

JEGYZŐKÖNYV

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat

2022. évi november hó 10. napján tartott

üléséről

J e g y z ő k ö n y v

Készült: A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. november 10-én 16 órakor tartott ülésén.

Az ülés helye: Helyi Önkormányzat hivatalos helyisége
Szomor, Szabadság tér 8.

Jelen vannak:	Zavarkó Balázs Jánosné	elnök
	Kovács Máttyás	elnök-helyettes
	Szakács Richárd	képviselő
	Földházi Zsófia	képviselő
	Kaltenecker Anna	képviselő

Távol lévő képviselő: ---

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Német Nemzetiségi Önkormányzat 5 tagjából 5 képviselő jelen van, így az ülés határozatképes, az ülést megnyitja. Ismerteti az ülés napirendi tervezetét, melyről a képviselők egyhangú „5” igen szavazattal a következő határozatot hozták:

45/2022.(XI.10.) Szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat **A 2022. november 10-i ülés napirendjéről.**

A szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat a meghívóban megküldött napirendi pontokra tett javaslatot elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

N a p i r e n d

1.) Az előző ülés óta történt eseményekről beszámoló.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

2.) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének jóváhagyása.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

3.) Idősek Napja támogatása.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

4.) Közreműködés a Falukarácsony rendezvényen.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

5.) Közreműködés a karácsonyi szentmisén.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

6.) Közmeghallgatás előkészítése.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

7.) 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

8.) Eszközzvásárlás

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

9.) Német nyelvű újság előfizetése.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

10.) Kitelepítési emlékmű avatási ünnepsége.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

11.) Sartori János plébános síremlékének megszentelése

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

12.) Tarjáni népismereti vetélkedőn részvétel.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

13.) Kézdi-Hét szervezése.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA

1.) Napirend: Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Az alábbiakról tájékoztatja a képviselő-testületet:

- A Szent Mihály napi búcsú sikeresen lezajlott, vasárnap pedig a Községi Házban a település történetével kapcsolatos kiállítás volt megtekinthető.
- Tatabányán megyei testületi ülésen vett részt, röviden ismerteti az ott elhangzottakat.
- A nemzetiségi önkormányzat képviselői és a táncsoport tagjai részt vettek a gyermelyi falunapon.
- Részt vettünk a szomódi zenei fesztiválon és a táncosok jubileumi ünnepségén.
- Jó visszhangja volt a „Mi svábok mindig jó magyarok voltunk” c. filmvetítésnek, sokan vettek részt a vetítésen.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

46/2022.(XI.10.) Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat

Az előző ülés óta történt eseményekről szóló beszámolóról.

A szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat az előterjesztésnek megfelelően elfogadja az elnök tájékoztatóját az előző ülés óta történt eseményekről.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

2.) Napirend: A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének jóváhagyása.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Előterjeszti a Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervét. Kéri annak megvitatását és elfogadását.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

47/2022.(XI.10.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat

A 2023. évi munkaterv jóváhagyásáról

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata az előterjesztésnek megfelelően elfogadja a 2023. évi munkatervét.

Határidő: 2023. január 1-től folyamatos

Felelős: Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

3.) Napirend: Idősek napja támogatása

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy az önkormányzat ez évben nem rendezi meg a hagyományos Idősek Napját, de ajándécsomagot biztosít a 65 éven felüli lakosoknak. Javasolja, hogy a Német nemzetiségi önkormányzat is nyújtson segítséget a csomagok összeállításához, valamint 100 E Ft-tal támogassuk az ajándékvásárlást.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

48/2022.(XI.10.) Német Nemzetiségi önkormányzati határozat **Idősek Napja támogatásáról**

Szomor Község Német nemzetiségi Önkormányzata
segítséget nyújt az idősek karácsonyi ajándécsomagjának összeállításához.
Az ajándécsomagokhoz 100 E Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2022. december 6.

