

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
Elnökétől

MEGHÍVÓ

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
2024. december 4.-én (szerdán) 10,00 órai kezdettel
ülést tart, melyre ezúton Tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal Kishuta Kirendeltsége
Pálháza, Dózsa Gy. út 34.

Napirendi pontok:

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

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

2. Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

3. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

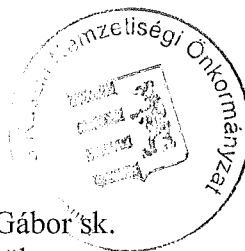
4. Egyéb indítványok, javaslatok

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Filkeháza, 2024.11.04.

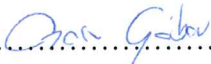
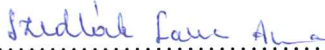




Tisztelettel:

Orosz Gábor sk.
elnök



Jelenléti ív

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete 2024. december 4.-én tartott üléséről

S.szám:	Név:	Alíráás:
1.	Orosz Gábor elnök	
2.	Szedlák Laura Anna elnökhelyettes	
3.	Tóth Béla képviselő	
	Szedlák Flórián polgármester	
	dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető	
	Mátrainé Szabó Enikő jegyzőkönyv-vezető	

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

Szám: FH/ 28-9/2024.

Jegyzőkönyv

Készült: Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 4. napján 10.00 órai kezdettel a Filkeháza Polgármesteri Hivatalban megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Orosz Gábor	elnök
Szedlák Laura Anna	elnökhelyettes
Tóth Béla	képviselő

Tanácskozási joggal meghívott és megjelent:

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

Orosz Gábor elnök köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülésen a megválasztott 3 fő képviselő jelen van, az ülés határozatképes.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan megválasztja jegyzőkönyv-vezetőnek Mátrainé Szabó Enikő főmunkatársat.

Az elnök javaslatára a Képviselő-testület egyhangúan elfogadja az alábbi napirendet:

Napirendi pontok:

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

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

2. Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

3. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

4. Egyéb indítványok, javaslatok

Napirendi pontok tárgyalása.

1. Napirendi pont

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

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

Orosz Gábor: elnök elmondja, hogy az előző testületi ülés 2024. október 17.-én volt, ezt követően november 1-jén, a halottak napi megemlékezés során a filkeházi temetőben a ruszin hősök sírjánál megemlékezést tartottak.

2024. november 15.-én Budapesten, az Országos Ruszin Önkormányzat szervezésében tartandó Hodinka Antal emlékünnepen vettek részt.

2024. november 16.-án pedig Budapesten, a Magyar Tudományos Akadémián megrendezésre kerülő hagyományos Ruszin Nemzetiségi Napon vettek részt.

A képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.

2. Napirendi pont

Tájékoztató az elkövetkezendő időszak eseményeiről, rendezvényeiről (szóban)

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök

Orosz Gábor: elnök elmondja, hogy 2024. szeptember 18.-i ülésén még az előző képviselő-testület döntött, hogy gasztronómiai kirándulást szerveznek 2024. október 12.-én Edelény-Miskolc-Mád településekre a település ruszin családjainak részvételével.

A kirándulás költségére akkor 500 000.-Ft felhasználásáról döntött a képviselő-testület. A költségek elszámolása során megállapították, hogy összességében 630 810.-Ft-ba került a kirándulás költsége, ami a résztvevők létszámának emelkedéséből is adódhatott.

Javasolja a 130 810.-Ft többletköltség jóváhagyását, valamint a korábbi határozat ezen költséggel való kiegészítését. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
41/2024.(XII.4.) határozata
a gasztronómiai kirándulás megszervezéséről szóló 25 / 2024. (IX.18.) határozat
módosításáról***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a gasztronómiai kirándulás megszervezéséről szóló 25 / 2024. (IX.18.) határozatában, a 2024. október 12.-ére, Edelény-Miskolc-Mád településekre szervezett gasztronómiai kirándulásra meghatározott 500 000.-Ft költségkeretet a számlák elszámolása során 130 810.-Ft többlet költség jelentkezett.

