

**Tiszaigar Község**  
**Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**2021. december 16. napján**  
**megtartott**  
**üléséről készült jegyzőkönyv**  
**mellékletei**



**Tiszaigar Község**  
**Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

**MEGHÍVÓ**

Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
ülésére tisztelettel meghívom.

**Helyszín:** Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

**Időpont:** 2021. december 16. (csütörtök) – 15:00

**Napi rend:**

- 1. Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása**  
Előterjesztő: Illés Róbert elnök
- 2. A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2022. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyása**  
Előterjesztő: Illés Róbert elnök
- 3. Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évi munkatervének elfogadása**  
Előterjesztő: Illés Róbert elnök
- 4. Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat falukarácsonyi rendezvényének megtartása**  
Előterjesztő: Illés Róbert elnök

Tiszaigar, 2021. december 6.

Tisztelettel:

Illés Róbert  
elnök




# J E L E L É T I Í V

Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **2021. december 16-án 15 00 órai** kezdettel megtartott ülésén megjelentekről.

1.) Illés Róbert

elnök

  
.....

2.) Illés Róbertné

képviselő

  
.....

3.) Rác Jenő

képviselő

.....

Meghívottak:

4.) Szilágyi László

polgármester

.....

5.) dr. Kovács Péter

jegyző

  
.....

6.) Szabó Imréné

jegyzőkönyvvezető

  
.....

kmf.



**1.**  
**napirend**

**Tiszaigar Község**  
**Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**E l n ö k é t ő l**  
**5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.**

Ügyiratszám: T/...../2021.

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2021. december 16 napján tartandó ülésére**

**Tárgy:** Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása

**Készítette:** Vadász Katalin  
pénzügyi ügyintéző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésének elfogadására a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114.§. (1) bekezdés d) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26.§. (1) bekezdése és a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi CX. törvényben foglaltak alapján került sor, a 4/2021. (III.12.) számú határozattal.

Az Áht. 34.§-a értelmében az önkormányzat éves költségvetése, a bevételi és kiadási előirányzatok módosításának, átcsoportosításának átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a képviselőtestület döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosításra kerülhet.

Önkormányzatunk 2021. évi költségvetése 1 053 533 forint bevételi és kiadási főösszeggel került jóváhagyására. A bevételek forrásaként a működési költségvetési (állami) támogatás 1 040 000 forintos összege, továbbá a 2020. évi pénzmaradvány összege (13 533 forint) került megtervezésre. A kiadások a bevételekkel egyensúlyban, ugyancsak 1 053 533 forint összegben, az ismert kötelezettségvállalások alapján és az előző évi tapasztalatok alapján kerültek megtervezésre.

Önkormányzatunk 2021. évi költségvetésének módosítására eddig egyszer került sor.

A jelenlegi módosítás a feladatalapú támogatás, illetve a tényleges kötelezettségvállalásokhoz történő átcsoportosítás miatt vált szükségessé.

A javasolt módosított előirányzatokat a melléklet tartalmazza.

### **Bevételek módosítása:**

A bevételi előirányzat 1 053 533 forintról 1 820 189 forintra történő módosítása szükséges a következők miatt:

1. A 2021. évi I. és II. félévi feladatalapú támogatás összege összesen 766 656 forint.

### Kiadások módosítása:

A kiadási előirányzat – a bevételi előirányzattal megegyező módon – 1 053 533 forintról 1 820 189 forintra történő módosítása szükséges a következők miatt:

- 1.) Munkadót terhelő járulékokon előírásra került 2 000 forint, a feladásra került mobiltelefonhasználat után fizetendő járulékokra.
- 2.) Dologi kiadások előirányzatát növeltük 1 341 496 forintra, az ismertté vált, illetve a várható kötelezettségvállalásokat figyelembevéve.
- 3.) Felhalmozási kiadások előirányzata megemelésre került 476 693 forintra. Ez az összeg informatikai eszközök vásárlására terveződött.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom, hogy a fentiek alapján, a mellékelt határozati javaslat és a mellékletben foglalt számszaki adatoknak megfelelően döntésüket meghozni szíveskedjenek a 2021. évi költségvetés módosításáról.