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

4.) Napirend: Közreműködés a Falukarácsony rendezvényen

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy 2022. december 18-án megrendezésre kerülő falukarácsony rendezvényen a német kultúra bemutatása is helyet kapjon és az általános iskolások mutassanak be egy sváb betlehemes előadást. A nemzetiségi önkormányzat képviselői segítséget nyújtanak az iskolának az előadás betanításában.

A Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

49/2022.(XI.10.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat **Falukarácsonyon történő közreműködésről**

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
2022. december 18-án a falukarácsony rendezvényen
- a német nemzetiségi hagyományok ápolása céljából -
kezdeményezi sváb betlehemes előadás bemutatását és
segítséget nyújt az általános iskolának az előadás betanításában.

Határidő: 2022. december 18.

Felelős: Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

5.) Napirend: Közreműködés a karácsonyi szentmisén.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy szenteste napján, a szentmisén német imádság és énekek is elhangozzanak, ebben kéri a Német nemzetiségi önkormányzat tagjainak közreműködését.

A Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

50/2022.(XI.10.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
A karácsonyi szentmisén történő közreműködésről

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
közreműködik szenteste (december 24.) napján a katolikus szentmisén
német nyelvű ének és imádság előadásában.
A templomi virágok megvásárlását biztosítja.

Határidő: 2022. december 24.

Felelős: Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

6.) Napirend: Közmeghallgatás előkészítése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a testületet, hogy évente egy alkalommal kötelező közmeghallgatást tartania a képviselő-testületnek. Napirendnek javasolja a 2022. évi tevékenységről szóló beszámolót és a 2023. évi célkitűzésekről szóló beszámolót, valamint a közérdekű kérdések, javaslatokat. Tudomása szerint a települési önkormányzat november 28-án tartja a közmeghallgatását, így javasolja, hogy ezen a napon, közösen tartson a két önkormányzat közmeghallgatást, így az egy helyen is megtartható.

A Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

51/2022.(XI.10.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
A 2022. évi közmeghallgatásról.

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
2022. november 28-án 18 órakor a Községi Házban
közmeghallgatást tart.

Napirend:

- 1.) Tájékoztató a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi munkájáról és a 2023. évi célkitűzéseiről.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

- 2.) Lakossági közérdekű észrevételek, javaslatok

Határidő: a lakosság kiértékelése: november 20.

Felelős: elnök

7.) Napirend: 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy az államháztartási törvény rendelkezései szerint a nemzetiségi önkormányzatoknak is rendelkeznie kell belső ellenőrzéssel. Előterjeszti a 2023. évi belső ellenőrzési tervet, melyet javasol jóváhagyni.

A Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

52/2022.(XI.10.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
A 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az előterjesztésnek megfelelően jóváhagyja az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervét.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

8.) Napirend: Eszközbérlés

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy a nemzetiségi önkormányzat vásároljon egy diktafont riportok készítéséhez és a falumúzeumba egy fali konzolt televízió készülék elhelyezéséhez, valamint 150 E Ft keretből asztalokat és székeket. A 2022. évi költségvetés tartalmazza ennek forrását. Kéri ehhez a képviselők hozzájárulását.

A Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

53/2022.(XI.10.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
Eszközök vásárlásáról.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat feladatainak ellátásához vásárol 1 diktafont, 1 fali konzolt a faluházba televízió készülék elhelyezéséhez, valamint 150 E Ft keretösszegeből asztalokat és székeket.
Megbízta Kovács Máttyás képviselőt az árajánlatok beszerzésével.

Határidő: 2022. december 31.
Felelős: elnök

9.) Napirend: Német nyelvű újság előfizetése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy az általános iskola és a nemzetiségi önkormányzati képviselők részére a nemzetiségi önkormányzat fizesse elő a Neue Zeitung hetilapot, melyet a német nyelv tanításához tudnak hasznosítani.

A Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

54/2022.(XI.10.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
A Neue Zeitung hetilap előfizetéséről.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a Kézdi-Vásárhelyi Imre Általános Iskola részére és az önkormányzati képviselők részére előfizeti 1 évre a Neue Zeitung hetilapot a német nyelv tanításának segítésére.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

10.) Napirend: Kitelepítési emlékmű avatási ünnepe.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy a 2021. évben benyújtott pályázatunk eredményes volt és a kitelepítési emlékmű készítésére 650 E Ft támogatást nyertünk. Az emlékmű teljes költsége 2.895.000,- Ft + Áfa. A Német Nemzetiségi Önkormányzat az emlékmű készítés teljes költségét kifizette. Ebben van 500 E Ft támogatás a Szomor Jövőjéért Alapítványtól. Az emlékmű alapját a községi Önkormányzat finanszírozta, ez 1 millió forint volt. Az avatási ünnepséget javasolja 2022. december 11-én a szentmise után megtartani. Ismerteti az ünnepség program tervezetét.

A Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

55/2022.(XI.10.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat A Kitelepítési emlékmű avatási ünnepségről.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a Kitelepítési Emlékmű avatási ünnepségét 2022. december 11-én a szentmise után tartja meg. Az ünnepséggel kapcsolatos költségeket a költségvetéséből biztosítja.

Határidő: 2022. december 11.

Felelős: elnök

11.) Napirend: Sartori János plébános síremlékének megszentelése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy a 2021. évben benyújtott pályázat eredményeként 600 E Ft támogatást nyert a nemzetiségi önkormányzat régi papi sírok felújítására. Ehhez még 276 E Ft támogatást saját erőből biztosított a nemzetiségi önkormányzat. Ebből került sor Sartori János falunk régi plébánosa, a temető kápolna építtetője síremlékének felújítására. A síremlék felszentelésére 2022. december 10-én 14 órakor kerül sor a szomori temetőben. Ismerteti a felszentelési ünnepség programját.

A Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

56/2022.(XI.10.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat Sartori János plébános síremléke felszentelési ünnepségről.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete Sartori János plébános síremléke felszentelési ünnepségét 2022. december 10-én 14 órakor tartja meg. Az ünnepséggel kapcsolatos költségeket a költségvetéséből biztosítja.

Határidő: 2022. december 10.

Felelős: elnök

12.) Napirend: Tarjáni népismereti vetélkedőn részvétel.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy 2022. november 21-én kerül megrendezésre Tarjában a német nemzetiségi népismereti verseny. Erre községünkben 4 fős csoport venne részt, melynek felkészítésében segítséget nyújthatnak az önkormányzat, továbbá biztosítaná a nemzetiségi ruhákat a versenyben részt vevő fiatalok részére.

A Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

57/2022.(XI.10.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat **Tarjáni Német Nemzetiségi Népismereti verseny támogatásáról.**

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata segítséget nyújt a 2022. november 21-én megrendezésre kerülő Tarjáni Német Nemzetiségi Népismereti versenyen részt vevő Ifjúsági csoport felkészítésében, továbbá biztosítja a részt vevők részére a német nemzetiségi viseletet.

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

13.) Napirend: Kézdi-Hét szervezése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy az általános iskolában november 14-18. között megrendezésre kerülő Kézdi Héten belül hagyományápolási céllal a falumúzeum megtekintése és a nemzetiségi étellel kapcsolatos kreatív foglalkozás kerüljön megtartásra, melynek megszervezésében nyújtson segítséget a nemzetiségi önkormányzat is és a képviselők is vegyenek részt.

A Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

58/2022.(XI.10.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat **Kézdi Hét szervezéséről.**

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete szervező munkával segíti a Kézdi Héten megrendezendő falumúzeum bemutatását és a nemzetiségi étellel kapcsolatos kreatív foglalkozás megtartását.

Határidő: 2022. november 14.

Felelős: elnök

Mivel több tárgyi, bejelentés nem volt, így Zavarkó Balázs Jánosné elnök az ülést 18.00 órakor bezárta.

K.m.f.


Zavarkó Balázs Jánosné
Elnök




Kovács Mátyás
jkv. hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Készült a Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat

2022. évi november hó 10. napján 16 órakor tartott
ülésén

Név	Beosztás	Aláírás
Földházi Zsófia	képviselő	
Kaltenecker Anna	képviselő	
Kovács Imre Mátyás	képviselő	
Szakács Richárd	képviselő	
Zavarkó Balázs Jánosné	képviselő	
Mike Hajnalka	jegyző	

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnökétől
2822. Szomor, Szabadság tér 8.

MEGHÍVÓ

**Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi november hó 10. napján 16 órakor tartandó**

ülésére ezúton meghívom.

Az ülés helye: Szomor Községi Önkormányzat hivatalos helyisége
Szomor, Szabadság tér 8.

Napirendi javaslat:

- 1.) **Az előző ülés óta történt eseményekről beszámoló.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 2.) **A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi munkatervének jóváhagyása.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 3.) **Idősek Napja támogatása.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 4.) **Közreműködés a Falukarácsony rendezvényen.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 5.) **Közreműködés a karácsonyi szentmisén.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 6.) **Közmeghallgatás előkészítése.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 7.) **2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 8.) **Eszközvásárlás**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 9.) **Német nyelvű újság előfizetése.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 10.) **Kitelepítési emlékmű avatási ünnepsége.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 11.) **Sartori János plébános síremlékének megszentelése**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 12.) **Tarjáni népismereti vetélkedőn részvétel.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 13.) **Kézdi-Hét szervezése.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Szomor, 2022. november 3.

tisztelettel:


Zavarkó Balázs Jánosné
elnök

Ellenőrzési munkaterv

2023. évre

Szomor, 2022. november 15.

Jóváhagyta:



Zsuzsanna Kőszegi Zsuzsanna
.....
nemzetiségi önkormányzat elnöke

Készítette:

.....
Böröczné Kőszegi Zsuzsanna
belső ellenőr

Tartalomjegyzék

1. Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása	3
2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása	3
3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése	4
4. A tervezett ellenőrzések	5
5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok	5
6. Soron kívüli ellenőrzések	5
7. Tanácsadó tevékenységek	5
8. Képzések	5
9. Éves ellenőrzési terv mellékletei	5

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 31. § -ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető összeállította a nemzetiségi önkormányzat éves ellenőrzési tervét, amelyet a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján december 31-ig kell jóváhagyni.

Az ellenőrzési terv hatálya kiterjed:

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

1. Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása

A tervezés előkészítése során elkészült a kockázatelemzés segédtable, majd a kockázat elemzés (2. számú melléklet). Ezek után került kijelölésre az ellátandó 2023. évi ellenőrzési feladat.

A tervezéshez szükséges alapot a **jogszabályokban megfogalmazott elvárások és előírások** adták, így

- = Bkr. 31. §-a az ellenőrzési terv készítéséről,
- = az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai (Áht.),
- = az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben (Ávr.) leírtak.

A belső ellenőrzés megfelelő határfokú alkalmazása érdekében **az éves terv elkészítése során figyelembe vételre kerültek:**

- a nemzetiségi önkormányzat **stratégiai terve,**
- az ellenőrzési tervet **megalapozó kockázatelemzés eredménye,** ami a kockázat felmérés alapján készült el,
- a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tervezésre vonatkozó irányelvei.

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a Bkr. 29. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzésre alapoz, figyelembe véve a stratégiai tervben leírt iránymutatásokat.

A terv összeállításának főbb szempontjai a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben kerültek meghatározásra.

A kockázatelemzés készítésénél alkalmazott módszer:

A kockázatelemzésre segédtable segítségével került sor. A kockázati szint lehet:

Minősítés		
Szint	Értelmezés	Érték
Alacsony (A)	Nincs hatással a szervezetre, nem igényel a téma ellenőrzésre kijelölést	0-69
Közepes (K)	Hatása a szervezetre kisebb mértékű, de még nem igényel a	70-130

	téma ellenőrzésre kijelölésre	
Magas (M)	Valamilyen formában veszélyezteti a szervezetet, ellenőrizni szükséges a témát	131-200
Nagyon magas (NM)	Várhatóan nagy a hatás, megghiúsítja a célok elérését, mindenképp ellenőrzési feladat a téma	201-305

Egy-egy ellenőrzési feladat (téma) szintjének meghatározását követően

- a “nagyon magas” szintbe eső feladatot ki kell jelölni az éves ellenőrzési tervbe,
 - a “magas” szintbe eső feladat az ellenőrzési tervbe kerül ellátandó feladatként.
- Ha az éves humán kapacitás nem teszi lehetővé valamennyi ide sorolt feladatok ellátását, kiválasztásra kerül (a legmagasabb pontszámú feladatok kerülnek az ellenőrzési tervbe).

Ha a minősítés „alacsony” vagy „közepes” (pontszám 130 alá esik), akkor a feladatot (témát) tűréshatár alattinak tekintjük, ami nem igényli, hogy az éves ellenőrzési tervbe kerüljön kijelölésre.

A 2023. évi ellenőrzési munkatervbe 1 feladat (legmagasabb pontszámú feladat) került be az elemzés alapján feltárt 3 db téma közül. Ez a

- **Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések betartása**

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

A belső ellenőrzési feladatokat 1 fő látja el. Éves szinten számított létszám 0,1 főnek felel meg. A belső ellenőr külső szolgáltató (vállalkozó).

A belső ellenőrzési feladatok munkaidő szükségletét az 1. sz. melléklet bemutatja. Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (1. sz. melléklet/ I.)	5,0 munkanap
Egyéb feladatok (1. sz. melléklet/ III.)	4,0 munkanap
Együtt	9,0 munkanap
Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás (1. sz. melléklet/ II.)	1,0 munkanap
Képzésre tervezett kapacitás	-
Összesen:	10,0 munkanap

A belső ellenőr – vele kötött szerződés értelmében – **a továbbképzést saját költsége és ideje terhére végzi el.**

Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás a vizsgálatokra fordított idő 20%-a, azaz 1,0 nap (5 nap x 20 %).

A belső ellenőrrel kötött megállapodás tanácsadói tevékenységre nem terjed ki, emiatt ennek időszükséglete sem merül fel.

4. A tervezett ellenőrzések

A terv szerint **egy ellenőrzésre kerül sor** 2023. évben, mely **szabályszerűségi** ellenőrzés 5 ellenőrzési nappal.

A vizsgálatokon túlmenően az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető, vagy a kitűzött feladat módosítható a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete döntése alapján.

5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok

Egyéb feladatként került tervezésre:

- A 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elkészítése,
- A 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése.

6. Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitás tervezésére kerül sor. A soron kívüli ellenőrzés szükségessége nem várt eseményektől adódik.

A soron kívüli ellenőrzések elvégzésére a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 20%-a fordítható, ami 1,0 ellenőrzési napot jelent **(1. sz. melléklet II. pontjában)**.

7. Tanácsadó tevékenységek

A Bkr. 2. § b pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadói tevékenység.

A belső ellenőr a vele kötött, jelenleg élő szerződés értelmében tanácsadói tevékenységet nem lát el.

8. Képzések

A belső ellenőr képzésére időszükséglet nem került meghatározásra. A vele kötött szerződés értelmében a továbbképzéséről saját költségén maga köteles gondoskodni.

9. Éves ellenőrzési terv mellékletei

1. sz. melléklet:	Tervezett ellenőrzések
2. sz. melléklet	Kockázatelemzés és eredményének bemutatása
segéd tábla a kockázatelemzéshez:	Kockázat – felmérés

Tervezett ellenőrzések 2023. év Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

I. Vizsgálati témák

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (nap)
1.	Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések betartása	<u>Cél:</u> a határozatok tartalmi elmei megvalósultak-e <u>Módszer:</u> határozatok, döntések vizsgálata <u>Időszak:</u> 2022. év és 2023. év, az ellenőrzés megkezdéséig	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve	Szabályszerűségi ellenőrzés	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	2023. június-december	5,0

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (5 x 20 % = 1 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

Tervezett ellenőrzések

2023. év

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2024. évre kockázatelemzéssel együtt	2023. október-december	1,5 nap
2022. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása.)	2023. január- február	2,5 nap
Összes ellenőrzési munkanap		4,0 nap

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.)
Egyéb feladatok (III.)