A képviselő-testület a 130 810.-Ft többletköltség felhasználását jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Orosz Gábor: elnök elmondja, hogy 2024. december 15.-én Karácsonyváró ünnepséget terveznek rendezni, melyre a ruszin családokon kívül a település teljes lakosságát meghívják. Az ünnepségen a résztvevőket megvendégelik, bejglivel és szaloncukorral szeretnének kedveskedni részükre. A vendéglátás költségére 130 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
42/2024.(XII.4.) határozata
Karácsonyváró ünnepség megrendezéséről***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 2024. december 15.-én Karácsonyváró ünnepséget rendez, melyen a település teljes lakosságát megvendégelik.

A vendéglátás (bejgli, szaloncukor) költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 130 000.- Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2024. december 15.

Orosz Gábor: elnök elmondja, hogy év végi munkavacsorát gondoltak rendezni, melyen átbeszélnek az év végi és év eleji teendőket. A munkavacsora költségére 50 000.-Ft felhasználását kérte engedélyezni.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
43/2024. (XII.4.) határozata
Év végi munkavacsora megrendezéséről***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy év végi munkavacsorát szervez, melynek költségére, utólagos költségelszámolás mellett, 50 000.-Ft felhasználását engedélyezi.

Felelős: elnök

Határidő: 2024. december 30.

3. Napirendi pont

Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Orosz Gábor elnök, dr. Lukács-Drengubák Dóra kirendeltség-vezető

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető elmondja, hogy az utolsó testületi ülés 2024. október 17.-én volt. Tájékoztatót ad az itt meghozott határozatokról az alábbiak szerint:

- halottak napi megemlékezéséről, *a megemlékezés megtörtént, költsége elszámolásra került,*
- Munkavacsora megszervezéséről, *a munkavacsora megtörtént, költsége elszámolásra került,*
- Hodinka Antal Emlékünnepen való részvételről, *a emlékünnepen részt vettek, költsége elszámolásra került,*
- Országos Nemzetiségi Ruszin Napon való részvételről, *a ruszin napon részt vettek, költsége elszámolásra került,*
- Karácsonyi díszvilágítás bővítéséről, *a díszvilágítást megvásárolták, költségét elszámolták.*

A képviselő-testület a tájékoztatót tudomásul vette.

4. Napirendi pont

Egyéb indítványok, javaslatok.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az előző évhez hasonlóan a belső ellenőr Soltész-Vincze Tünde megküldte a 2025. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásához a 2025. évi ellenőrzési tervet, valamint a feladat ellátási szerződés módosítására vonatkozó javaslatát.

A feladatellátás díja emelkedett, 28 100.-Ft/ellenőrzési nap összegre. 3 ellenőri napot vesz igénybe a feladatalapú és működési támogatások szabályszerűségi ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés biztosítása kötelező önkormányzati feladat. Javasolja annak elfogadását.

Orosz Gábor: elnök javasolja az önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervének, valamint feladat ellátási szerződése módosításnak elfogadását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
44/2024.(XII.4.) határozata***

Belső ellenőrzési terv, feladat ellátási szerződés módosításáról

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét és feladat ellátási szerződés módosítását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Orosz Gábor: elnök elmondja, hogy elkészült a nemzetiségi Önkormányzat 2025. I. félévi ülésterve, melyet ismertet és javasol elfogadásra. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

***Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
45/2024.(XII.4.) határozata
a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi I. félévi Üléstervének elfogadásáról***

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2025. I. félévi üléstervét a mellékelt szerint elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal.

dr. Lukács-Drengubák Dóra: kirendeltség-vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a Sárospataki Tankerületi Központtól az oktatási intézmény felvételi körzethatár tervezetének véleményezésére irányuló megkeresést. Filkeháza esetében a Hegyközi Nyelvoktató Szlovák Nemzetiségi Általános Iskola Pálháza, a felvételt biztosító intézmény.

