

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**2019. április 04-én megtartott rendkívüli, nyílt ülésének**

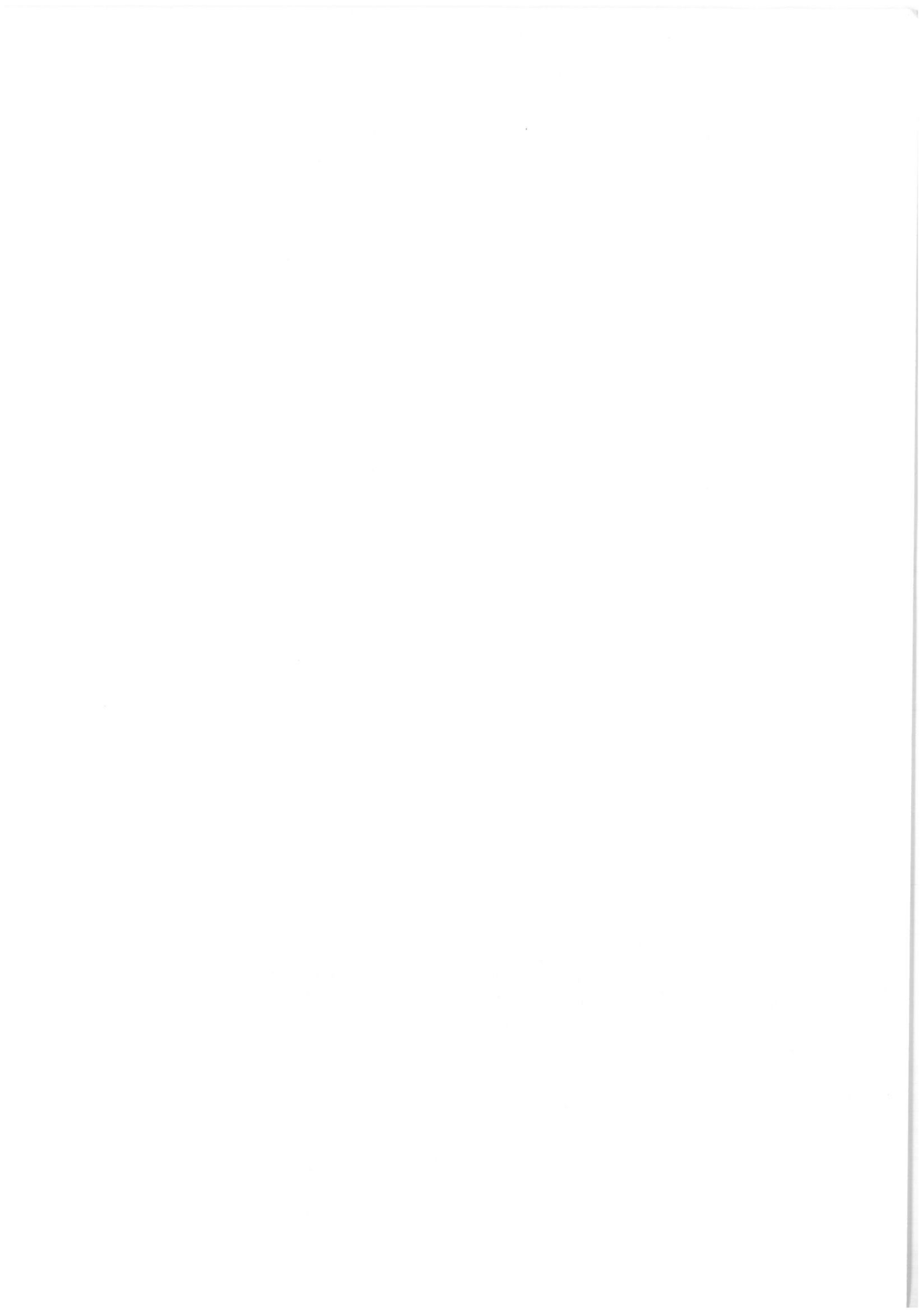
**n a p i r e n d j e**

- 1.) Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről
- 2.) Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása
- 3.) Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról



## Tartalomjegyzék

szám	megnevezés	oldalszám
<b>24/2019.(IV.04.) KT határozat</b>	A Képviselő-testület 2019. április 04-i rendkívüli, nyílt ülés napirendjének elfogadása	1
<b>25/2019.(IV.04.) KT határozat</b>	Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről	3
<b>26/2019.(IV.04.) KT határozat</b>	Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása	4
<b>27/2019.(IV.04.) KT határozat</b>	Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról	5



## J e g y z ő k ö n y v

Készült Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. április 04-én 09<sup>00</sup> órai kezdettel megtartott rendkívüli, nyílt ülésén.

**A Képviselő-testületi ülés helye:** Polgármesteri Hivatal tanácskozóterme

**Jelen van:** Toroczkai László polgármester, Fackelmann István alpolgármester, Dobó Veronika képviselő, Nyerges Zsolt István képviselő és Pócze Levente tanácsnok

**Távolmaradt meghívottak:** Papp Renáta képviselő és Tóth András György képviselő

**Jelenlévő meghívottak:** dr. Hajnal Péter jegyző, Pipicz Anita gazdálkodási osztályvezető

**Jegyzőkönyv-vezető:** Földi Józsefné titkársági, testületi ügyintéző

**Toroczkai László** polgármester köszönti a jelenlévőket és megnyitja a Képviselő-testület ülését. Megállapítja, hogy a polgármester és 4 fő képviselő jelen van az ülés határozatképes.

**Toroczkai László** polgármester: Javasolja, hogy a Képviselő-testület a kiadott ( a jegyzőkönyv 1. számú mellékletében található ) meghívóban foglaltak alapján az alábbiak szerint fogadja el az ülés napirendjét:

**1.) Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről**

Előadó: Toroczkai László polgármester

**2.) Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása**

Előadó: dr. Hajnal Péter jegyző

**3.) Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról**

Előadó: Toroczkai László polgármester

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, **Toroczkai László** polgármester szavazásra bocsátja a napirendipont elfogadását.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és meghozta az alábbi határozatát:

**24/2019.(IV.04.) KT határozat**

**Tárgy:** A Képviselő-testület 2019. április 04-i rendkívüli, nyílt ülés napirendjének elfogadása

**H a t á r o z a t**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért Toroczkai László polgármester tárgyi indítványával és az alábbiak szerint dönt:

A Képviselő-testület a 2019. április 04-i rendkívüli, nyílt ülésének napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

**1.) Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről**

Előadó: Toroczkai László polgármester

**2.) Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása**

Előadó: dr. Hajnal Péter jegyző

**3.) Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról**

Előadó: Toroczkai László polgármester

A Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról külön jelentést nem kér.

**Határidő:** 2018. április 04.

**Felelős:** Toroczkai László polgármester  
dr. Hajnal Péter jegyző

Határozatról értesül:

1. Toroczkai László polgármester
2. Dr. Hajnal Péter jegyző – általa a gazdálkodási osztályvezető
3. Irattár

## **I. napirendi pont**

**Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről**

Előadó: Toroczkai László polgármester

(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv 2. számú melléklete tartalmazza)

**Toroczkai László** polgármester átadja a szót Pipicz Anita gazdálkodási osztályvezetőnek a napirendi pont ismertetésére.

**Pipicz Anita** gazdálkodási osztályvezető: Részletesen ismertette az előterjesztésben foglaltakat, várja a felmerülő kérdéseket, hozzászólásokat.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, **Toroczkai László** polgármester szavazásra bocsátja az előterjesztés elfogadását.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal 1 fő tartózkodása mellett elfogadta és meghozta az alábbi határozatát:

#### **25/2019.(IV.04.) KT határozat**

**Tárgy:** Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről

#### **H a t á r o z a t**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Toroczkai László polgármester tárgyi előterjesztését és a következő határozatot hozza:

- 1) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, valamint a megjelent pályázati kiírás alapján igényelhető rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás igénybevételére **támogatási igényt nyújt be.**
- 2) A Képviselő-testület **megbízta** a polgármestert és a jegyzőt a pályázati kiírásban meghatározott tartalmú támogatási igény elkészítésére és annak határidőben történő benyújtására.

**Határidő:** 2019. szeptember 30.

**Felelős:** Toroczkai László polgármester  
Dr. Hajnal Péter jegyző

Határozatról értesül:

- 1.) Toroczkai László polgármester
- 2.) Dr. Hajnal Péter jegyző – általa a gazdálkodási osztályvezető
- 3.) MÁK Csongrád Megyei Igazgatósága, Szeged
- 4.) Irattár

## **II. napirendi pont**

**Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása**

**Előadó:** dr. Hajnal Péter jegyző

(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv 3. számú melléklete tartalmazza)

**Toroczkai László** polgármester átadja a szót dr. Hajnal Péter jegyzőnek a napirendi pont ismertetésére.

**dr. Hajnal Péter** jegyző: Részletesen ismertette az előterjesztésben foglaltakat, várja a felmerülő kérdéseket, hozzászólásokat.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, **Toroczkai László** polgármester szavazásra bocsátja az előterjesztés elfogadását.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és meghozta az alábbi határozatát:

**26/2019.(IV.04.) KT határozat**

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása

**H a t á r o z a t**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést és a következő határozatot hozza:

- 1.) A Képviselő-testület a 2019-2022. évekre vonatkozó Stratégiai belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint **elfogadja**.

A Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról nem kér jelentést.

**Határidő:** 2019. április 09.

**Felelős:** Toroczkai László polgármester  
dr. Hajnal Péter jegyző

Határozatról értesül:

- 1.) Toroczkai László polgármester
- 2.) dr. Hajnal Péter jegyző – általa a gazdálkodási osztályvezető
- 3.) Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása
- 4.) Irattár

**III. napirendi pont**

**Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról**

Előadó: Toroczkai László polgármester

(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv 4. számú melléklete tartalmazza)

**Toroczkai László** polgármester: Részletesen ismertette az előterjesztésben foglaltakat, várja a felmerülő kérdéseket, hozzászólásokat.

**Kérdés, hozzászólás:**

**Nyerges Zsolt** SZIKÜB tag, PTB tag – képviselő: Már egy folyamatban lévő beruházásról kell dönteni. Az elhangzottak alapján jobb lett volna, ha akkor kezd az önkormányzat a szoborhoz, amikor már meg van a teljes támogatási összeg.



Ráadásul a beruházások most folynak, ezért is tartja kockázatosnak a szoborelkészítés megkezdését.

**Toroczkai László** polgármester: A szükséges 10 millió forintból már több mint 4,4 millió forint összegyűlt, és a hiányzó összeg biztos meg lesz. A szerződéskötésre viszont tovább nem lehetett várni, mert rendkívül rövid idő van a megvalósításra.

**Pócze Levente** tanácsnok: Felelős képviselő-testületnek előrelátóan kell gondolkodni és döntéseket meghozni.

Valóban nincs idő további gondolkodásra, és az elhangzottak alapján további támogatás is érkezni fog.

**Fackelmann István** alpolgármester: Szilágyi Mihályt, mint történelmi személyt korábban nem ismerte, viszont a jelenlegi helyzetben – pontosabban a migráció veszélyét figyelembe véve nagyon is időszerű lesz a szobor elkészítése és a hozzá kapcsolódó eszmeiség hirdetése.

Több kérdés, hozzászólás nem hangzott el, **Toroczkai László** polgármester szavazásra bocsátja az előterjesztés elfogadását.

A Képviselő-testület 4 igen és 1 nem szavazattal elfogadta és meghozta az alábbi határozatát:

#### **27/2019.(IV.04.) KT határozat**

**Tárgy:** Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról

### **H a t á r o z a t**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) megtárgyalta Toroczkai László polgármester előterjesztését és a következő határozatot hozza:

- 1.) A Képviselő-testület Megyeri János szobrászművész által gipszből készített, Szilágyi Mihályt ábrázoló, 180 cm magas szobor **10.000.000,- Ft + Áfa, azaz mindösszesen 12.700.000,- Ft** összeg ellenében, bronzból történő elkészíttetését **határozza el**.
- 2.) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a műalkotás összes anyagi költségét költségvetése terhére **biztosítja**, illetve azt adományokból fedezi.
- 3.) Képviselő-testület **megbízta** a polgármestert a további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2019. július 10.

Felelős: Toroczkai László polgármester  
dr. Hajnal Péter jegyző

A határozatról értesülnek:

- 1.) Toroczkai László polgármester
- 2.) dr. Hajnal Péter jegyző, általa a gazdasági osztályvezető
- 3.) Megyeri János szobrászművész
- 4.) Irattár

Több kérdés, hozzászólás nem hangzott el, **Toroczkai László** polgármester az ülést berekesztette.



**Toroczkai László**  
polgármester



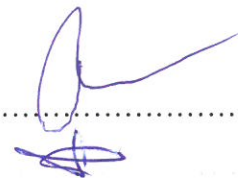
**dr. Hajnal Péter**  
jegyző

## Jelenléti ív

### a Képviselő-testület 2019. április 4-én megtartott rendkívüli, nyílt ülésére

Toroczkai László

polgármester

  
.....

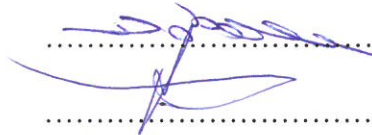
Fackelmann István

alpolgármester

.....

Dobó Veronika

képviselő

  
.....

Nyerges Zsolt István

képviselő

.....

Papp Renáta

képviselő

.....

Tóth András György

képviselő

.....

Pöcze Levente

tanácsnok

  
.....

## Meghívottak

Dr. Hajnal Péter

jegyző

  
.....

Pipicz Anita

gazdálkodási osztályvezető

  
.....

Földi Józsefné

jegyzőkönyv-vezető

  
.....

.....

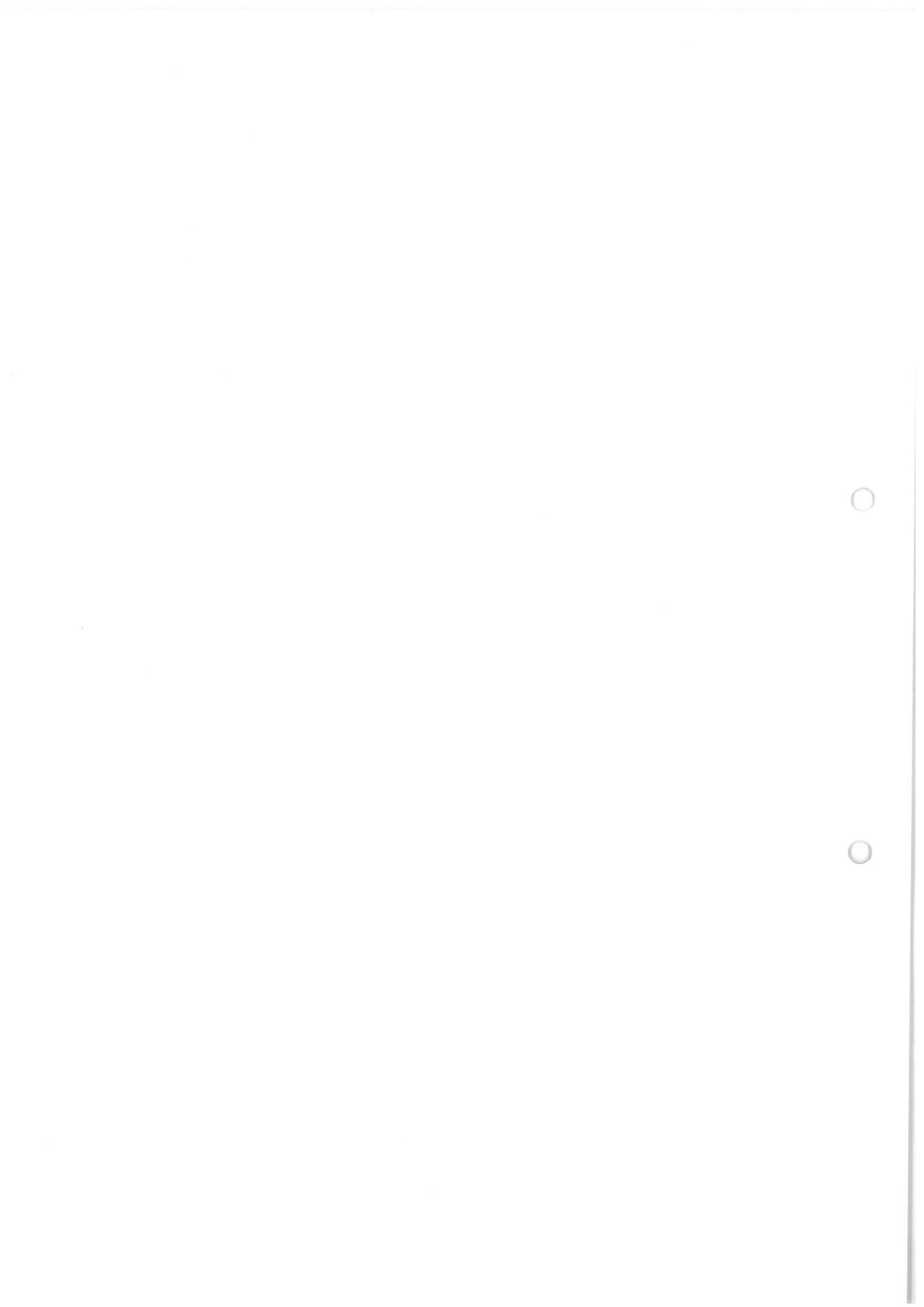
.....

.....

.....

.....

.....



7/2019.(IV.4.) KT ülés

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat  
Polgármesterétől**

**M e g h í v ó**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2019. április 4-én (csütörtökön) 09<sup>00</sup> órai kezdettel**

**tartja rendkívüli, nyílt ülését melyre tisztelettel meghívom.**

Az ülés helye: **Polgármesteri Hivatal tanácskozóterme**

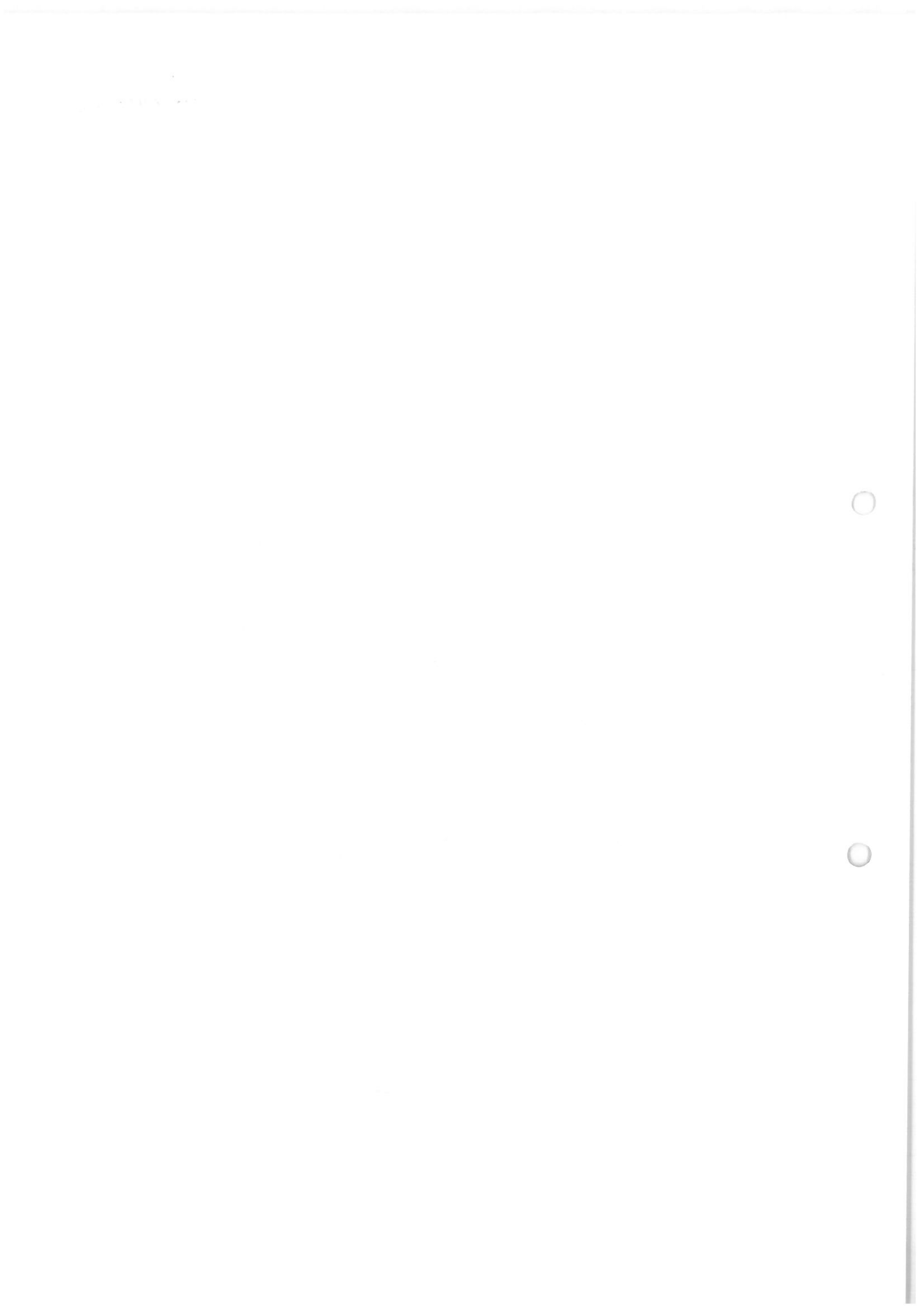
**Az ülés napirendje:**

- 1.) **Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről**  
Előadó: Toroczkai László polgármester
- 2.) **Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása**  
Előadó: dr. Hajnal Péter jegyző
- 3.) **Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról**  
Előadó: Toroczkai László polgármester

Ásotthalom, 2019. április



**Toroczkai László s.k.**  
polgármester



.....számú melléklet

Ásotthalom Nagyközség  
Polgármesterétől

7/2019.

Témafelelős: Gajdács Edit  
Ikt. szám: 1087/2019.

Tárgy: Döntés a települési önkormányzatok  
rendkívüli önkormányzati  
kötségvetési támogatása igényléséről

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, valamint a megjelent pályázati kiírás alapján rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás igénybevételére nyílt lehetőség pályázat benyújtása útján.

A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására a pályázatot a pályázati kiírás alapján, az év során folyamatosan, de legkésőbb 2019. szeptember 30-ig lehet benyújtani, évente legfeljebb két alkalommal. Előre nem látható esemény bekövetkezése esetén 2019. szeptember 30-át követően is benyújtható pályázat, azzal a feltétellel, hogy a pályázat benyújtásának határideje 2019. november 10. A döntéshozatal legkésőbbi határideje 2019. december 10-e.

Az alapvető feltételeket a költségvetési törvény rögzítette a támogatással kapcsolatban, a részletszabályokat a pályázati kiírás szabályozza.

A támogatási kérelemhez csatolni kell a támogatási kérelem benyújtásáról szóló képviselő-testületi határozat másolatát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a támogatási igény benyújtásához szíveskedjék a fenti előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni:

\_\_\_/2019.(IV.4.) KT határozat

Tárgy: Döntés a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása igényléséről

### H a t á r o z a t i – j a v a s l a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Toroczka László polgármester tárgyi előterjesztését és a következő határozatot hozza:

- 1) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, valamint a megjelent pályázati kiírás alapján igényelhető rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás igénybevitelére **támogatási igényt nyújt be**.
- 2) A Képviselő-testület **megbízta** a polgármestert és a jegyzőt a pályázati kiírásban meghatározott tartalmú támogatási igény elkészítésére és annak határidőben történő benyújtására.

**Határidő:** 2019. szeptember 30.

**Felelős:** Toroczkai László polgármester  
Dr. Hajnal Péter jegyző

Határozatról értesül:

- 1.) Toroczkai László polgármester
- 2.) Dr. Hajnal Péter jegyző – általa a gazdálkodási osztályvezető
- 3.) MÁK Csongrád Megyei Igazgatósága, Szeged
- 4.) Irattár

Ásotthalom, 2019. április

**Toroczkai László**  
polgármester



Ásotthalom Község  
Jegyzőjétől

.....számú melléklet

7/2019.

Témafelelős: Pipicz Anita  
Ikt. szám: 4 /2019.

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2019-2022.  
évekre vonatkozó stratégiai belső  
ellenőrzési tervének elfogadása

**Melléklet:** 1 db

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat  
Képviseelő-testületének

Helyben

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzat belső ellenőrzésére vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet, valamint az Mőtv 87. §-a szabályozza.

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljait rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet a jogszabályoknak és belsőszabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességét vizsgálva megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a jegyző és a polgármester részére, melyeket a polgármester indokolt esetben a képviselő-testület soron következő ülése elé terjeszt. A helyi önkormányzat belső ellenőrzését ellátó személy vagy szervezet folyamatos ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan, valamint ellenőrzést végezhet a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljellel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

A helyi önkormányzat Stratégiai belső ellenőrzési tervét a képviselő-testületnek jóvá kell hagynia.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megvitatni, és az alábbi határozatot meghozni:

\_\_\_\_\_/2019. (IV.4.) KT határozat

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének elfogadása

## Határozati-javaslat

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést és a következő határozatot hozza:

- 1.) A Képviselő-testület a 2019-2022. évekre vonatkozó Stratégiai belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint **elfogadja**.

A Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról nem kér jelentést.

**Határidő:** 2019. április 09.

**Felelős:** Toroczkai László polgármester  
dr. Hajnal Péter jegyző

Határozatról értesül:

- 1.) Toroczkai László polgármester
- 2.) dr. Hajnal Péter jegyző – általa a gazdálkodási osztályvezető
- 3.) Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása
- 4.) Irattár

Ásotthalom, 2019. április



**dr. Hajnal Péter**  
jegyző

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat  
2019-2022. évekre vonatkozó  
STRATÉGIAI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 119. § (4) bekezdésére valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: **Áht.**) 61.§ illetve 70.§ rendelkezéseire tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban **Bkr.**) foglaltaknak, valamint az Mőtv. 87. §-ának megfelelően **Ásotthalom, Bordány, Mórahalom, Pusztamérges, Ruzsa, Öttömös és Zákányszék** településeken az önkormányzatok belső ellenőrzési feladatai jogi személyiséggel rendelkező **Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása** (továbbiakban: **Társulás**) útján kerül ellátásra.

