |
| ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSERE ÁLLÓ KAPACITÁS | | 1 | 10 |

EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAIDŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG) EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK

| | | | |
|--|--|---|---|
| <p>Ellenőrzendő fo- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lyamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- vezeti egységek me, ellenőrzött időszak)</p> | <p>Az ellenőrzés típusa</p> | <p>Az ellenőrzés üte- mezése (***)</p> | <p>Erőforrás szükségletek (****)</p> |
| <p>1. UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</p> | <p>Cél: 2022. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése. Tárgy: Jegyzőkönyvek megállapításainak teljesítése. Időszak: 2022 év Módszer: Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p> | <p>Nem lett végrehajtv a megállapítások realizá- klása Nem lehetett erőforrás Szabályszerűségi el- korlátok miatt realizálni Egyéb tényezők</p> | <p>(Utólagos ellenőrzés) Jelentés készítés határideje: 2023. április 30.</p> <p>2 szakértői nap (1 ellenőr)</p> |

Mért Nagyközösség Német Nemzetiségi Önkormányzata

| Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa (**) | Az ellenőrzés időtartama (***) | Erőforrás szükségletek (****) |
|--|---|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|--|---|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|

| | | | | | |
|---|--|---|------------------------------------|---|------------------------------------|
| <p>2.</p> <p>ELŐIRÁNYZATI FELHASZNÁLÁS</p> | <p>Cél: Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p>Tárgy: Az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p>Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontásra, előirányzat lebontása. Előirányzat felhasználási titemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése. Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás ellenőrzése.</p> <p>Időszak: 2023. I. félév</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatának elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p> | <p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nincs ellenőrzés</p> <p>Az elemi költéséget nem kerülnek feladatok lebontásra</p> <p>Nem készült titemterv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem készült likviditási terv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem a jogszabályokat korolják a jogkörök</p> <p>A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellenjegyzés utasításra történik</p> <p>Visszaélések, csalások</p> <p>Érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi</p> <p>Érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> | <p>2023. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2023. október 31.</p> | <p>6 szakértői nap (1 ellenőr)</p> |
|---|--|---|------------------------------------|---|------------------------------------|

2023. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

* Csatolt alkármaszó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai

** A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2022. október 28.

Jóváhagyta:

