

JEGYZŐKÖNYV

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat

2021. évi november hó 18. napján tartott

üléséről

J e g y z ő k ö n y v

Készült: A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. november 18-án 16 órakor tartott ülésén.

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

Jelen vannak:	Zavarkó Balázs Jánosné	elnök
	Kovács Mátyás	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:

30/2021.(XI.18.) Szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat

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 2022. 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.) Karácsonyi újság megjelenése.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

8.) 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

9.) Eszközvásárlás

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

10.) Német nyelvű újság előfizetése.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

11.) Társasjáték bemutatón részvétel.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

12.) Kitelepítési emlékmű készítése.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

13.) Tarjáni népismereti vetélkedőn részvétel.

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 Szabadság téren a településen működő tánccsoport műsorát láthatták az érdeklődők.
- Tatabányán megyei testületi ülésen vett részt, röviden ismerteti az ott elhangzottakat.
- A visszajelzések alapján a Szent Mihály napi búcsúra megjelent újság nagy sikert aratott.
- A nemzetiségi önkormányzat képviselői és a tánccsoport tagjai részt vettek a gyermelyi falunapon.
- Pályázatot nyújtottunk be a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-hez az alábbi kategóriákban:
 - a) írott emlékek a szomori németekről
 - b) régi szomori papi síremlékek gondozása, restaurálása
 - c) hagyományőrző tábor a Baglyas parkban.
- A júliusban és augusztusban megrendezésre került nyelvi és hagyományőrző tábor sikeresen zárult, a programok nagyban hozzájárultak a gyermekek népismereti tudásának bővítéséhez.
- Sikeresen zárult a Hat Ház hét programja.

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

31/2021.(XI.18.) 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 2022. évi munkatervének jóváhagyása.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Előterjeszti a Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi munkatervét. Kéri annak megvitatását és elfogadását.

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

32/2021.(XI.18.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
A 2022. évi munkaterv jóváhagyásáról

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
az előterjesztésnek megfelelően elfogadja a
2022. évi munkatervét.

Határidő: 2022. 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 a COVID járvány miatt 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 80 E Ft-tal támogassuk az ajándékvásárlást.

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

33/2021.(XI.18.) Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
Idősek Napja támogatásáról

Szomor Község Német nemzetiségi Önkormányzata
segítséget nyújt az idősek karácsonyi ajándécsomagjának összeállításához.
Az ajándécsomagokhoz 80 E Ft támogatást biztosít.

Határidő: 2021. december 6.

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

4.) Napirend: Közreműködés a Falukarácsony rendezvényen

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy 2021. december 19-én 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:

34/2021.(XI.18.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
Falukarácsonyon történő közreműködésről

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
2021. december 19-én a falukarácsony rendezvényen
- a német nemzetiségi hagyományok ápolása céljából -
kezdeményezi sváb betlehemes előadás bemutatását és
segítséget nyújt az általános iskolának az előadás betanításában.

Határidő: 2021. december 19.

Felelős: Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

5.) Napirend: Közreműködés a karácsonyi szentmisén.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy karácsony első 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:

35/2021.(XI.18.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
A karácsonyi szentmisén történő közreműködésről

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
közreműködik karácsony első napján a katolikus szentmisén
német nyelvű ének és imádság előadásában.
A templomi virágok megvásárlását biztosítja.

Határidő: 2021. december 25.

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 2021. évi tevékenységről szóló beszámolót és a 2022. évi célkitűzésekről szóló beszámolót, valamint a közérdekű kérdések, javaslatokat. Tudomása szerint a települési önkormányzat november 22-én 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:

36/2021.(XI.18.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
A 2021. évi közmeghallgatásról.

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
2021. november 22-én 17 órakor a Közösségi Házban
közmeghallgatást tart.

Napirend:

- 1.) Tájékoztató a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi munkájáról és a 2022. évi célkitűzéseiről.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

- 2.) Lakossági közérdekű észrevételek, javaslatok

Határidő: a lakosság kiértesítésére: november 20.

Felelős: elnök

7.) Napirend: Karácsonyi újság megjelenése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy karácsony előtt ismét jelenjen meg a Somorer Zeitung, melyben tájékoztatjuk a lakosságot a nemzetiségi önkormányzat munkájáról, az elmúlt

időszak eseményeiről és a jövőbeni terveinkről. Felkéri Kovács Mátyás képviselőt, hogy készítse elő az újságot.

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

37/2021.(XI.18.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
Nemzetiségi újság megjelenéséről.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete 2021. Karácsonya előtt újra megjelenteti a Somorer Zeitung helyi újságot, melynek szerkesztésére felkéri Kovács Mátyás képviselőt.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Mátyás

8.) Napirend: 2022. 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 2022. évi belső ellenőrzési tervet, melyet javasol jóváhagyni.

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

38/2021.(XI.18.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
A 2022. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete az előterjesztésnek megfelelően jóváhagyja az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

9.) Napirend: Eszközvásárlás

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy Szakács Richárd és Zavarkó Balázs Jánosné képviselők részére 1-1 db tabletet vásároljon az önkormányzat a nemzetiségi önkormányzattal kapcsolatos munkája végzéséhez. A tabletek beszerzési ára összesen 367.010, Ft, a 2021. évi költségvetés tartalmazza ennek forrását. Kéri ehhez a képviselők hozzájárulását.

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

39/2021.(XI.18.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
Tabletek vásárlásáról.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a képviselők munkájának segítésére 2 db tablet megvásárlását engedélyezi 367.010,- Ft (Áfás) értékben.

Határidő: 30 nap

Felelős: elnök

10.) Napirend: Német nyelvű újság előfizetése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy az általános iskola 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:

40/2021.(XI.18.) 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

11.) Napirend: Társasjáték bemutatón részvétel.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy november 25-én Mátyáson a nemzetiségi ismeretekkel kapcsolatos társasjáték bemutatóra kerül sor magyar és német nyelven. Két fő jelentkezését várják. Aki részt vesz ezen a bemutatón kap egy ajándék játékot. Javasolja, hogy az önkormányzattól és az általános iskolától 1-1 fő vegyen részt ezen a bemutatón.

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

41/2021.(XI.18.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat **Társasjáték bemutatón történő részvételtől.**

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete részt vesz a Mátyás megrendezésre kerülő nemzetiségi társasjáték bemutatón.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

12.) Napirend: Kitelepítési emlékmű készítése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy a tavasszal 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 költségeihez 2 millió forinttal tud hozzájárulni. A hiányzó összeget a Szomor Jövőjéért Alapítvány és Szomor Község Önkormányzata közösen biztosítja. Javasolja a saját erő biztosítását.

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

42/2021.(XI.18.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
A Kitelepítési emlékmű készítéséről.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a Kitelepítési Emlékmű készítéséhez 2 millió forint saját erőt biztosít a 2021. évi feladatalapú támogatásból.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

13.) Napirend: Tarjáni népismereti vetélkedőn részvétel.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy 2021. november 22-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:

43/2021.(XI.18.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
Tarjáni Német Nemzetiségi Népismereti verseny támogatásáról.

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata segítséget nyújt a 2021. november 22-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

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

K.m.f.


Zavarkó Balázs Jánosné
Elnök

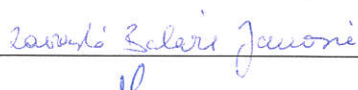
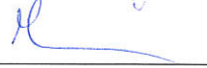



Kovács Mátyás
jkv. hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Készült a Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat

2021. évi november hó 18. 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
2021. évi november hó 18. 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 2022. 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.) **Karácsonyi újság megjelenése.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 8.) **2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 9.) **Eszközvásárlás**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 10.) **Német nyelvű újság előfizetése.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 11.) **Társasjáték bemutatón részvétel.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 12.) **Kitelepítési emlékmű készítése.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 13.) **Tarjáni népismereti vetélkedőn részvétel.**
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Szomor, 2021. november 12.