A Társulás 1 fő belső ellenőrt foglalkoztat, aki ellátja a tagönkormányzatok, illetve tagönkormányzatok által alapított költségvetési szervek, gazdasági társaságok és az önkormányzatok társulásai pénzeszközeivel, vagyonával történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás elősegítését célzó ellenőrzését. A belső ellenőrzést ellátó személy a Bkr. 2. § c) pontja alapján ellátja a belső ellenőrzési vezető feladatait is.

A Bkr. 30. § (1) bekezdése alapján 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, mely 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.

Az **Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat** Stratégiai Belső Ellenőrzési Tervében meghatározott célok, kockázatok, fejlesztési javaslatok kiterjednek az **Ásotthalmi Polgármesteri Hivatalra**, és az önkormányzat által alapított költségvetési szervekre a Képviselő-testület által jóváhagyott munkamegosztás és felelősségvállalás rendjére vonatkozó megállapodás alapján

- **Tölgyfa Óvoda**
- **Ásotthalmi Mini Bölcsőde** költségvetési szervekre.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során egyeztetésre került

- a kontroll környezet;
- azonosításra kerültek a folyamatok;
- megtárgyalásra kerültek a belső ellenőrzéssel kapcsolatos elvárások;
- meghatározásra került a belső ellenőrzési fókusz az önkormányzati hivatal jegyzőjével és a költségvetési szervek vezetőivel.

A belső ellenőrzési fókusz megadja azokat a főbb elemeket, amelyek mentén a belső ellenőrzés a kockázatokat elemzi és amelyre az ellenőrzési feladatok ellátása érdekében koncentrálni fog.

### **I./ A szervezet hosszú távú célkitűzések és stratégiai célok**

A stratégiai ellenőrzési terveknek összhangban kell lenni az önkormányzat hosszú távú céljaival, az ellátandó feladatokkal.

A belső ellenőrzés elemezi és vizsgálja:

- az önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtását, a tagönkormányzatok egészségügyi és szociális alapellátását és szakellátását,
- az önkormányzat által alapított költségvetési szervek működését, gazdálkodását,
- az önkormányzat és a fenntartásában működő intézményekben a hatályos jogszabályok, fenntartói döntések és belső szabályzatok maradéktalan betartását,
- az intézményi szervezet keretein belül a feladatellátás racionalizálását,
- a központi költségvetési törvény alapján nyújtott támogatások igénylését és elszámolását, jogszabályi előírásoknak való megfelelést,
- adott támogatások felhasználásának nyomon követését,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való hatékony, eredményes, célszerű gazdálkodást.

A belső ellenőrzés

- ajánlásokat és javaslatokat fogalmaz meg a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetésére, kiküszöbölésére vagy csökkentésére, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében,
- nyomon követi az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket,
- kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési tervet kidolgozza,
- tanácsadási tevékenységet lát el a társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzítettek szerint az ellátott feladatok eredményességének, hatékonyságának, szabályosságának növelése érdekében.

Belső ellenőrzési tevékenység folyamatábráját az 1. számú függelék tartalmazza.

### **II./ A belső kontrollrendszer általános értékelése:**

Az Áht.-ben foglaltaknak megfelelően az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítik, és
- c) megvédik az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A Bkr. 3. §-ban meghatározottak szerint a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős a belső kontrollrendszer keretében - a szervezet minden szintjén érvényesülő - megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
- b) integrált kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, valamint

e) a nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat

- a) melyek biztosítják, hogy valamennyi tevékenység és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel.
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben

- a) világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatók,
- b) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- c) meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- d) átlátható a humán erőforrás-kezelés.
- e) biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szerv vezetője rendszerezi a költségvetési szerv folyamatait, kijelöli a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

A belső ellenőrzési tevékenység kiterjed a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás), valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása vizsgálatára.

Az ellenőrzés hatóköre kiterjed a jogszabályok saját hatáskörben történő szabályozására, a szabályzatokban foglaltak betartására. A konkrét ellenőrzések során, valamint az éves összefoglaló ellenőrzési jelentések összefoglaló értékelése során a belső kontrollrendszer értékelésének elő kell segíteni a tapasztalt hiányosságok korrigálását, a belső kontrollrendszer működésének elemzését, értékelését.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje működésének felülvizsgálatát nyomon kell követni, és folyamatosan vizsgálni szükséges.

A belső kontrollrendszer részeként a költségvetési szerv rendelkezik integrált belső kontroll szabállyal, és ellenőrzési nyomvonallal, melyet rendszeresen aktualizálni szükséges.

A költségvetési szerv vezetője évenként értékeli a belső kontrollrendszerének működési folyamataiban meghatározott kockázatokat.

Ásotthalon Nagyközségi Önkormányzatnál, az Ásotthalmi Polgármesteri Hivatalnál és az önkormányzat költségvetési szerveinél a felmérés részeként a szervezetek külső és belső kontroll környezetének vizsgálatára került sor. Önértékelés útján és a tapasztalatok alapján meghatározott kockázati tényezők minősítésére került sor, mely a belső ellenőrzés által meghatározott súlyozással korrigálásra került.

A stratégiai terv kialakításakor az alábbi kockázati tényezők kerültek elemzésre:

1. *Belső kontrollok működésének értékelése*
2. *Szabálytalanságok valószínűsége (szervezeti integritást sértő események bekövetkezése)*
4. *Szervezet nagysága (költségvetése)*
5. *Szervezet mérete (alkalmazottak száma)*
6. *Előző belső ellenőrzés óta eltelt idő*
7. *Külső ellenőrzések száma (2016-2018)*
8. *Szabályozottság és szabályosság*
9. *Munkatársak tapasztalata és képzettsége*
10. *Erőforrások (humán, anyagi) rendelkezésre állása*

Az adott kockázat bekövetkezésének a valószínűsége és hatása az önkormányzat és az értékelt költségvetési szervek működésére vonatkozó hatása alapján lehet alacsony, közepes vagy magas besorolású:

39-60 pont	alacsony kockázatú intézmény,
61-90 pont	közepes kockázatú intézmény
91 pont felett	magas kockázatú intézmény.

**A kockázat elemzés eredménye:**

- *Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat – 88 pont*
- *Ásotthalmi Polgármesteri Hivatal – 77 pont*
- *Ásotthalmi Bölcsőde – 72 pont*
- *Tölgyfa Óvoda -- 65 pont*

**közepes kockázatú intézmény:**

A kockázati tényezők értékeit, valamint az elkészített kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A kockázatok felméréséhez és értékeléséhez az azonosított folyamatok és feladatok mindegyikéhez az intézmények és az önkormányzati hivatal önértékelés keretében meghatározta az adott folyamatra/feladatra vonatkozó kockázat bekövetkezésének valószínűségét, illetve annak várható hatását. Az egyes kockázatokat a meghatározott kockázati tényezők alapján; az általuk okozott hatás (pl. a szervezeti célok elérésére gyakorolt hatás, befolyás) és a bekövetkezési valószínűségük (pl. bármely esemény, tevékenység vagy tevékenység elmulasztása bekövetkezésének valószínűsége) alapján egy 1-től 3-ig terjedő skálán (1: alacsony, 2 közepes, 3: magas) kellett értékelni, melyek 1-től 5-ig súlyozásra kerültek. Amennyiben a szervezet esetében az adott folyamat/feladat nem volt értelmezhető, nem került értékelésre. A kitöltött kérdőíveket a belső ellenőrzési vezető felülvizsgálta és korrigálta szakmai ítéletének megfelelően.

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat és költségvetési szervei folyamatainak/feladatainak részletes kockázati értékelését a 2. számú melléklet mutatja be.

### III./ A Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv:

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához Társulási szinten 1 fő belső ellenőri státusz elengedhetetlen. A későbbiek során vizsgálni szükséges, hogy a tagtelepülések és költségvetési szerveik, gazdasági társaságaik, közalapítványaik, társulásaik belső ellenőrzése a rendelkezésre álló ellenőri létszámmal ellátható e.

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására.

A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentések tartalmi követelményeinek biztosítása, a belső ellenőrzési kézikönyv, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók előírása szerint.

A Társulás által foglalkoztatott belső ellenőr rendelkezik a Bkr. 24. § (2) bekezdésében előírt végzettséggel, ezért a folyamatos szakmai továbbképzésére kell helyezni a hangsúlyt.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon való részvételt a Társulás biztosítja: a regisztrált könyvviteli szolgáltatást (mérlegképes) végzők évenkénti továbbképzésén, és a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételének és kötelező szakmai továbbképzésének való megfelelés a Bkr. 24. § (7) bekezdése alapján kétévenként az „ÁBPE-továbbképzés II.” teljesítését, valamint a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítését, a továbbképzéseken való részvételt.

### IV./ A szükséges erőforrások, a létszám, képzettség, tárgyi feltételek:

A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása Társulási Megállapodás alapján a belső ellenőrzési feladatok megvalósítása érdekében egy fő belső ellenőr alkalmazását vállalta, aki a Bkr. 24. §-ban előírt feltételeknek, képesítési követelményeknek megfelelt.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátása 2019. évtől 1 fő részfoglalkozású belső ellenőr foglalkoztatásával valósul meg.

*A belső ellenőrzési vezető/belső ellenőr iskolai végzettsége:*

Pénzügyi és Számviteli Főiskola – közgazdász,

*szakképzettsége:* Mérlegképes könyvelő – államháztartási szakon,  
munkájához rendelkezik felhasználói szintű számítástechnikai ismerettel.

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőr számára megfelelő munkakörülményt biztosítani, továbbá a belső ellenőr a helyszínrre történő szállításáról gondoskodni.

A belső ellenőr munkavégzéséhez a tárgyi és informatikai feltételeket a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Bordányi Polgármesteri Hivatal biztosítja:

- a zavartalan munkavégzéshez külön iroda helyiséget,
- irodabútort a számítógéppel végzett munkához,
- az ellenőrnek számítógépet,
- a tevékenység ellátásához jogtár használatot,
- internet hozzáférési lehetőséget.

### V./ Ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriság:

A belső ellenőrzési stratégia terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljait, a folyamatok és az ellátott feladatok kockázatait és a belső ellenőrzési feladatok prioritásait mutatja be. Az ellenőrzés által vizsgálandó területek, figyelembe veszik az önkormányzat struktúrájában és tevékenységében várható változásokat.

A költségvetési szervek ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni az intézmények szervezeti struktúrájában és feladatellátásban bekövetkező változásokat is.

Elsődleges szempont az ellenőrzések tervezését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának vizsgálatát. Alapvető követelmény, hogy az ellenőrzés objektív, tényszerű és tárgyyszerű legyen, biztosítsa a valóságos helyzet feltárását.

### **1./ Prioritások meghatározása:**

A belső ellenőrzésnek az adott időszakra vonatkozóan kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területei:

1. Központi költségvetési támogatások felhasználása, elszámolása, dokumentálása
2. Gazdasági társaságok tulajdonosi felügyelete
3. Szervezeti egységek működésének szabályszerűségi, gazdaságossági és hatékonysági vizsgálata,
4. Pénzügyi folyamatok szabályszerű működése,
5. Vagyonkezelés, vagyonvédelem,
6. Beszerzések szabályszerűsége (közbeszerzések, pályázatok),
7. Gazdálkodási tevékenység szabályszerűségi, gazdaságossági és hatékonysági vizsgálata,
8. Készletgazdálkodás,
9. A feladatellátás szabályozottsága, átláthatóság, nyilvánosság biztosítása,
10. Belső kontrollrendszer kialakítása és működése.
11. Humán erőforrás gazdálkodás,
12. Éves kockázatelemzéssel meghatározott szervezet, szervezeti egység cél-ellenőrzése,
13. A folyamatos utóellenőrzés biztosítása.

### **2./ A meghatározott prioritási területeken az ellenőrzés gyakorisága:**

Az éves ellenőrzések a tervezést megelőző kockázatelemzéssel kerülnek meghatározásra. Az elmúlt években a magas kockázatú feladatok, folyamatok ellenőrzéseire került sor. A stratégiai terv készítését megelőző kockázatelemzés már magas kockázatú folyamatot nem tárt fel, ezért a következő években a közepes kockázatú folyamatok vizsgálatát kell szerepeltetni az éves tervben, de az alacsony kockázattal bíró feladatok ellátását is vizsgálni kell.

Folyamatos ellenőrzés tárgyává kell tenni a beszerzések, készletgazdálkodás, vagyonkezelés és az analitikai nyilvántartások feladatai ellátását.

Irányítószervi ellenőrzést a költségvetési szerveknél, a gazdasági társaságnál célszerű négyévenként elvégezni, a vezetői megbízás megszűnését megelőzően.

A pénzügyi-gazdálkodási folyamatok ellátását, a szervezeti egységek szakmai tevékenység négyévenként, a vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés lebonyolítását három évenként célszerű vizsgálni.

### **3./ Ellenőrzések típusai, alkalmazott módszertanok:**

a) **Szabályszerűségi ellenőrzés:** arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;



- b) **Pénzügyi ellenőrzés:** célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése;
- c) **Rendszerellenőrzés:** keretében az egyes rendszerek kialakításának, illetve működésének átfogó vizsgálatát kell elvégezni;
- d) **Teljesítmény-ellenőrzés:** célja annak megállapítása, hogy az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg;
- e) **Informatikai ellenőrzés:** a költségvetési szervnél működő informatikai rendszerek megfelelőségére, megbízhatóságára, biztonságára, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességére, megfelelőségére, szabályosságára és védelmére irányul.

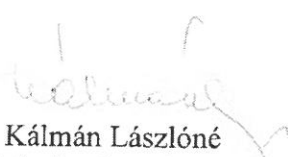
**4./ A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok:**

- a) vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével,
- b) pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás,
- c) tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása területén,
- d) javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzatra és az általa irányított költségvetési szervekre vonatkozó stratégiai terv képviselő-testület általi jóváhagyása szükséges a Bkr. 22. §-ban foglalt rendelkezés szerint.

Bordány, 2018. november 23.



  
Kálmán Lászlóné  
belső ellenőrzési vezető

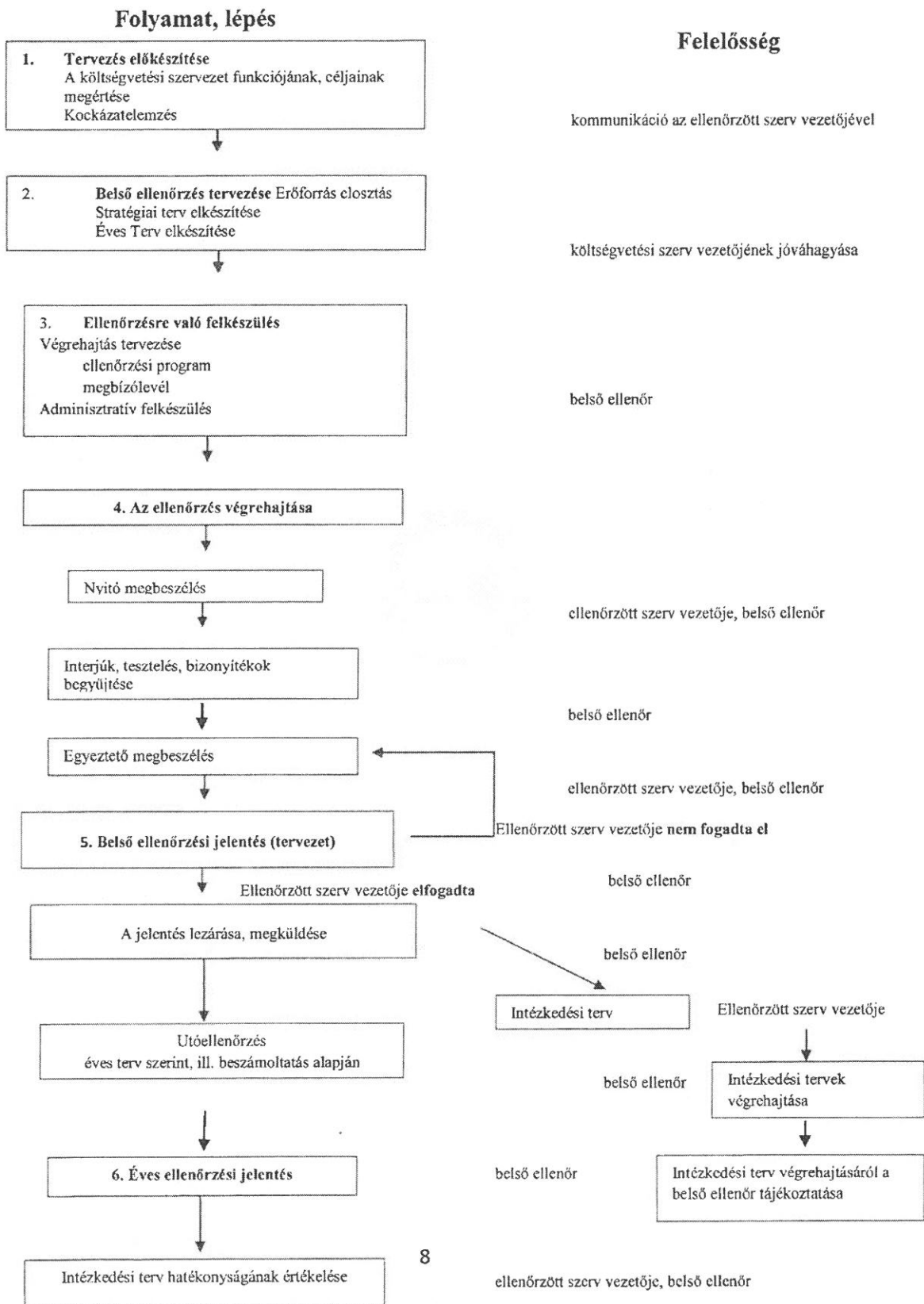
**Záradék:**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2019-2022. évekre vonatkozó Stratégiai Belső Ellenőrzési Tervét a képviselő-testület 2018. ....-ai ülésén a .../2018.(.....)Kt. határozatával jóváhagyta.

