

## **Jegyzőkönyv**

**Készült:** A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 22-én, 9.30 órai kezdettel Gödre, Béke u. 4. szám alatti Gödre Község Önkormányzati Hivatalában megtartott soros nyilvános képviselő-testületi üléséről.

### **Jelen voltak:**

Oszlár András Attiláné elnök,  
Hortobágyi Lászlóné elnökhelyettes,  
Hortobágyi Mónika képviselő.

Gelencsérné dr. Mezőberényi Éva kirendeltség-vezető, egyben jegyzőkönyv-vezető.

**Oszlár András Attiláné elnök** köszöntötte az ülésen megjelenteket. Megállapította, hogy a testület határozatképes, a 3 fő nemzetiségi képviselő jelen van, így az ülést megnyitotta. Felkérte Hortobágyi Lászlóné elnökhelyettest a jegyzőkönyv hitelesítésére. Ezt követően javasolta felvenni első napirendi pontként a Baranya Megyei Német Önkormányzatok Szövetsége által hirdetett pályázat eredményének ismertetését, valamint a Heimatsmuseum további támogatását.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően megkérdezte a testületi tagokat, van-e további napirendi javaslat. Miután más javaslat nem hangzott el, a képviselő-testület 3 szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi napirend megtárgyalása mellett döntött:

### **Napirendi pontok:**

**1.) A Baranya Megyei Német Önkormányzatok Szövetsége által hirdetett pályázat eredménye, valamint a Heimatsmuseum további támogatása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**2.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**3.) Mikulás-csomagok vásárlása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**4.) 2024. évi asztali, valamint fali naptár beszerzése a Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**5.) Nemzetiségi önkormányzat munkáját segítők éves munkájának megköszönése**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**6.) Adventi koncertet követő rendezvény megszervezése**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**7.) Adventi rendezvényre szaloncukor vásárlása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

## **Napirendi pontok részletes tárgyalása**

### **1.) A Baranya Megyei Német Önkormányzatok Szövetsége által hirdetett pályázat eredménye, valamint a Heimatsmuseum további támogatása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy – amint azt tudják – 2023. szeptember 28. napján tartott képviselő-testületi ülésükön meghozott 15/2023. (IX.28.) GNÖ határozatukban akként döntöttek, hogy a nemzetiségi közösségnek a településhez kötődő történelmi múltjával, kulturális örökségének ápolásával kapcsolatos feladatok ellátása keretében a Heimatsmuseum kiállítási anyagának gyarapítása céljából a kényszermunkára elhurcolt személyeknek, valamint a kitelepített családoknak emlékére egy-egy tabló kiállítására, valamint sváb zenei hangzóanyagok és utóbbiak lejátszásához szükséges berendezés beszerzésére a Baranya Megyei Német Önkormányzatok Szövetségéhez (a továbbiakban: BNÖSZ) pályázatot nyújtanak be. A pályázaton igényelt támogatás összege 45.000,- Ft volt, melyhez a képviselő-testület fent nevezett döntése alapján a pályázat nyertessége esetén 37.000,- Ft saját forrást biztosított, 2023. évi költségvetése terhére.

A BNÖSZ támogatta az önkormányzat pályázatát, és 2023.10.31. dátummal elkészült a pályázat támogatási szerződése, 3/1/4/2023. kódszámon.

A támogatási szerződésben foglaltak értelmében a BNÖSZ 37.000,- Ft összegű támogatást biztosít, melyet az önkormányzat a tablók készítésére fordíthat.

A beadott pályázat összköltségvetése 82.000,- Ft volt, mely az alábbi tételekből tevődött össze: tablók készítése 37.000,- Ft, hangzóanyagok beszerzése 10.000,- Ft, valamint hangzóanyagok lejátszásához szükséges berendezés beszerzése 35.000,- Ft.

Tekintettel arra, hogy a pályázat a tablókészítést támogatta, melynek megnyert összege azonban a tablók teljes költségét fedezi, valamint arra, hogy 20% önrész vállalása a pályázat esetén mindenképp kötelező, és a betervezett önrészüket amúgy is erre a célra már elkülönítették, javasolta, hogy a beadott pályázatban foglaltaknak megfelelően saját költségvetésük terhére vásárolják meg a hangzóanyagokat, és az ehhez szükséges lejátszót, 45.000,- Ft összegben.