tisztelettel:



Zavarkó Balázs Jánosné
Zavarkó Balázs Jánosné
elnök

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnökétől

2822 Szomor, Szabadság tér 8.

Munkaterv

2022. évi

Testületi ülések:

Február hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének jóváhagyása
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
3. Hagyományteremtő rendezvények elkészítése

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

Április hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének beszámolója
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
3. Májusfa állítás és „kitáncolás” előkészítése

Május hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

2. Nemzetiségi Falunap előkészítése
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Július hó :

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. „Hat Ház Hét „rendezvényének előkészítése

Szeptember hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
2. Szent Mihály napi búcsúval kapcsolatos nemzetiségi rendezvények előkészítése
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

November hó:

1. Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
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, 2021. november 26.



Zavarkó Balázs Jánosné
Zavarkó Balázs Jánosné

elnök

Ellenőrzési munkaterv

2022. évre

Szomor, 2021. november 17.

Jóváhagyta:



Zsolt Zalai János
.....
nemzetiségi önkormányzat elnöke

Készítette:

Böröczné Kőszegi Zsuzsanna

.....
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 hagynak jóvá.

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 2022. 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 hatásfokú alkalmazása érdekében az éves terv elkészítése során figyelembe vételre kerültek:

- az 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 veszélyezteteti 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 2022. évi ellenőrzési munkatervbe 1 feladat (legmagasabb pontszámú feladat) került be az elemzés alapján feltárt 4 db téma közül. Ez a

- **A reprezentációs kiadások**

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.)	4,0 munkanap
Egyéb feladatok (1. sz. melléklet/ III.)	5,5 munkanap
Együtt	9,5 munkanap
Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás (1. sz. melléklet/ II.)	1,0 munkanap
Képzésre tervezett kapacitás	-
Összesen:	10,5 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 (4 nap x 20 % kerekítve).

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 2022. évben, mely szabályszerűségi ellenőrzés 4 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 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elkészítése,
- A 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata

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
2022. 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 ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	A reprezentációs kiadások	Cél: a reprezentációs kiadások elszámolása jogszabályi elvárások szerinti-e Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2020-2022. évek, az ellenőrzés megkezdéséig	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtablákban részletezve, és a 2. számú melléklet	Szabályszerűségi ellenőrzés	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	2022. június-december	4,0

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (4 x 20 % kerekítve 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
2022. év
Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor**

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2023. évre kockázatelemzéssel együtt	2022. október-december	1,5 nap
2021. évi ellenőrzési jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása.)	2022. január- február	2,5 nap
Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata	2022. június-augusztus	1,5 nap
Összes ellenőrzési munkanap		5,5 nap

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.)
Egyéb feladatok (III.)

4,0 munkanap
5,5 munkanap

Együtt

Soron kívüli ellenőrzés (II.)
Tanácsadási tevékenység
kapacitása

9,5 munkanap
1,0 munkanap

Képzésre tervezett kapacitás*

-
-
10,5 munkanap

Összesen:

*belső ellenőr saját költségén oldja meg

Kockázatelemzés és eredményének bemutatása**2022. év****A. A vizsgálati témák kiválasztása**

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

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

Sors z.	Vizsgálat tárgya	Szervezet	Kockázati érték*	A segéd táblázatban szerepeltetés sorszáma	Minősítési szint (M=magas)
1.	A reprezentációs kiadások	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	181	26.	M
2.	Adatvédelem	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	168	31.	M
3.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	158	24.	M
4.	Nemzetiségi Önkormányzati határozatok, döntések maradéktalan betartása	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	136	10.	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. A reprezentációs kiadások

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: adótörvény elvárásainak pontos ismerete, adómentes vagy adóköteles juttatások ismerete és megítélése

2. Adatvédelem

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: adatkezelés működési rendje, adatvédelem biztonsága, adatbiztonság követelményei.

3. Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: a téma fontossága, jogszabályi háttér sűrű változásai, számviteli nyilvántartás fontos szerepe.