Ásotthalom, 2018. ....

Dr. Hajnal Péter  
jegyző

## BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG FOLYAMATÁBRÁJA



## Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat és költségvetési szervei kockázatelemzése

Kockázati tényező	Alkalmazotti súly	Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat		Ásotthalmi Polgármesteri Hivatal		Tölgyfa Óvoda		Ásotthalmi Mind Bölcsőde	
		Kockázati tényező terjedelme	Kockázat	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat
<b>1. Belső kontrollok működésének értékelése</b>			10		5		10		15
1) Megfelelő és eredményes					1				
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított		2				2			
3) Gyenge									
<b>2. Szabálytalanságok valószínűsége (szervezeti integritást sértő események bekövetkezése)</b>	4		8		8		8		4
1) Kicsi								1	
2) Közepes		2		2		2			
3) Nagy									
<b>3. Változás / Átszervezés (személyi, szervezeti)</b>	4		8		8		8		8
1) Stabil rendszer, kis változások									
2) Kis változások, de nem rendszerezettek vagy jelentősek		2		2		2		2	
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások									
<b>4. Szervezet nagysága (költségvetése)</b>	6		18		18		6		6
1) Alacsony (100 millió Ft alatt)									
2) Közepes (100 - 300 millió Ft között)		3		3		3		3	
3) Magas (300 millió Ft felett)									
<b>5. Szervezet mérete (Alkalmazottak száma)</b>	6		18		12		12		6
1) Alacsony (10 fő alatt)									
2) Közepes (10 - 25 fő között)		3		2		2		1	
3) Magas (25 fő felett)									
<b>6. Előző belső ellenőrzés átvettelt ide</b>	2		2		2		4		4
1) Evesnél kevesebb		1		1					
2) 1-2 év									
3) 2-4 év						2		2	
<b>7. Külső ellenőrzések száma (2016-2018. közötti időszakban)</b>	2		4		4		4		6
1) 0-1									
2) 2-3		2		2		2			
3) 3 felett									
<b>8. Szabályozottság és szabályosság</b>	3		6		6		6		9
1) Megfelelő									
2) Közepes		2		2		2			
3) Gyenge									
<b>9. Munkatársak tapasztalata és képzettsége összességében</b>	3		6		6		3		6
1) Nagyon tapasztalt és képzett									
2) Közepesen tapasztalt és képzett		2		2		1			
3) Kéves vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya									
<b>10. Erőforrások rendelkezésre állása (humán, anyagi)</b>	4		8		8		4		8
1) Jószabánknak megfelelő									
2) Elátott feladatnak megfelelő		2		2		1		2	
3) Nem megfelelő									
<b>Összesen</b>	39		88		77		65		72

## Folyamatok, feladatok kockázatelemzése

Sor- szám	Feladat/Folyamat (Kockázati tényezők)	A kockázat súlyja (1- 5)	Ásotthalmi Nagyközségi Önkormányzat			Ásotthalmi Polgármesteri Hivatal			Tölgyfa Óvoda			Ásotthalmi Mini-Bákaóvoda		
			Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:
1.	<b>Képviselő-testület szerveivel kapcsolatos feladatok</b>													
1.1	Előterjesztések határidőben nem készülnek el	3	1	1	3			0			0			0
1.2	Előterjesztések közzététele nem történik meg	3	1	1	3			0			0			0
1.3	Döntések közzétételére nem kerül sor	3	1	2	6			0			0			0
1.4	Rendelések egységes szerkezetben történő elkészítésére határidőben nem kerül sor	3	1	2	6			0			0			0
1.5	Döntések végrehajtása elmarad	3	1	2	6			0			0			0
	<b>Képviseelő-testület szerveivel kapcsolatos feladatok kockázat átlagos értéke</b>				<b>4,80</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
2.	<b>Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működtetése</b>													
2.1	Alapító okiratban/társasági szerződésben meghatározott közfeladat ellátásáról beszámoltatás elmarad	4	2	2	16			0			0			0
2.2	Önkormányzati vagyon vagyomkezelésbe adása, vagyonhasználati szerződés kötése, az ingyenes használat jóvászerezése nem biztosított	3	2	3	18			0			0			0
2.3	Beszámoló/Közhasznúsági melléklet elkészítése, alapítói jóváhagyása nem történt meg a beszámoló készítés időpontjáig	3	2	2	12			0			0			0
	<b>Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működtetése kockázat átlagos értéke</b>				<b>15,33</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
3.	<b>Köznevelési feladatok</b>													
3.1	KIR nyilvántartás vezetésére hiányosan, határidőben nem kerül sor	2			0			0	1	3	6			0
3.2	Óvodai felvétel nem jogszerű	2			0			0	1	3	6			0
3.3	Tanügyi dokumentumok vezetésére hiányos	4			0			0	1	3	12			0
3.4	Többszöri intézmény nem megfelelő szabályozása	3	1	2	6			0	1	2	6			0
	<b>Köznevelési feladatok kockázat átlagos értéke</b>				<b>6,00</b>			<b>0,00</b>			<b>10,00</b>			<b>0,00</b>
4.	<b>Szociális feladatok</b>													
4.1	TEVADMIN nyilvántartás vezetésére hiányosan, határidőben nem kerül sor	5			0			0			0	1	3	15
4.2	Az ellátást igénybe vételére kötött megállapodás jóvászerezése	3			0			0			0	1	2	6



