

**Száma:** Mált/97- 57 /2018

**Készült:** 1 példányban

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2018. november 30-án 9 óra 00 perc** kezdettel megtartott rendkívüli, nyilvános ülésének

**a/ J e g y z ő k ö n y v e**

**b/ 26-35/2018.(XI. 30.) 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 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**2) Előterjesztés a 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés tárgyi eszköz vásárlásának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**4) Egyebek**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérk, 2018. november 30.



*Galambos Leó Csaba*  
Galambos Leó Csaba  
NNÖ elnök

## J e g y z ő k ö n y v

**Készült:** Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának **2018. november 30-án 9 óra 00 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének polgármesteri irodájában megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről

**Jelen vannak:** Galambos Leó Csaba NNÖ elnök  
Szabó Richárd Sándor képviselő úr

**Tanácskozási joggal:** Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző, Fácska Katalin jegyzőkönyvvezető

**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 **Szabó Richárd Sándor** képviselő urat jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Szabó Richárd Sándor** képviselő urat jelölte ki **jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

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

A képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag** a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadta el megtárgyalásra.

## N a p i r e n d

**1)Előterjesztés a 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**2) Előterjesztés a 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés tárgyi eszköz vásárlásának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**4) Egyebek**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Tárgy(1.tsp): Előterjesztés a 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

**Hozzászólások:**

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** javasolja, hogy a közmeghallgatás 2018. december 10-én legyen, 8.00 órától 10.00 óráig.

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

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
26/2018. (XI.30)  
h a t á r o z a t a**

**A 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitzüzéséről  
A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**  
A 2018. évi közmeghallgatást 2018. december 10-én 8.00 órától 10.00 óráig kívánja megtartani. A közmeghallgatás helye: a Községháza tanácsterme.

**Tárgy(2.tsp): Előterjesztés a 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

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

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
27/2018. (XI.30)  
h a t á r o z a t a**

**A 2019. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról  
A Német Nemzetiségi Önkormányzat !**  
Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.  
Felkéri a jegyzőt a belső ellenőrzési terv továbbítására a belső ellenőr részére.  
Határidő: 2018. december 31.  
Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

**Tárgy(3.tsp): Előterjesztés tárgyi eszköz vásárlásának megtárgyalására**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

**Hozzászólások:**

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** javasolja, hogy hatalmazzák fel az árajánlatok bekérésére és a legalacsonyabb áron ajánlatot tevőtől az eszköz megvásárlására.

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

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
28/2018. (XI.30)**

**h a t á r o z a t a**

**A 2018. évi működési normatíva terhére tárgyi eszköz vásárlásának  
engedélyezésére**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A 2018. évi működési normatíva terhére az alábbi tárgyi eszköz vásárlását engedélyezi:

— Laptop vásárlása az NNÖ tag részére: Bruttó: 255.000.-Ft

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnök urat az árajánlatok bekérésére és a legalacsonyabb áron ajánlatot tevőtől az eszköz megvásárlására.

**Tárgy(4.tsp): 4) Egyebek**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** javasolja, hogy kössenek együttműködési megállapodást a Mérki Római Katolikus Egyházzal, 2018. december 5-ig. Az együttműködési megállapodás megkötésére hatalmazzák fel az elnök urat.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
29/2018. (XI.30)**

**h a t á r o z a t a**

**A Mérki Római Katolikus Egyházzal együttműködési megállapodás megkötéséről**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Mérki Római Katolikus Egyházzal együttműködési megállapodást kíván kötni, 2018. december 5-ig.

Az együttműködési megállapodás megkötésére felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnök urat.

Felelős: Galambos Leó Csaba NNÖ

Határidő: 2018. december 5.

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy 2018. december 22-én tartsanak egy német nyelvű imaestet, mivel 1944-ben a 0060-as hatállyal kiadott parancs akkor lépett életbe, mely szerint el kell vinni valamennyi német anyanyelvű személyt málenkij robotra. Ennek az emlékére szerveznék az imaestet.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
30/2018. (XI.30)  
h a t á r o z a t a**

**Német nyelvű imaest megtartásáról a Málénkij robotra elhurcoltak emlékére  
Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy 2018. december 22-én a Málénkij robotra elhurcoltak emlékére imaestet kíván tartani, mivel 1944-ben a 0060-as hatállyal kiadott parancs akkor lépett életbe, mely szerint el kell vinni valamennyi német anyanyelvű személyt málénkij robotra.