Orosz Gábor: elnök javasolja a körzethatár tervezet jóváhagyását. Kérte, hogy erről döntsön a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:


**Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
46/2024.(XII.4.) határozata
az általános iskolai körzethatár tervezet jóváhagyásáról**

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat úgy határoz, hogy a Sárospataki Tankerületi Központ általános iskolai körzethatár tervezetét, a Hegyközi Nyelvoktató Szlovák Nemzetiségi Általános Iskola (3994 Pálháza, Vásártér u. 13.) felvételt biztosító intézmény vonatkozásában jóváhagyja.


Felelős: elnök

Határidő: 2025. február 15.

Egyéb indítvány, javaslat nem lévén az elnök az ülést bezárja.


Orosz Gábor
elnök




Szedlák Laura Anna
elnökhelyettes, hitelesítő

Előterjesztés
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi ellenőrzési tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése alapján a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Belső ellenőrzési vezető állítja össze, melyet a Képviselő-testületnek kell jóváhagynia. A tervet az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell elkészíteni.

A hivatkozott jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a külső szakértővel a feladat-ellátási szerződésben rögzítettek alapján elkészítettük Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési ütemtervét.

A feladat ellátási szerződés 2023. január 1 napjától, határozatlan időre szól.

A feladat ellátási szerződés VII. fejezetének 1. pontja módosul:

A megbízottat az alábbiak szerint illeti meg a díjazás: 28.100Ft/ ellenőrzési nap.

A szerződés további pontjai változatlanok maradnak.

A jogszabályi előírások értelmében, az éves ellenőrzési tervet kockázatelemzés figyelembevételével kell elkészíteni. A kockázatelemzés részletezését az előterjesztés 5. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat Stratégiai ellenőrzési terve 2022-2025. változatlan marad.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét a mellékletek szerint, valamint a feladat ellátási szerződés módosítását fogadják el.

Filkeháza, 2024.....

.....
kirendeltség vezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat mellékletei szerint elfogadja:

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét,
feladat ellátási szerződés módosítását.

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
3994 Filkeháza, Rózsa Ferenc út 46.

2025. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

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

2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv elkészítését a Bkr. 31. §-a írja elő, mely értelmében a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon kell alapulnia. A magas kockázatúnak minősített területekre kiemelt figyelmet kell fordítani és a legrövidebb időn belül ellenőrizni kell. Az éves ellenőrzési terv elkészítésénél az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató előírásaira figyelemmel kell lenni.

A Bkr. 31. § (4) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- c) az ellenőrzések célját,
- d) az ellenőrizendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységekre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Az éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével lehet módosítani. Tanácsadói tevékenységet és soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vagy a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni a betervezett időkeret terhére.

Az éves ellenőrzési tervet a képviselő- testületeknek december 31-ig jóvá kell hagynia.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A tervezés előkészítése során a következő lépések, feladatok kerültek elvégzésre:

a) külső és belső kontrollkörnyezet elemzése

Mindez a jogszabályi változásokat a belső szervezeti változásokat és a belső eljárások, folyamatok változásának elemzését jelentette. Jelentős jogszabályi változás nem történt az államháztartási számvitel területén. Szervezeti változások nem történtek 2024. évben.

b) folyamatok azonosítása

A folyamatok azonosítása a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően a stratégiai tervben leírtak szerint megtörtént.

c) a szervezet célkitűzései, belső ellenőrzés célkitűzései

A szervezetek és a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései a stratégiai terv 1. pontjában található. Az önkormányzatok rövid távú célja az előírt feladatok megvalósítása, a működési költségek csökkentése, kintlévőségek hatékonyabb beszedése és a megfelelő szabályozottság biztosítása. A belső ellenőrzés az önkormányzatok célkitűzésnek megvalósításához járul hozzá, az elemzési segítségével a folyamatok működéséről visszajelzést ad a vezetőség részére.

d) vezetői elvárások a belső ellenőrzéstől

A vezetői elvárások megismerése a belső ellenőrzési kézikönyv (továbbiakban: BEK) iratmintája alapján információgyűjtés keretében és szóbeli megbeszélések alapján fogalmazódott meg.