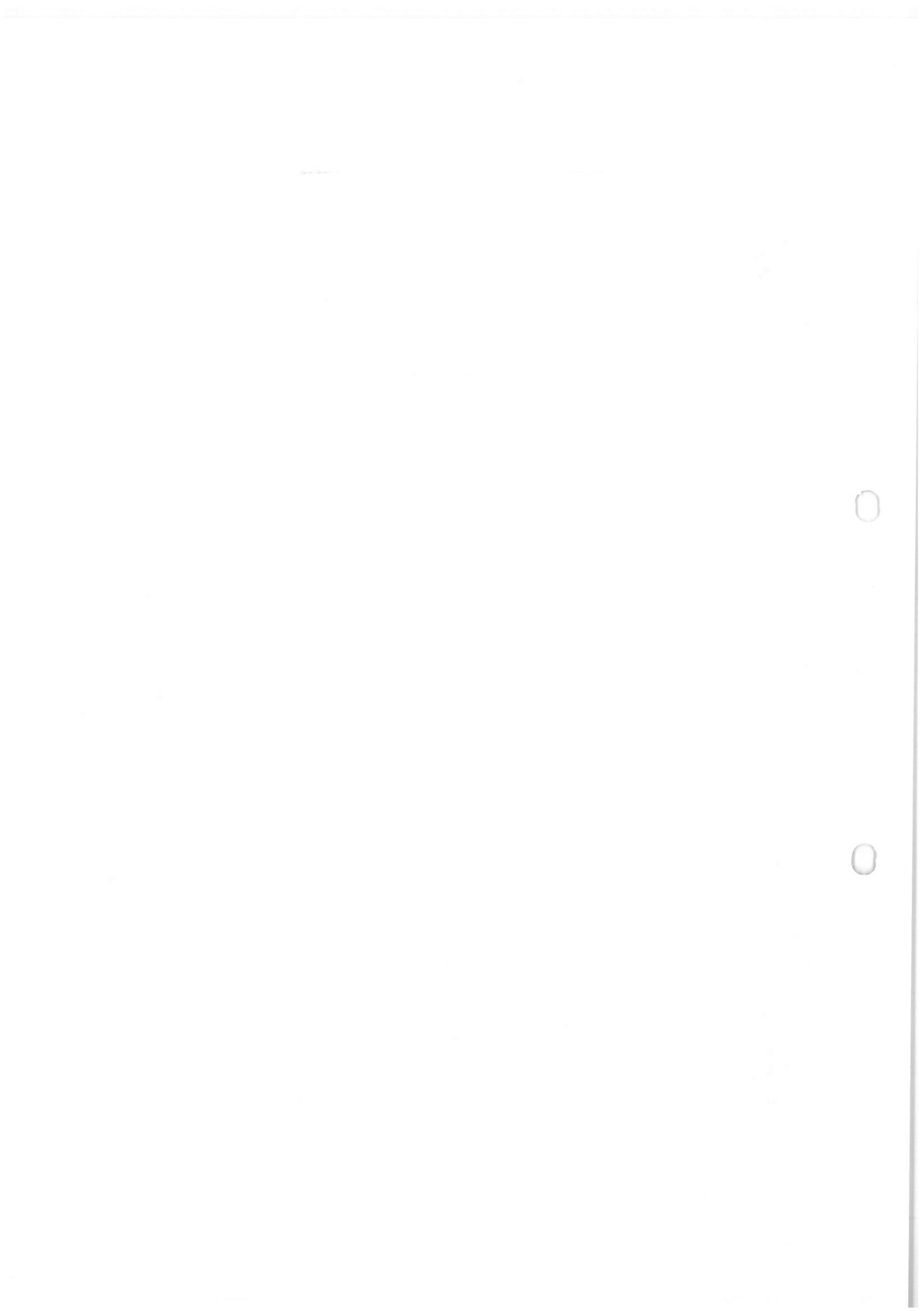
Sor- szám	Feladat/Folyamat (kockázati tényezők)	A kockázat súlyja (1-5)			Átvalósított Nagykövetségi Önkormányzat			Átvalósított Polgármesteri Hivatal			Tulajdoni Össze			Átvalósított Mini-Bölcse		
		Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:
8.4	Érvényesítse az utalványozás előtt nem került sor	2	2	20	2	2	20	2	2	20	0	0	0	1	2	10
8.5	Teljesítségvizsgálat nem e feladatra kijelölt munkatárs végezte	1	2	8	1	2	8	1	2	8	0	0	0	1	2	8
8.6	Pénzügyi ellenjegyzés során a pénzügyi ellenjegyzés időpontját nem tüntették fel	1	2	6	1	2	6	1	2	6	0	0	0	1	2	6
9.	<b>Gazdálkodási folyamatok kockázat átlagos értéke</b>			<b>11,67</b>			<b>10,33</b>			<b>7,67</b>			<b>0,00</b>			<b>7,00</b>
9.1	Intézményi költségvetési tervezet határidőben nem készül el	1	3	6	1	2	4	1	2	4	0	0	0	0	0	0
9.2	Költségvetési tervezet intézményi egyeztetésre nem kerül sor	2	2	20	1	2	10	1	2	10	0	0	0	0	0	0
9.3	Előirányzat felhasználásnak figyelése, módosításának kezdeményezése nem történik meg határidőben	2	2	12	1	3	9	1	3	9	0	0	0	0	0	0
10.	<b>Foglalkoztatással összefüggő feladatok kockázat átlagos értéke</b>			<b>12,67</b>			<b>7,67</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
10.1	Havi zárlati feladatok, egyeztetésekre részben kerül sor			0	1	2	4	1	2	4						0
10.2	AFA analitika, AFA bevallás nem naprakész			0	1	3	9	1	3	9						0
10.3	Negyedéves zárlati feladatok, egyeztetések elmaradása			0	1	3	9	1	3	9						0
10.4	Negyedévenként az állományváltozás, értékcsökkenés könyvelésének elmaradása			0	1	2	6	1	2	6						0
10.5	Negyedévenként az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések esetén az értékvesztés elszámolása elmarad			0	2	2	12	2	2	12						0
10.6	Főkönyv analitika egyeztetések elmaradása (vagy onkaszter egyeztetése)			0	2	3	24	2	3	24						0
10.7	Hányos beszámoló, (készletek feltárfelvétele nem történt meg...)			0	2	3	24	2	3	24						0
10.8	Év végi zárlati feladatokat nem teljes körűen végzik el			0	1	3	15	1	3	15						0
10.9	Mérlegesorok teljesítés történése alátámasztásának nem megfelelő dokumentálása			0	2	3	30	2	3	30						0
11.	<b>Zárlati feladatok kockázata átlagos értéke</b>			<b>0,00</b>			<b>10,33</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
11.1	Teljesített bevételek és kiadások nem megfelelő kormányzati funkcióra történő könyvelése			0	1	3	15	1	3	15						0

Sor- szám	Feladatok/tevékenységek /kockázati tényezők	A kockázati tényező		Aszthalmi Nagyközségi Önkormányzat		Aszthalmi Polgármesteri Hivatal			Tólelya Óvoda			Aszthalmi Mini Balesőde			
		Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:
11.2	Pénzeszközadáások, támogatások felhasználása, maradvány elszámolása nem történik meg	2		0		1	3	6			0				0
11.3	A központi költségvetési támogatások elszámolása, maradványának, pótlólagos támogatási igényének megállapítása során eltérés kerül megállapításra	5		0		1	3	15			0				0
11.4	Intézményi beszámoló jóváhagyása elmarad	2		0		1	3	6			0				0
12.	Éves költségvetési beszámoló kockázat átlagos értéke			0,00				14,00			0,00				0,00
12.1	Kötelezettségvállalások Szállítói szerződések, mint kötelezettségek előzetes nyilvántartásba vételére nem időben kerül sor	3	1	3	1	1	3	3	1	3	9	1	1	3	
12.2	Kötelezettségek pénzügyi ellenjegyzésére nem kerül sor	5	1	10	1	2	10	10	1	3	15	1	2	10	
12.3	Kölesonők, támogatások nyilvántartásba vételére nem kerül sor	3	1	9	1	3	9	9	0	0	0	0	1	3	
12.4	Kisbesszű kötelezettségvállalások dokumentálása nem megfelelő	4	1	8	1	2	8	8	0	0	0	0	1	2	
12.5	Kötelezettségek határidőben nem kerülnek kiegyenlítésre (behajrási költségátalány, késedelmi kamat fizetésére került sor)	4	2	24	2	3	24	24	1	3	12	2	3	24	
13.	Kötelezettségvállalások kockázat átlagos értéke			10,80				17,00			9,00				13,50
13.1	Közhatalmi bevételek egyvezetésére, előírására év közben nem kerül sor	3	1	6	1	2	6	6	0	0	0	1	2	6	
13.2	Bevételek beszedésére, számla kiállítására határidőben nem kerül sor	2	2	12	2	3	12	12	0	0	0	2	3	12	
13.3	Lejárt összegű követelés felszólításra, végrehajtásra intézkedés nem történik	5	1	15	1	3	15	15	0	0	0	1	3	15	
14.	Kötelezettségvállalások kockázat átlagos értéke			11,00				11,00			0,00				11,00
14.1	Házipénztár pénzkézelés Kézpénzben történő kifizetések esetei szabályait nem tartották be	2	1	6	1	3	6	6	1	2	4	1	3	6	
14.2	Teljesítésgazolás, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés elmaradása	5	3	30	2	3	30	30	2	3	30	2	3	30	
14.3	Az előleg elszámolásra vonatkozó szabályokat megsértették	4	1	12	1	3	12	12	1	2	8	1	3	12	
15.	Házipénztár pénzkézelés kockázat átlagos értéke			16,00				16,00			14,00				16,00
15.1	Leltározás Leltározási utasítás nem megfelelően készült el	3	2	12	2	2	12	12	1	3	9	2	2	12	
15.2	Pontatlan leltárfelvételi ívek	5	2	20	2	2	20	20	2	2	20	2	2	20	