Egyúttal javasolta, hogy külön képviselő-testületi határozatban döntsenek arról, hogy támogatják a Heimatsmuseum épületén elvégzendő, annak állagmegóvása szempontjából elengedhetlenné vált festési, felújítási munkálatokat 200.000,- Ft összeggel, mely szintén az idei évi költségvetésükben rendelkezésükre áll.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően javasolta az elhangzottaknak megfelelően a vonatkozó döntések meghozatalát.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

### **28/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a nemzetiségi közösségnek a településhez kötődő történelmi múltjával, kulturális örökségének ápolásával kapcsolatos feladatok ellátása keretében a Heimatsmuseumba sváb zenei hangzóanyagok és utóbbiak lejátszásához szükséges berendezés beszerzésére 45.000,- Ft,

azaz negyvenötezer forint összeget biztosít, mely a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

### **29/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a nemzetiségi közösségnek a településhez kötődő történelmi múltjával, kulturális örökségének ápolásával kapcsolatos feladatok ellátása keretében a Heimatsmuseumba festési, felújítási munkálataira további 200.000,- Ft, azaz kettőszázezer forint összeget biztosít, mely a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

### **2.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

Az írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr, aki végzi a helyi önkormányzatokat, így egyúttal a Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzatot érintő belső ellenőrzési feladatokat is, elkészítette a 2024. évi belső ellenőrzési tervet, melyet jogszabályi változások folytán minden érintett helyi és nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének el kell fogadnia.

A 2024. évi Belső Ellenőrzési Terv elkészítésénél a belső ellenőr figyelembe vette a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit is.

A kockázati pontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás - belső ellenőrzésre fordítható napok száma - alapján a 2024. évre vonatkozó Belső Ellenőrzési Terv a nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem fogalmazott meg ellenőrzési feladatot.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően javasolta az elhangzottaknak megfelelően a döntés meghozatalát.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

### **30/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

#### **3.) Mikulás-csomagok vásárlása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy a korábbi évekhez hasonlóan idén is javasolja, hogy Mikulás napján az óvodások és iskolások a német önkormányzattól Mikulás-csomagot kapjanak, ezt a kört azonban az idei évben javasolta kiterjeszteni, így valamennyi, gödrei illetőségű 1-14 év közötti gyermeknek szeretné, ha adnának Mikulás-csomagot az intézményekbe járó gyermekeken felül. Ez az előzetes számítások alapján 126 gyermeket érintene.

A Mikulás-csomagok kiosztására az idei évben a 2023. december 10. napján tartandó adventi rendezvény keretében kerülne sor.

Javasolta, hogy az idei évben erre való tekintettel 300.000,- Ft-ot biztosítson az önkormányzat a Mikulás-csomagok beszerzésére, mely az idei költségvetésben rendelkezésre áll.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően javasolta az elhangzottaknak megfelelően a döntés meghozatalát.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

### **31/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy 300.000,- Ft, azaz háromezer forint összeget biztosít a Gödrei Tündérvilla Óvoda és Konyha óvodásai, a Gödrei Körzeti Általános Iskola tanulói, valamint valamennyi, 1-14 év közötti, gödrei lakhelyű kisgyermek részére Mikulás-csomagok beszerzésére, mely összeg az önkormányzat 2023. évi költségvetésében biztosított.

Határidő: 2023. december 10.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

#### **4.) 2024. évi asztali, valamint fali naptár beszerzése a Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy a szokásokhoz híven az idei évben is javasolja a képviselők részére a 2024. évre vonatkozóan asztali és falinaptár beszerzését. 4 darab fali és 4 darab asztali naptár megvételét javasolta.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

### **32/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy négy darab fali és négy darab asztali 2024. évi naptárat vásárol összesen 20.000,- forint, azaz húszezer forint értékben 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

#### **5.) Nemzetiségi önkormányzat munkáját segítők éves munkájának megköszönése**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy az eddigi gyakorlatnak megfelelően az idei év során is szeretné karácsony ünnepének közeledtével megköszönni mindazok munkáját és segítségét, akik a német nemzetiségi önkormányzat éves munkájában közreműködtek, azt tevékenyen támogatták.

Javasolta, hogy a nemzetiségi önkormányzat vásároljon valamennyiük részére egy-egy doboz bonbont, és az ünnepek közeledtével köszönetképp adják azt át a részükre.

Javasolta, hogy fentiekre 36.000,- Ft összeget tervezzen be a képviselő-testület.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően javasolta az elhangzottnak megfelelően a döntés meghozatalát.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

### **33/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a német nemzetiségi önkormányzat éves munkáját segítők, abban tevékenyen részt vevők részére karácsonyi ajándékként egy-egy doboz bonbont vásárol összesen 36.000,- Ft, azaz harminchatezer forint értékben, mely összeg a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

Határidő: 2023. december 22.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

#### **6.) Adventi koncertet követő rendezvény megszervezése**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy 2023. szeptember 28. napján tartott ülésükön meghozott 23/2023. (IX.28.) GNÖ határozatukban döntöttek arról, hogy a

Daniel Speer Brass Band fellépését 350.000,- Ft, azaz háromszázötvenezer forint összegben 2023. december 10. vasárnap 16:00 órára megrendelik.