A megemlékezés keretében a koszorúzásra bruttó 20.000. Ft-ot biztosít.

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** javasolja, hogy a Málénkij robot 2 még életben lévő túlélője részére vásároljanak ajándéktárgyat fejenként Bruttó 15.000.-Ft-ért, mindösszesen Bruttó 30.000.-Ft-ért.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
31/2018. (XI.30)  
h a t á r o z a t a**

**A Málénkij robotra elhurcolt, még életben lévő mérki túlélők részére  
ajándéktárgy megvásárlásáról**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy a Málénkij robotra elhurcolt, még életben lévő 2 fő mérki túlélő részére ajándéktárgyat vásárol fejenként Bruttó 15.000.-Ft-ért, mindösszesen Bruttó 30.000.-Ft-ért.

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy még az idén, az adventi időszakban tartsanak egy német nyelvű misét.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
32/2018. (XI.30)  
h a t á r o z a t a**

**Német nyelvű mise tartásáról az adventi időszakban**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy 2018. évi adventi időszakban német nyelvű misét kíván tartani.

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy még az idén a helyi Könyvtárban tartsanak egy német nyelvű olvasóklubot.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
33/2018. (XI.30)**

**h a t á r o z a t a**

**Német nyelvű olvasóklub tartásáról**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy 2018. decemberében, az adventi időszakban a helyi könyvtárban német nyelvű olvasóklubot kíván tartani.

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy a Mérek-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolában a Mérki Római Katolikus Egyházzal közösen vegyenek részt az adventi gyertyagyújtásokon, mind a négy alkalommal, ahol német nyelven is mondjanak el egy-egy imát, és a 4. gyertya meggyújtásakor az általános iskola tanulóit ajándékozzák meg egy Bruttó 50.000.-Ft értékű ajándékkal.

A helyi óvoda részére szintén ajándék vásárlását javasolja, Bruttó 30.000.-Ft összegben.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
34/2018. (XI.30)**

**h a t á r o z a t a**

**Advent megünnepléséről a Mérek-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy részt kíván venni a Mérek-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolában a Mérki Római Katolikus Egyházzal közösen az adventi gyertyagyújtásokon, mind a négy alkalommal, német nyelven is imát kívánnak mondani.

A 4. gyertya meggyújtásakor az általános iskola tanulóit megajándékozzák Bruttó 50.000.-Ft értékű ajándékkal.

A Mérki Szivárvány Óvoda részére szintén ajándékot vásárol Bruttó 30.000.-Ft értékben.

Galambos Leó Csaba NNÖ elnök javasolja, hogy 2018. december 31-én tartsanak Óév Búcsúztató Mulatságot a Mérek-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola tornatermében, a rendezéssel bízzák meg Szabó Richárd Sándor NNÖ tagot, ő legyen a felelős is a rendezvényért. A Tankerülettől kérjék el a tornatermet és Mérek Nagyközség Önkormányzatától az asztalokat és a padokat.

A napirendi pont megtárgyalása során a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az elnök úr javaslatával, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
35/2018. (XI.30)  
h a t á r o z a t a**

**Óév Búcsúztató Multság megrendezéséről**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Elhatározza, hogy 2018. december 31-én Óév Búcsúztató Multságot kíván szervezni a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola tornatermében.

A rendezéssel megbízza Szabó Richárd Sándor NNÖ tagot.


A rendezvényhez elkérik a Mátészalkai Tankerülettől a tornatermet és Mérk Nagyközség Önkormányzatától az asztalokat és a padokat.

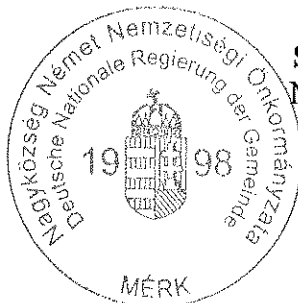
Felelős: Szabó Richárd Sándor NNÖ tag


Határidő: 2018. december 31.

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, **Galambos Leó Csaba elnök úr** megköszönte a jelenléteket és az ülést **9 óra 16 perckor** bezárta.

k.m.f.