Sor- szám	Felszám/Folyamat /Kockázati tényezők	A Kockázati súly (1- 5)			Asztalalom Nagyközvetítő Ünkezményzet			Asztalomal Polgármesteri Hivatal			Tályafa Örsöde			Asztalomal Mini Bálcsölde		
		Valósz- nűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valósz- nűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valósz- nűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valósz- nűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valósz- nűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:
15.3	Előretek okait nem tárták fel	2	2	8	2	2	8	2	2	8	1	3	6	2	2	8
	Leltározás kockázat átlagos értéke			13.33			13.33			13.33			11.67			13.33
16.	Felhasználó vált vagyontárgyak hasznosítása, selejtezése															
16.1	Felhasználó vált vagyontárgyak felmérése nem történt meg	3	2	12	2	2	12	2	2	12	3	3	27	1	1	3
16.2	Spektróli vélemények hiányoznak	2	2	8	2	2	8	2	2	8	0	0	0	1	1	2
16.3	Spektróli dokumentáció nem készült el, jóváhagyására nem a hatáskörrel rendelkező személy által került sor	4	2	16	2	2	16	2	2	16	3	3	36	1	1	4
	Felhasználó vált vagyontárgyak hasznosítása, selejtezése kockázat átlagos értéke			12.00			12.00			12.00			21.00			3.00
17.	Beszerezések															
17.1	Szerződések, megrendelések tartalma nem felel meg a jogszabályoknak	2	1	2	1	1	2	1	1	2	0	0	0	1	1	2
17.2	Tévesen kiállított számla elfogadása	2	1	6	1	3	6	1	3	6	0	0	0	1	3	6
17.3	Tárgyi eszköz állományba vételi bizonylata nem készült	3	2	18	3	3	18	1	1	3	0	0	0	1	1	3
	A beszerzésre került eszköz átvételét, készlet felhasználását nem dokumentálták	4	1	4	1	1	4	1	1	4	0	0	0	1	1	4
17.4	Hiányos, téves nyilvántartás	3	2	12	1	2	12	1	1	3	0	0	0	1	1	3
17.5	A szükséges ajánlatkérések elmaradnak	3	1	6	1	2	6	1	2	6	0	0	0	1	2	6
	Beszerezések kockázat átlagos értéke			9.60			9.60			4.40			0.00			4.40
18.	Készletgazdálkodás															
18.1	Saját termelésű készletek nyilvántartásba vételére nem kerül sor	3	2	18	3	3	18			0			0			0
18.2	Készletekről nyilvántartást nem vezetnek	3	1	3	1	1	3	1	1	3	3	3	27	1	1	3
18.3	Készletfelhasználás dokumentálása nem történik meg	2	1	2	1	1	2	1	1	2	1	1	6	1	1	2
18.4	Elemiszerkészlet raktári nyilvántartása és számviteli nyilvántartása eltér	3	-	0	1	2	6	1	1	6	1	3	9			0
	Készletgazdálkodás kockázat átlagos értéke			11.50			11.50			3.67			14.00			2.50
19.	Közbeszerzések															
19.1	Ajánlattételi felhívás nem megfelelő elkészítése	3	1	6	2	2	6			0			0			0
19.2	Ajánlatok elbírálása nem szakértői bizottság került létrehozásra	2	1	4	2	2	4			0			0			0
19.3	Teljesítésre, számlázásra nem a Szerződésben foglalt határidők szerint kerül sor	5	1	15	3	3	15			0			0			0
	Közbeszerzések kockázat átlagos értéke			8.33			8.33			0			0			0
20.	Pályázati tevékenység															
20.1	Pályázatfigyelés, kiválasztás módszere kialakítása elmarad	1	1	2	2	2	2			0	3	3	9	0	0	0
20.2	Pályázati anyagok elkészítésére szakember nem biztosított	1	1	2	2	2	2			0			0			0



Sor- szám	Földművelésügyi /kockázati tényező	A kockázat súlyja (1- 5)		Asztalmon Nagyjedősegi Önkormányzat			Asztalmon Polgármesteri Hivatal			Tölgyfa Óvoda			Asztalmon Művelődési Központ											
		Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:	Valószínűség (1-3)	Hatás (1-3)	Összesen:									
20.3	Pályázat megvalósítását felelős megbízására nem kerül sor	5	1	1	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
21.	Pályázati tevékenység kockázat átlagos értéke				3,00				0,00				9,00											
21.1	Települési támogatások nyújtása	3	1	2	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
21.2	Természetben nyújtott támogatások átadása nem megfelelően dokumentált	3	1	2	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
21.3	Visszatérítendő támogatások törlesztéselmaradása esetén felszólításra nem kerül sor	2	2	3	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
21.3	Támogatások igénylése során a jogosultságok vizsgálata, csatolandó dokumentumok ellenőrzése nem teljeskörű	4	1	3	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
22.	Települési támogatások nyújtása kockázat átlagos értéke				10,00				0,00				0,00											
22.1	Központi költségvetési támogatások elszámolása	5	1	3	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
22.2	Normatív alapját képező nyilvántartások vezetése nem naprakészen történik	4	1	3	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
22.3	Az adatszolgáltatás minősége nem megfelelő, téves, hiányos	3	1	3	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
22.3	Allami támogatás igénylése, elszámolása során elterések kerültek megállapításra	3	1	3	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
23.	Központi támogatások elszámolása kockázat átlagos értéke				12,00				0,00				9,67											
23.1	Pénzbeszedő helyek működése	2	1	3	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
23.2	Befizetési határidő túllépése	3	1	3	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
23.3	Nem a megfelelő összeg (tértési díj/berleti díj) beszedése	3	1	3	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
23.4	Téves összesítés a befizetésről	4	1	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
23.5	Beszedett összegből kifizetés teljesítése	4	1	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
23.5	Ellátottak pénzkézeltése, elszámolása késedelme	4	1	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
24.	Pénzbeszedő helyek működése kockázat átlagos értéke				8,00				0,00				5,00											
24.1	Előlegszámlálás	5	2	2	20	1	2	10	2	10	2	2	2	20										
24.2	Határidő túllépése	3	1	1	3	1	3	3	1	3	1	1	1	3										
24.3	Nem megfelelő bizonylat kerül esatolásra	3	1	2	6	1	2	6	1	2	1	1	1	3										
24.3	Előleg más célra történő felhasználása	3	1	2	6	1	2	6	1	2	1	1	1	3										
25.	Előlegszámlálás kockázat átlagos értéke				9,67				6,33				6,33											
25.1	Információáramlás	2	1	1	2	1	2	2	1	2	1	1	1	2										
25.1	Kimenő információ nyomom követése, jóváhagyása elmarad	2	1	1	2	1	2	2	1	2	1	1	1	2										
25.2	Bejövő információ továbbítása vezető felé nem történik meg	2	1	2	4	1	2	4	1	2	1	1	1	2										
25.3	Vezetői információ továbbítása a beosztottak felé nem rendszeres	3	1	2	6	1	2	6	1	2	1	1	1	2										
25.3	Információáramlás kockázat átlagos értéke				4,00				4,00				7,67											
				0-8 pont	alacsony kockázat,				9-15 pont				közepes kockázat,				16 pont felett				magas kockázat			
				4,00													4,00							



**Ásotthalom Nagyközség  
Polgármesterétől**

7/2019.

**Témafelelős:** dr. Hajnal Péter

**Ikt.szám:** 829-2/2019.

**Tárgy:** Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének**

**Helyben**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szilágyi Mihály, aki az 1456-os dicsőséges diadal idején Nándorfehérvár várkapitánya volt, és később Magyarország kormányzójaként állt az ország élén, meglátásom szerint történelmi jelentőségéhez képest lényegesen kevesebb elismerésben részesült, mint amennyit tettei alapján érdemelne. Ez által egy a magyar és európai történelem szempontjából jelentős személy kiemelkedő tettei maradtak rejtve, és nem tudtak beépülni a köztudatba. Magyarországon mindeközéig egyetlen Szilágyi Mihályt ábrázoló szobor sem készült, tehát az első ilyen szobor Ásotthalmon kerülne felállításra. Erre tekintettel javaslom, hogy egy Szilágyi Mihálynak, a Nándorfehérvár kapitányának, egyben a Déli határvidék mindenkori védőinek emlékére és tiszteletére állíttasson az Önkormányzat egy Szilágyi Mihályt élethű nagyságban ábrázoló szobrot az Ásotthalmi Polgármesteri Hivatal épülete elé.

Megyeri János szobrászművész által készített tervek alapján a szobor bronzból készülne, és 180 cm magasságú, sapkával tollforgóval együtt 205 cm magas lenne. A várkapitány enyhén terpeszállásban, a jobb kezét családi címerén nyugtatva, bal kezében a tokjában lévő kardjának markolatát fogva lenne ábrázolva. A szobor vállát köpeny borítaná, amely a földig érne.

A szobor gipszmodellje kész állapotban megtekintésre került.

A szobrászművész az elkészült alkotásért anyagköltséggel, munkadíjjal, valamint szállítási költséggel együtt 10.000.000,- Ft + Áfa, azaz mindösszesen 12.700.000,- Ft díjazást kér.

A műalkotás bekerülési költsége jelentős részben adományokból fedezhető.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, és az alábbi határozatot meghozni:

\_\_\_\_/2019. (IV.4.) KT határozat

**Tárgy:** Döntés Szilágyi Mihályt, Nándorfehérvár kapitányát, Magyarország kormányzóját ábrázoló kültéri szobor állításáról

**Határozati-javasat**

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) megtárgyalta Toroczkai László polgármester előterjesztését és a következő határozatot hozza:

- 1.) A Képviselő-testület Megyeri János szobrászművész által gipszből készített, Szilágyi Mihályt ábrázoló, 180 cm magas szobor **10.000.000,- Ft + Áfa, azaz mindösszesen 12.700.000,- Ft** összeg ellenében, bronzból történő elkészíttetését **határozza el**.
- 2.) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a műalkotás összes anyagi költségét költségvetése terhére **biztosítja**, illetve azt adományokból fedezi.
- 3.) Képviselő-testület **megbízta** a polgármestert a további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Toroczkai László polgármester

A határozatról értesülnek:

- 1.) Toroczkai László polgármester
- 2.) dr. Hajnal Péter jegyző, általa a gazdasági osztályvezető
- 3.) szobrászművész
- 4.) Irattár

Ásotthalom, 2019. április



Toroczkai László *SK.*  
polgármester