Az ellenőrzési fókusz kialakítása a szervezeti célkitűzések és vezetői elvárások figyelembe vételével történt. Az előkészítő lépéseket követően megtörtént a kockázatelemzés, mely keretében azonosításra, elemzésre és rangsorolásra kerültek a szervezet folyamataiban és főbb szervezeti egységeinél létező kockázatok. A kockázat elemzésről a stratégiai terv részletesen rendelkezik.

A kockázatelemzés a BEK mellékletében található kockázatelemzési modell segítségével történt.

A magas kockázatú folyamatok figyelembe vételre kerültek az éves terv összeállításánál.

A tervezett ellenőrzések tárgya, célja, időszaka, kapacitása, típusa, az ellenőrzés ütemezése, az ellenőrzött szerv megnevezése, a tanácsadó tevékenység, soron kívüli ellenőrzés és egyéb tevékenység tervezett kapacitása

A 2025. évre tervezett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés célja, módszerei, az ellenőrzési időszak, az azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzött szerv/szervezeti egység megnevezése, az ellenőrzés tervezett ütemezése és az ellenőrzésre fordítandó kapacitás meghatározása a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott Útmutató alapján készített formában, az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra.

Az elvégzendő ellenőrzések tervezésénél figyelembe vételre kerültek a stratégiai ellenőrzési tervben szereplő, az éves tervek összeállításához ajánlott tényezők is.

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás felmérését és a létszámgazdálkodást a 2-4. számú mellékletek tartalmazzák.

A soron kívüli az ellenőrzés, melynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre. A belső ellenőrzés szabad kapacitást biztosít az esetleges soron kívüli ellenőrzés lefolytatásához.

Ezen kívül utóellenőrzés kezdeményezése is lehetséges. Utóellenőrzést a belső ellenőr és a jegyző kezdeményezhet, amennyiben az ellenőrzött egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról határidőben nem számol be.

A tanácsadói tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, melynek jellegét és hatókörét a belső ellenőr és a jegyző a megbízáskor közösen határozza meg.

A kötelező „ÁBPE-II.” szakmai továbbképzés 2025. évben esedékes. Lehetőség szerint egyéb szakmai előadásokon való részvétel ajánlott. A képzés keretében történik a belső ellenőr önképzése is, mely a jogszabályok, belső szabályzatok, vezetői döntések megismerésén, követésén, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók átvételén túl, egyéb szakmai anyagok, ajánlások interneten történő keresését (pl. ÁSZ jelentések megismerése) is magába foglalja.

További tevékenységek a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására vonatkozóan:

- éves terv összeállítása kockázatelemzés alapján, szükség esetén a stratégiai terv felülvizsgálata
- éves ellenőrzési jelentés elkészítése
- a belső ellenőrzési kézikönyv szükség szerinti felülvizsgálata
- belső ellenőrzések nyilvántartása - intézkedések nyomon követése
- ellenőrzési jelentések technikai feladatai (pl. megbízólevél készítése, ellenőrzési program összeállítása, jelentéstervezetek egyeztetése, megküldése)

Pálfháza, 2024. november 30.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

FILKEHÁZA RUSZIN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Srsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Feladatalapú és működési támogatások elszámolásának szabályszerűségi ellenőrzése	Célja: a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása Módszere: tételes, egyes esetekben szűrőpróbaszerű Időszak: 2024.év	<ul style="list-style-type: none"> - szabályozás összetettsége - vezetőség aggályai - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - tévedés valószínűsége 	szabályszerűségi ellenőrzés	Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	2025. november hó	3 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Pálháza, 2024. november 30.