  
**Galambos Leó Csaba**  
NNÖ elnöke

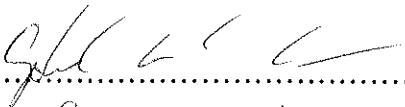


  
**Szabó Richárd Sándor**  
NNÖ tag, jkv. hitelesítő

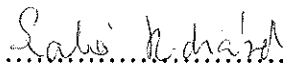
# Jelenléti ív

**Készült:** Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. november 30-án 9.00 órai kezdettel megtartott soros nyilvános üléséről

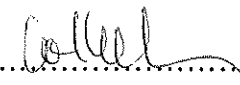
Galambos Leó Csaba NNÖ elnöke

  
.....

Szabó Richárd NNÖ tag

  
.....

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző

  
.....

## Meghívottak:

  
.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....





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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[jegyzo@merk.hu](mailto:jegyzo@merk.hu)

Száma: 2018/ 97-44/ M.ált.

## Meghívó

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
rendkívüli nyilvános ülését  
**2018. november 30-án (péntek) 9 óra 00 percre**  
összehívom a  
Mérki Községháza jegyzői irodájába

**A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pont:**

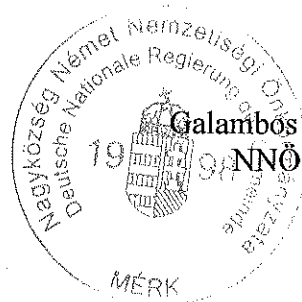
**1) Előterjesztés a 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**2) Előterjesztés a 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés tárgyi eszköz vásárlásának megtárgyalására**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**4) Egyebek**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérk, 2018. november 28.



Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnök



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

---

Száma: 2018/ 97- HS /Mkt.

**Előterjesztés**  
**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2018. november 30-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 1)Előterjesztés a 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzésére**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2018. évben Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának közmeghallgatását az alábbi időpontban javaslom megtartani:  
2018. december 11. (kedd) 8.00 órától 10.00 óráig  
A közmeghallgatás helye: a Községháza tanácsterme

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

Mérék, 2018. november 29.

Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke



**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**...../2018. (XI.30)**

**h a t á r o z a t-tervezete**

**A 2018. évi közmeghallgatás időpontjának kitűzéséről**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A 2018. évi közmeghallgatást 2018. december 11-én 8.00 órától 10.00 óráig kívánja megtartani. A közmeghallgatás helye: a Községháza tanácsterme.



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

Száma: 2018/ 97-kg /MKt.

**Előterjesztés**  
**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2018. november 30-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 2) Előterjesztés a 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadására**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A belső ellenőrzési terv elfogadása kötelező.

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 Mérk 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.

Mérk, 2018. november 29.

Galambos Leó Csaba  
NNÖ elnöke

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**

...../2018. (XI.30)

**h a t á r o z a t-tervezete**

**A 2019. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat !**

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztésnek megfelelő formában jóváhagyja.

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

Határidő: 2018. december 31.

Felelős: Tóthné Dr Nagy Anita jegyző



## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

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

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2018. 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.

2019 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).

2019. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	4
PÉNZÜGYI	1	4
SORON KÍVÜLI	-	2
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2</b>	<b>10</b>

2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:		
2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	10	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	2	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	<b>16</b>	<b>-</b>
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>	<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	10
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>1</b>	<b>10</b>

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAIDŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)**

**EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- Azonosított kockázati Az ellenőrzés típusa Az ellenőrzés üte- Erőforrás  
 yamatok és szer- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- tényezőik (\*)) (\*\*)) mezése (\*\*\*) szűkségletek  
 vezeti egységek me, ellenőrzött időszak) (\*\*\*\*))

<p>I. SZABÁLYO- ZOTTSAÉG ELLENŐRZÉSE</p>	<p><u>Cél:</u> Amak megállapítása, hogy a kötele- ző szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualizáltsága megfelelő-e. <u>Tárgy:</u> Szabályzatok teljessége, aktuáli- záltságuk <u>Időszak:</u> 2019 év. <u>Módszer:</u> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése.</p>	<p>Nem készítették el ma- radéktalannul a kötelező szabályzatokat. A szabályzatok nem ak- tualizáltak. Nem minden munkafo- lyamat szabályozott. A munkafolyamatok összehangolása nem szabályozott. A szabályozás hiányá- ban párhuzamos, vagy felesleges munkavégzés történik.</p>	<p>Szabályszerítési ellenőrzés</p>	<p><u>2019. II. negyedév</u> Jelentés készítés határideje: 2019. július 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
--	---	--	--	---	--

