

JEGYZŐKÖNYV
HORVÁT ÖNKORMÁNYZAT
HORVÁTLÖVŐ
2023. SZEPTEMBER 29. NAPJÁN
TARTOTT ÜLÉSÉRŐL.

Hozott határozatok:

- 30/2023. (IX.29.) számú határozat: Geosits Gréta pornóapáti gyermek gyógykezelésének költségeire tartott rendezvényen tombolatárgy felajánlása.**
- 31/2023. (IX.29.) számú határozat : Nemzetiségi csoport tagjai részére egyenpóló biztosítása.**
- 32/2023. (IX.29.) számú határozat: Bethlen Gábor Alapkezelő 2024. évi pályázati kiírására pályázat benyújtása. („Horvát nemzetiségi farsangi rendezvény - rozmaringolás Horvátlövőn”)**
- 33/2023. (IX.29.) számú határozat: Bethlen Gábor Alapkezelő 2024. évi pályázati kiírására pályázat benyújtása. („ Horvát nemzetiségi búcsú Horvátlövőn.”)**
- 34/2023. (IX.29.) számú határozat: Bethlen Gábor Alapkezelő 2024. évi pályázati kiírására pályázat benyújtása. („Horvátlövői Slavuj Nemzetiségi Vegyeskar részére nemzetiségi viselet beszerzése”)**
- 35/2023. (IX.29.) számú határozat: 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása.**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2023. szeptember 29. napján 20.30 órakor tartott üléséről.

Az ülés helye: Kultúrház fedett rendezvényterme Horvátlövő.

Jelen vannak: Hábetlerné Pock Eszter elnök, Hábetler Judit, Kovácsné Hámori Györgyi nemzetiségi képviselők. .

Tanácskozási joggal van jelen: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

Hábetlerné Pock Eszter elnök megállapítja, hogy a három megválasztott képviselő-testületi tag közül három fő van jelen, ezért a nemzetiségi önkormányzat ülése határozatképes.

Hábetlerné Pock Eszter elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére.

Hábetlerné Pock Eszter elnök jegyzőkönyv hitelesítőként Hábetler Juditot javasolja, majd ismerteti a testületi ülés napirendjét. A képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett indítványt elfogadja.

A nemzetiségi képviselő-testület az előterjesztés alapján - egyhangúlag – 3 igen szavazattal a következő napirendet fogadja el:

1/ Horvát Önkormányzat 2023. évi folyamatban levő ügyeinek megtárgyalása.

Előadó: Hábetlerné Pock Eszter elnök.

I. napirendi pont:

Hábetlerné Pock Eszter elnök ismerteti a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi munkatervével összefüggő feladatokat, programokat.

Horvát Önkormányzat Horvátlövő képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

30./2023. (IX.29.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő a 2023. szeptember 23. napján Narda településen megrendezésre kerülő , Geosits Gréta pornóapáti gyermek gyógykezelésének költségeire rendezett ünnepségen tombolatárgyat vásárolt, amelynek költségvetési fedezetét (13.500,- Ft) a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatai terhére biztosítja.

Horvát Önkormányzat Horvátlövő képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

31./2023. (IX.29.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő a horvát nemzetiségi csoportok tagjai részére egyenpólót vásárol, amelynek költségeire 33.000,- Ft pénzeszeget biztosít 2023. évi költségvetési előirányzatai között.

Horvát Önkormányzat Horvátlövő képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

32./2023. (IX.29.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő a Bethlen Gábor Alapkezelő 2024. évi pályázati kiírására (nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2024. évi költségvetési támogatása) „Horvát nemzetiségi farsangi rendezvény (rozsmaringolás) Horvátlövön” címmel és tárgykörben pályázatot nyújt be.

Horvát Önkormányzat Horvátlövő képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

33./2023. (IX.29.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő a Bethlen Gábor Alapkezelő 2024. évi pályázati kiírására (nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2024. évi költségvetési támogatása) „ Horvát nemzetiségi búcsú Horvátlövön.” címmel és tárgykörben pályázatot nyújt be.

Horvát Önkormányzat Horvátlövő képviselő-testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

34./2023. (IX.29.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő a Bethlen Gábor Alapkezelő 2024. évi pályázati kiírására (nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2024. évi költségvetési támogatása) „Horvátlövői Slavuj Nemzetiségi Vegyeskar részére nemzetiségi viselet beszerzése” címmel és tárgykörben pályázatot nyújt be.

Dr. Linhárt Gábor jegyző javaslatot tesz a 2024. évi önkormányzati belső ellenőrzési terv elfogadására.

A horvát önkormányzat testülete 3 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

35./2023. (IX.29.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlovő a 2024. évi belső ellenőrzési tervet elfogadja.

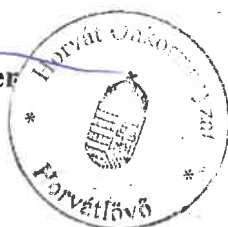
/ Az ellenőrzési terv a jegyzőkönyv mellé csatolva/

Több napirend, kérdés, hozzászólás nem történt, ezért Hábetlerné Pock Eszter elnök az ülést 21.00 órakor bezárta.

Kelt mint első oldalon



**Hábetlerné Pock Eszter
elnök**





**Hábetler Judit
jegyzőkönyv hitelesítő**

HORVÁT ÖNKORMÁNYZAT HORVÁTLÖVŐ

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2024.

I.

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok felsorolása

Jelen, 2024. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2024. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, az Elnökkel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2024. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Horvát Önkormányzat Horvátlövőa jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Horvát Önkormányzat Horvátlövő** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Horvát Önkormányzat Horvátlövő környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.

Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2024. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

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

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humán erőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő: **6 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 2 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

A tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Dátum: Szombathely, 2023. október 24.

Készítette:



.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet:

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	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 (ellenőri nap)
1.	A 2023. évi vizsgálatok utóellenőrzése	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi belső ellenőrzés nyomán elkészített Intézkedési terv miképpen teljesült.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	1. az intézkedési terv teljesítése elmaradt	teljesítmény ellenőrzés	Horvát Önkormányzat Horvátlövő	2024. augusztus 1. - 2024. december 20.	külső szakértő által meghatározott
2.	A kötelezettségvállalás nyilvántartásának ellenőrzése	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Ávr-ben foglaltak szerint történik-e a kötelezettségvállalás, illetve az egyéb gazdálkodási jogkör gyakorlás nyilvántartás vezetése.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<p>1. nem rendszerszemléletű a működés és a gazdálkodás</p> <p>2. a kötelezettségvállalások nem megfelelőek tartalmilag és formailag</p>	szabályozottsági ellenőrzés	Horvát Önkormányzat Horvátlövő	2024. augusztus 1. - 2024. december 20.	külső szakértő által meghatározott

Horvát Önkormányzat Horvátlövő Elnöke

MEGHÍVÓ

Horvát Önkormányzat Horvátlövő **2023. szeptember 29. napján (pénteken) 20.30 órakor** ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helve: Kultúrház fedett rendezvényterme Horvátlövő .

1./ 2023. évi folyamatban levő feladatok, programok egyeztetése.

Előadó: Hábetlerné Pock Eszter elnök.

Horvátlövő , 2023. szeptember 22.



Hábetlerné Pock Eszter sk.
elnök

JELENLÉTI ÍV

Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2023. szeptember 29. napján tartott üléséről.

Hábetlerné Pock Eszter



Hábetler Judit



Kovácsné Hámori Györgyi







.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....