4. Nemzetiségi Önkormányzati határozatok, döntések maradéktalan betartása

Szervezet: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor

Kockázatok: jogszabályi háttér, helyi döntések követése,

C. Kockázatelemzés eredménye, összefoglaló bemutatása

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

A kockázatelemzés alapján a minősítési szint 4 esetben volt „magas”. A 4 ellenőrzés közül a legmagasabb kockázati értéket elért téma - (1 db) - került be a 2022. évi ellenőrzési tervbe, figyelembe véve a nemzetiségi önkormányzat várható költségvetési lehetőségeit és a belső ellenőr munkaerő kapacitását.

Vizsgálatra kijelölt téma 2022. évre:

- **A reprezentációs kiadások**

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

Kockázat-felmérés
2022. 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	3	3	2	0	100	
2.	Feladatalapú támogatások	2	3	3	3	2	2	0	104	
3.	Kötelezően közze teendő adatok nyilvánosságra hozatala	3	2	3	3	2	2	0	102	
4.	A munkaköri leírás (ha van dolgozó)	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Gazdálkodás szabályozottsága	3	2	2	4	2	3	0	105	
6.	Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	2	3	3	1	2	3	0	95	
7.	A költségvetési tervezése, zárszámadás vizsgálata	3	3	1	2	3	1	0	99	
8.	Iratkezelési rendszerének az ellenőrzése	1	3	2	2	3	2	0	92	
9.	Pénzügyi egyensúly	2	3	2	3	2	2	0	98	
10.	Nemzetiségi önkormányzati határozatok, döntések maradéktalan betartása	3	4	3	3	3	4	0	136	4.
11.	Céljelleggel nyújtott támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.	2	3	3	2	2	1	0	95	
13.	Felújítási, beruházási kiadások alakulása	3	3	2	2	2	3	0	103	
14.	A közbeszerzés rendje	0	0	0	0	0	0	0	0	
15.	Költségvetési beszámoló	2	3	2	2	2	3	0	95	
16.	A saját bevételek beszámolójának alakulása, kintlévőségek, hátralékok	0	0	0	0	0	0	0	0	
17.	Pályázati lehetőségek kihasználása	2	2	3	3	2	3	0	97	
18.	Kapott pályázati támogatások	3	3	2	1	3	2	0	102	
19.	Az Áhsz-ben elvárt analitikus nyilvántartási rendszer vezetése	4	2	3	2	2	2	0	104	
20.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	3	3	4	2	3	2	0	120	
21.	Bizonylatirend, fegyelem	2	1	3	3	3	2	0	92	
22.	Információs rendszer vizsgálata	3	2	3	1	3	2	0	98	
23.	Europai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználása	1	3	2	2	2	3	0	87	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
24.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	4	3	5	5	3	4	0	158	3.
25.	Vagyongazdálkodás vizsgálata	1	2	1	2	1	3	0	63	
26.	A reprezentációs kiadások	5	4	5	5	4	3	0	181	1.
27.	Működési költségek felhasználásának ellenőrzése	3	1	3	2	2	3	0	89	
28.	Leltározási, selejtezési tevékenység	2	3	3	2	3	2	0	106	
29.	Kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartása	3	2	3	1	2	2	0	90	
30.	Tárgyi eszközök, készletek nyilvántartási rendszere	1	2	1	2	2	2	0	68	
31.	Adatvédelem	4	5	4	3	4	4	0	168	2.
33.	Évközi jelentési kötelezettségek teljesítése	3	2	4	1	2	2	0	96	
34.	Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának átfogó vizsgálata	4	2	3	2	1	3	0	99	
35..	Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	3	2	1	2	3	2	0	92	
36..	Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata	2	2	3	1	3	3	0	93	
37..	Belső kontroll rendszer kialakítása, szabályozottsága és működése	3	3	2	3	2	3	0	109	
38..	Belső kontroll rendszer szabályozottsága	4	3	1	2	3	2	0	110	

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

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