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szültségelemek (****)
2. BANKSZÁM- LÁK KEZELÉ- SE	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a szám- lapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p><b>Tárgy:</b> Előirányzat felhasználási és bank- számlák forgalma.</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek sza- bályzatainak elemzése és értékelése, do- kumentumok és nyilvántartások vizsgálá- ta, közvetlen megfigyelésen alapuló ellen- őrzés.</p>	Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések	Pénzügyi ellenőrzés	2019. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2019. október 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

2019. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllellenőrzésekre.

\* Csatlótt aláírásmászió 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 időszakosság és emberi erőforrás.

2018. október 15. nap

Jóváhagyta:

.....

# Kockázatelemzés

A 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

## **Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata**

2018. október 15.

---

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: 7

### **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: 7

### **3. A rendszer komplexitása**

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

Súly: 6

### **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: 7

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 3

### **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: 5

### **8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

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

Súly: 2

**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: 2

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponttár
1.	Belső kontrollok értékelése	3	7	21
2.	Változás / átszervezés	3	7	21
3.	A rendszer komplexitása	3	6	18
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	7	21
5.	Bevételszintek /költségszintek	1	5	5
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	3	9
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	5	5
8.	Vezetőség aggályai	2	2	4
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	4	16
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	2	4
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>56</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>148</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>148:56</b>	<b>2,64</b>

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		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem készültek el maradéktalanul a kötelező szabályzatok.</p>		<p>A megfelelő mennyiségű és minőségű munkavégzés eléréséhez szükséges a feladat- és felelősségi körök egyértelmű körülhatárolása, a bizonyos területek megfelelő és részletes szabályozottsága</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>A szabályzatok nem aktualizáltak.</p>		<p>A jogszabályok változását folyamatosan szükséges átvezetni azon szabályzatokon, melyeket a változás érint.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>A szabályozás hiányában párhuzamos vagy felesleges munkavégzés történik.</p>		<p>A megfelelő teljesítmény eléréséhez szükséges a jól szabályozott, folyamatában áttekinthető rendszer.</p>	

## 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: 4

### **3. A rendszer komplexitása**

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

Súly: 4

### **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: 4

### **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: 3

**8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

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

**Súly: 5****9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

**Súly: 5****10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

**Súly: 4****11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

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

**Súly: 5****12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

**Súly: 4****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	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	4	16
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	5	10
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	4	16
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	5	10
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>54</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>168</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>168:54</b>	<b>3,11</b>

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		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>		<p>A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)</p>		<p>A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>	



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

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

Száma: 2018/ 97-44 /MKt.

**Előterjesztés**  
**Mörk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2018. november 30-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 3) Előterjesztés tárgyi eszköz vásárlásának megtárgyalására**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

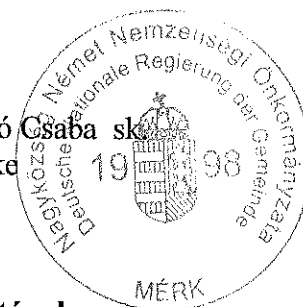
Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A 2018. évi működési normatíva terhére az alábbi tárgyi eszközök beszerzését javaslom:  
— Laptop vásárlása az NNÖ tag részére: Bruttó: 255.000.-Ft,  
mivel a nála lévő lap-top használhatatlanná vált.

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

Mörk, 2018. november 29.

Galambos Leó Csaba sk  
NNÖ elnöke



**Mörk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**

**...../2018. (.....) .....**

**h a t á r o z a t-tervezete**

**A 2018. évi működési normatíva terhére tárgyi eszköz vásárlásának engedélyezésére**  
**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A 2018. évi működési normatíva terhére az alábbi tárgyi eszköz vásárlását engedélyezi:  
— Laptop vásárlása az NNÖ tag részére: Bruttó: 255.000.-Ft