5,0 munkanap
4,0 munkanap

Együtt

Soron kívüli ellenőrzés (II.)
Tanácsadási tevékenység kapacitása
Képzésre tervezett kapacitás*

9,0 munkanap
1,0 munkanap

-
-
10,0 munkanap

Összesen:

*belső ellenőr saját költségén oldja meg

Kockázatelemzés és eredményének bemutatása**2023. év****A. A vizsgálati témák kiválasztása**

A kockázatelemzést megelőzte a kockázat felmérés, amelyre segéd tábla készült.

A kockázatelemzéshez bevont témák kiválasztása: segéd táblában feltüntetett „Magas” besorolást kapott témák (vizsgálat tárgya) a kockázati érték (pontszámok) alapján a következő:

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	Szervezet	Kockázati érték*	A segéd táblázatban szerepeltetés sorszáma	Minősítési szint (M=magas)
1.	Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések betartása	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	162	10.	M
2.	Belső kontroll rendszer kialakítása, szabályozottsága és működése	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	153	37.	M
3.	Feladatalapú támogatások	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	143	2.	M

*Segéd tábla 8. oszlopában, mint kockázati érték (az 1-7 oszlopok értékei és súlyozási érték szorzata)

Kockázat-felmérés alapján (segéd tábla 8. oszlop) a minősítési szint:

Szint:	Érték
Alacsony (A)	0-69
Közepes (K)	70-130
Magas (M)	131-200
Nagyon magas (NM)	201-305

B. Kockázat elemzés

Az A. pontban bemutatott táblázat alapján a vizsgálati témákhoz felmerülő kockázatok:

1. Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések betartása

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: jogszabályi elvárások betartása, hozott döntések végrehajtása, döntések megfelelő jogszabályi háttérének megismerése.

2. Belső kontroll rendszer kialakítása, szabályozottsága és működése

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: jogszabályi változások, szerteágazó jogszabályi háttér, a rendszer elsajátítási nehézségei alkalmazási szintre, dolgozói leterheltség.

3. Feladatalapú támogatások

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: kapott támogatással történő pontos elszámolás, elvárások teljesítése, jogszabályi háttér.

C. Kockázatelemzés eredménye, összefoglaló bemutatása

Az A. pontban felsorolt feladatok kockázati hatása a B. pontban kerültek bemutatásra.

A kockázatelemzés alapján a minősítési szint 3 esetben volt „magas”. A 3 ellenőrzés közül a legmagasabb kockázati értéket elért téma - (1 db) - került be a 2023. évi ellenőrzési tervbe, figyelembe véve a nemzetiségi önkormányzat várható költségvetési lehetőségeit és a belső ellenőr munkaerő kapacitását.

Vizsgálatra kijelölt téma 2023. évre:

- Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések betartása

Az ellenőrzési feladattal kapcsolatos további részleteket az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Kockázat-felmérés
2023. év

1. Irányítási környezet (0-5)
2. Pénzügyi hatás (1-5)
3. Stratégiai hatás (1-5)
4. Funkcionális stabilitás (0-5)
5. Ellenőrzés gyakorisága (0-5)
6. Összetettség (1-5)
7. Kötelező ellenőrzés (0- 0,5- 1)
8. Kockázati érték (1-7 oszlopok értékei és a súlyozási érték szorzata)
9. Sorrend felállítás