Aznap van advent második vasárnapja, és Gödre Község Önkormányzata aznapra szervezte adventi vásárját, valamint a koncertet követően az ünnepélyes adventi gyertyagyújtást is.

Javasolta, hogy a gyertyagyújtást követően szervezzenek a tavalyi év mintájára egy kis forralt borozást, teázást, zsíros kenyérrel, az eseményen részt vevők megvendégelésére.

Ehhez szükség lenne az alapanyagok, így különösen a tea, citromlé, cukor, bor, gyümölcsök és fűszerek, valamint a zsíros kenyérhez a kenyér, zsír és lilahagyma megvásárlására.

Javasolta, hogy erre 40.000,- Ft összeget tervezzen be az önkormányzat, amely természetesen 2023. évi költségvetésükben rendelkezésükre is áll.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően javasolta az elhangzottaknak megfelelően a döntés meghozatalát.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

#### **34/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2023. december 10. napján tartandó Daniel Speer Brass Band fellépését, és az adventi gyertyagyújtást követően az eseményen részt vevők számára advent alkalmából összejövotelt szervez, forralt bor, tea, valamint zsíros kenyér készítésével, melynek alapanyagaira az önkormányzat 40.000,- Ft, azaz negyvenezer forint összeget biztosít, amely összeg a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

Határidő: 2023. december 10.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

#### **7.) Adventi rendezvényre szaloncukor vásárlása**

**Előadó:** Oszlár András Attiláné elnök

**Oszlár András Attiláné elnök** elmondta a képviselőknek, hogy az előző napirendi pontban tárgyalt rendezvény kapcsán javasolta, hogy az adventi ünnepeken résztvevő gyermekek részére vásároljanak szaloncukrot, melyet ott a helyszíneken ki tudnának osztani a gyermekeknek, ezzel is növelve az ünnepi hangulatot, kis örömet okozva nekik. Javasolta, hogy erre a célra 8000,- Ft összeget különítsenek el.

Oszlár András Attiláné elnök ezt követően javasolta az elhangzottaknak megfelelően a döntés meghozatalát.

Az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Oszlár András Attiláné elnök megkérte a képviselő-testületet, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

**35/2023. (XI.22.) GNÖ határozat:**

A Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2023. december 10. napján tartandó adventi ünnepségre a rendezvényen résztvevő gyermekek részére szaloncukrot vásárol 8000,- Ft összegben, mely összeg a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

Határidő: 2023. december 10.

Felelős: Oszlár András Attiláné elnök

Miután több napirendi pont, kérdés, javaslat nem hangzott el, Oszlár András Attiláné elnök az ülést 11.30 órakor bezárta.

**Kmf.**

*Oszlár András Attiláné*  
**Oszlár András Attiláné**  
elnök



*Hortobágyi Lászlóné*  
**Hortobágyi Lászlóné**  
jkv. hitelesítő

## Jelenléti ív

Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 22. napján 9.30 órakor a Gödre Község Önkormányzati Hivatalában (7386 Gödre, Béke u. 4.) megtartott soros nyilvános képviselő-testületi üléséről

### Szavazati joggal résztvevők:

1. Oszlár András Attiláné elnök

*Oszlár András Attiláné*

2. Hortobágyi Lászlóné elnökhelyettes

*Hortobágyi Lászlóné*

3. Hortobágyi Mónika képviselő

*Mónika*

### A képviselő-testületi ülésen tanácskozási joggal meghívottak:

1. Gelencsérné dr. Mezőberényi Éva kirendeltség-vezető, egyúttal jegyzőkönyv-vezető

*Gelencsérné dr. Mezőberényi Éva*

2. ....

3. ....



**GÖDREI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**ELNÖKÉTŐL**  
7386 Gödre, Béke u. 4.

---

Ügyiratszám: God/1077-1/2023.

**MEGHÍVÓ**

Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete **2023. november 22-én**  
**9.30 órakor testületi ülést** tart, melyre tisztelettel meghívom.

**Az ülés helye:** Önkormányzati Hivatal, Gödre

**Napirendi pontok:**

- 1.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**  
Előadó: Oszlár András Attiláné elnök
- 2.) Mikulás-csomagok vásárlása**  
Előadó: Oszlár András Attiláné elnök
- 3.) 2024. évi asztali, valamint fali naptár beszerzése a Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére**  
Előadó: Oszlár András Attiláné elnök
- 4.) Nemzetiségi önkormányzat munkáját segítőik éves munkájának megköszönése**  
Előadó: Oszlár András Attiláné elnök
- 5.) Adventi koncertet követő rendezvény megszervezése**  
Előadó: Oszlár András Attiláné elnök
- 6.) Adventi rendezvényre szaloncukor vásárlása**  
Előadó: Oszlár András Attiláné elnök

Kérem, hogy az ülés kiemelten fontos napirendje miatt szíveskedjen megjelenni.