Készítette:

Soltész-VinczeTünde
belsőellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

Ellenőrzések

Ellenőrzések	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés													
	terv ¹		tény ²		saját ellenőrzés nap ³		külső ellenőrzés nap ⁴		db		tény		terv		saját ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		tény		terv		saját ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		tény		terv		saját ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
Helyi önkormányzat (I.+II.)	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I. Önkormányzat, Közös Hivatal összesen	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fiľkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1,00																																					
ab)																																						
ac)																																						
b) Soron kívüli kapacitás ⁷		0,00				0,00					0,00																									0,00		
ba) Saját szervezetnél																																						
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																																						
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II. Irányított szervezetek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

aa) Saját szervezetnél																																						
ab) Irányított szervezetnél																																						
ac) Egyéb ellenőrzések																																						
b) Soron kívüli kapacitás ⁷																																						

Létszám és erőforrás

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás belső ellenőr	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		betölteni tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)		0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat						1,00		3,00		0,00	0,00		
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Tartalék keret										0,00	0,00		

Pálháza, 2024. november 20.

3. számú melléklet

alapján ellátott őrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet			
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00				
0,00		0,00					
0,00		0,00					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00					
0,00		0,00					

Tevékenységek

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső ke- össze
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁶		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ⁷		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap				
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény			
Helyi önkormányzat (I.+II.+III.)	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00		
I. Önkormányzat, Közös Hivatal összesen	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00		
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00		
II. Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	3,00	0,00													3,00		
ab)	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
ac)	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
ba) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
b) Soron kívüli kapacitás ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00		
III. Tartalék keret	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Pálháza, 2024. november 22.

S
be

KOCKÁZATELEMZÉS

2025.

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

S.sz.	Kockázati tényező	2	Kockázati tényező terjedelme	3	Alkalmazott súly	Pontszám	Bekövetkezés valószínűsége	6
1.	Bevételek		1-3	3	6	18	magas	
2.	Informatikai támogatottság hiánya		1-3	2	5	10	közepes	
3.	Szabályozás összetettsége		1-3	2	5	10	közepes	
4.	Változás / átszervezés		1-3	2	4	8	közepes	
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége		1-3	2	4	8	közepes	
6.	Csalás, hamisítás, korrupció		1-3	2	3	6	közepes	
7.	Vezetőség aggályai		1-3	2	3	6	közepes	
8.	Képzettség és tapasztalat		1-3	2	3	6	közepes	
9.	Tévedés valószínűsége		1-3	2	3	5	közepes	
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő		1-5	2	2	4	alacsony	
Összesen						81		

Szervezetre gyakorolt hatás

alacsony közepes magas
38-64 65-91 92-118

Pálháza, 2024. november 30.

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Kockázati térkép
2025. év
Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat

szervezetre gyakorolt hatás magas közepes alacsony		1
	2 3 4 5 6 7 8 9	
	10	
	alacsony közepes magas	
	bekövetkezés valószínűsége	

Feltárt kockázatok rangsora:

1. 1. Bevételek szintek/költségszintek
2. 4. Változás/átszervezés
3. 7. Vezetőség aggályai
4. 9. Tévedés valószínűsége
5. 2. Informatikai támogatottság hiánya
6. 3. Szabályozás összetettsége
7. 5. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
8. 6. Csalás, hamisítás, korrupció
9. 8. Munkatársak képzettsége és tapasztalata
10. 10. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

Pálháza, 2024. november 30.

Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. év I. félévi ülésterve

2025 február 12.

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

Előterjesztő: elnök

II. Előterjesztés Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata saját bevételeinek valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Előterjesztő: elnök, jegyző

III. Előterjesztés Filkeháza Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésére

Előterjesztő: elnök, jegyző

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök

V. Egyéb indítványok, javaslatok

2025. május 28.

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

Előterjesztő: elnök

II. Előterjesztés a 2024. évi zárszámadási rendelet-tervezet jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő: elnök, jegyző

III. Javaslat a Képviselő-testület 2025. II. féléves munkatervének elfogadására

Előterjesztő: elnök

IV. Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: elnök, jegyző

V. Egyéb indítványok, javaslatok