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	100		
	Vizsgálati témák									
1.	A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata)	2	3	1	2	2	3	0	89	
2.	Feladatalapú támogatások	3	3	4	4	4	3	0	143	3.
3	Kötelezően közvételeendő adatok nyilvánosságra hozatala	2	2	3	1	3	2	0	90	
4.	A munkaköri leírás (ha van dolgozó)	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Gazdálkodás szabályozottsága	3	3	2	2	3	2	0	108	
6.	Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	1	3	2	2	3	2	0	92	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
7.	A költségvetési tervezése, zárszámadás vizsgálata	3	2	3	1	2	3	0	93	
8.	Iratkezelési rendszerének az ellenőrzése	2	3	2	1	3	3	0	97	
9.	Pénzügyi egyensúly	3	2	3	3	2	1	0	99	
10.	Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések betartása	4	4	5	4	3	4	0	162	1.
11.	Céljelleggel nyújtott támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.	2	2	3	3	1	3	0	89	
13.	Felújítási, beruházási kiadások alakulása	3	2	3	2	1	2	0	88	
14.	A közbeszerzés rendje	0	0	0	0	0	0	0	0	
15.	Költségvetési beszámoló	4	2	3	1	2	2	0	98	
16.	A saját bevételek beszedésének alakulása, kintlévőségek, hátralékok	0	0	0	0	0	0	0	0	
17.	Pályázati lehetőségek kihasználása	3	3	3	2	2	2	0	106	
18.	Kapott pályázati támogatások	2	3	1	2	3	2	0	94	
19.	Az Áhsz-ben elvárt analitikus nyilvántartási rendszer vezetése	1	3	2	2	3	3	0	95	
20.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	3	2	3	2	3	2	0	104	
21.	Bizonylatirend, fegyelem	3	3	2	3	1	2	0	98	
22.	Információs rendszer vizsgálat	2	3	2	1	3	3	0	97	
23.	Europai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználása	2	2	2	2	2	3	0	85	
24.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	2	3	2	3	3	2	0	106	
25.	Vagyongazdálkodás vizsgálata	2	2	3	3	3	2	0	102	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
26.	A reprezentációs kiadások	3	2	3	2	2	3	0	99	
27.	Működési költségek felhasználásának ellenőrzése	3	2	3	3	2	3	0	105	
28.	Leltározási, selejtezési tevékenység	1	2	3	2	3	3	0	91	
29.	Kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartása	3	3	2	2	3	3	0	111	
30.	Tárgyi eszközök, készletek nyilvántartási rendszere	2	3	2	4	3	1	0	109	
31.	Adatvédelem	3	2	3	4	2	2	0	108	
33.	Évközi jelentési kötelezettségek teljesítése	2	3	2	3	2	3	0	101	
34.	Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának átfogó vizsgálata	3	3	3	3	3	3	0	123	
35..	Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megrett intézkedések végrehajtása	2	3	1	2	3	2	0	94	
36..	Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata	1	3	2	3	2	4	0	96	
37.	Belső kontroll rendszer kialakítása, szabályozottsága és működése	3	4	4	4	4	3	0	153	2.
38..	Belső kontroll rendszer szabályozottsága	3	2	4	3	3	3	0	119	

Kockázat-felmérés alapján (8. oszlop)
a minősítési szint:

Szint:

Alacsony (A)

Közepes (K)

Magas (M)

Nagyon magas (NM)

Érték

0-69

70-130

131-200

201-305

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
--------	------------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----

A "Nagyon magas" (most nem volt) és a "Magas" minősítési szint a 2. mellékletbe kerül (kockázatelemzés és eredményének a bemutatása)

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnökétől

2822 Szomor, Szabadság tér 8.

Munkaterv

2023. évi

Testületi ülések:

Február hó:

1. Beszámoló a két ülés időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésének jóváhagyása
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
3. Hagyományteremtő rendezvények előkészítése

Március hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. Húsvéti nemzetiségi hagyományápolást célzó rendezvények előkészítése
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
3. Német nyelvű mise előkészítése
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

November hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységekről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. Közmeghallgatás
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
3. Karácsonyi ünnepekre tervezett nemzetiségi hagyományápolási célú rendezvények előkészítése
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Szomor, 2022. november 29.



Zavarkó Balázs Jánosné
Zavarkó Balázs Jánosné
elnök