Gödre, 2023. november 17.

*Oszlár András Attiláné*  
Oszlár András Attiláné  
elnök



## TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

mely létrejött egyrészről a **Baranyai Német Önkormányzatok Szövetsége** (továbbiakban: BNÖSZ) 7621 Pécs, Munkácsy Mihály utca 8. képviseli: **Szugfil József**, a BNÖSZ elnöke, másrészről a **Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat** (továbbiakban: *pályázó*) cím: **7386 Gödre, Béke u. 4.** képviseli: **Oszlár András Attiláné**, elnök között.

A Baranyai Német Önkormányzatok Szövetsége 2023. évi költségvetésének megfelelően, a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2023. évi támogatási keretének felhasználásával **37.000,- Ft összegű támogatást** biztosít a pályázó számára, a **gödrei Heimatmuseum kiállítási anyagának gyarapítása** című pályázatára.

1. Felek megállapodnak abban, hogy a támogatás összegét a pályázó a következőkre fordíthatja: **tablók készítése.**
2. Felek megállapodnak abban, hogy a támogatási összeg átutalása a **Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat** (számlatulajdonos) **71800099 – 11158561** számú bankszámlájára történik.
3. A 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet 77. § (4.) bekezdésében foglaltak alapján jelen megállapodás vonatkozásában a kiadások szakmai teljesítésének igazolására a Szövetség elnökét jelöli ki.
4. A pályázó a támogatási összeg felhasználásáról a projekt után 30 nappal, de legkésőbb **2024. január 31-ig** elszámol.

Az elszámolásnak tartalmaznia kell:

- a. a támogatott feladat megvalósítását bemutató szöveges értékelést, beszámolót **német nyelven**,
- b. a támogatás felhasználását igazoló számlák és kifizetési igazolás (pénztárbizonylat vagy bankszámla kivonat) hiteles másolatát,
- c. Az elszámolásnál az eredetileg beadott pályázat összköltségvetésének minimum 20 %-át kell elszámolni forrásként a számlák, kifizetési igazolás (pénztárbizonylat vagy bankszámla kivonat) hiteles másolatával,
- d. egyéb, a támogatás felhasználását igazoló dokumentumok hiteles másolatát (fotó, újságcikk)

a melléklet szerinti elszámoló lap felhasználásával.

Az elszámoláskor a szerződés **kódszámára hivatkozni kell.**

5. A pályázó tudomásul veszi, hogy a Szövetség a felhasználást és a számadást ellenőrizni jogosult.
6. A támogatott cél megghiúsulása esetén a pályázó a támogatás összegét köteles haladéktalanul visszautalni a Baranyai Német Önkormányzatok Szövetsége, Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.-nél vezetett 11731001-20143819 számú számlájára.
7. A megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Ptk. rendelkezései az irányadók.

P é c s / Fünfkirchen, 2023. 10. 31.

# Gödrei Német Nemzetiségi Önkormányzat

## 2024. évi belső ellenőrzési terve

### 1. A nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselőtestület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A nemzetiségi önkormányzat 2024 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2024. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatalnál és a működési területén működő nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

**a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.**

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2023. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betervezett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a **következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.**

- **Gazdálkodási jogkörök vizsgálata**
- **Közigazgatási szerződés, SZMSZ megfelelése**

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a **jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása**. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ✿ **Jogszabályi változások hatása**
- ✿ **Bevételek realizálhatósági szintje**
- ✿ **Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai**
- ✿ **Szervezeti változások hatásai**
- ✿ **Belső szabályozás komplexitása**
- ✿ **Kontrolltevékenységek működése**
- ✿ **Személyi változások hatásai**

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

<b>Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői</b>	<b>A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)</b>	<b>Időpontja</b>
Koszorus Tímea jegyző	interjú	2023. november
Nagy Lajos pénzügyi irodavezető	interjú	2023. november
Oszlár András Attiláné elnök	interjú	2023. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2023. november

## **2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a nemzetiségi önkormányzatnál**

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

### **Alapvető kockázati tényezők a nemzetiségi önkormányzatnál:**

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

### **Nemzetiségi önkormányzat**

<b>Sor-szám</b>	<b>Kockázati tényező</b>	<b>Kockázati tényező terjedelme Valószínűség</b>	<b>Alkalmazott súly Hatás</b>	<b>Kockázati érték</b>
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	<b>Súlyok összesen</b>		<b>23</b>	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg.

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Nemzetiségi önkormányzatok – gazdálkodási jogkörök	3	2	3	3	4	49
Közigazgatási szerződés, SZMSZ. megfelelése	3	2	3	3	4	49

A kockázati pontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2024. évre a nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem foglalmaztunk meg ellenőrzési feladatot.**

Gödre, 2023. október 16.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Oszlár András Attiláné  
elnök s.k.