Tiszaigar, 2021. december 12.

  
Illés Róbert  
elnök



**Határozati javaslat:**

**Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2021. évi költségvetésének módosításáról**

Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. §-a (1) bekezdésének d) pontjában biztosított hatáskörében eljárva – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának rendelkezései alapján – az Önkormányzat – 4/2021. (III.12.) határozattal jóváhagyott – 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

1.) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

a) bevételi főösszege	1 053 533 forintról	1 820 189 forintra,
b) kiadási főösszege	1 053 533 forintról	1 820 189 forintra

módosul.

2.) A bevételek és kiadások módosított előirányzatait a mellékletek tartalmazzák.

**Felelős:** Elnök

**Határidő:** folyamatosan

**Értesül:**

1. Képviselő-testület
2. Irattár



## ALAPADATOK

**Tiszaigar Község Róma Nemzetiségi Önköri**

*Előterjesztéskor*

a 4 / 2021. ( III. 12. )

**1. költségvetési szerv neve**

**1 kvi n**

nányzat

határozathoz

év

Tiszalgar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
 2021. évi költségvetésének mérlege

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat		Forrásban
Sorszám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat módosítás
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai [1.1.+...+1.5.]	
1.1.	Nemzetiségi Önkormányzat működésének általános támogatása	1 806 656
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 806 656
1.3.	Köznevelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Köznevelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	<b>1 806 656</b>
9.	Finanszírozási bevételek [9.1.+...+9.5.]	
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	13 533
9.2.	Értékpaprok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	13 533
9.4.	Elsőséves évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betételek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	<b>13 533</b>
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>1 820 189</b>

KIADÁSOK

2. sz. táblázat		Forrásban
Sorszám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat módosítás
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai [1.1.+...+1.6.]	
1.1.	Személyi juttatások	1 343 496
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 000
1.3.	Dologi kiadások	1 341 496
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	Tartalékok	
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai [2.1.+2.2.+2.3.]	
2.1.	Beruházások	476 693
2.2.	Felújítások	476 693
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>1 820 189</b>
4.	Finanszírozási kiadások [4.1.+...+4.4.]	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervek támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>1 820 189</b>
Éves tervezett létszám előirányzat (M)		
Kétfoglalkoztatottak létszáma (M)		



Tiszalgar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2021. évi bevételének és kiadásának mérlege

MŰKÖDÉS

Forintban

Sorszám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat módosítás	Megnevezés	2021. évi előirányzat módosítás
1	2	3	4	5
1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 379 963	Személyi juttatások	
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 000
3	Működési bevételek		Dologi kiadások	1 341 496
4	Működési célú átvett pénzeszközök		Előforduló pénzügyi juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6			Tartalékok	
13.	Kötségvetési bevételek összesen (1.+...+3.)	1 379 963	Kötségvetési kiadások összesen (1.+...+6.)	1 343 496
14.	Hány belső finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)	13 533	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Kötségvetési maradvány igénybevétele	13 533	Likvidációs célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcson törlesztése	
19.	Hány külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)		Forgatási célú beföldő, külföldi értékpapír vásárlása	
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevétel		Központi, irányító szervi támogatás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	13 533	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	1 343 496	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 343 496
24.	Kötségvetési hiány:		Kötségvetési többlet:	-
25.	Bruttó hiány:		Bruttó többlet:	-

FELHALMOZÁS

Forintban

Sorszám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat módosítás	Megnevezés	2021. évi előirányzat módosítás
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	476 693	Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	476 693
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
12.	Kötségvetési bevételek összesen (1.+3.+...+6.)	476 693	Kötségvetési kiadások összesen (1.+3.+...+6.)	476 693
13.	Hány belső finanszírozás bevétel (14.+...+18.)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Kötségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcson törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldő, külföldi értékpapír vásárlása	
19.	Hány külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+24.)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12.+25.)	476 693	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25.)	476 693
27.	Kötségvetési hiány:		Kötségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:		Bruttó többlet:	-



**Tisztelettel kérem a Nemzetvédelmi Bizottságot**  
 a melléklet (felhívás) tartalmának előterjesztéséről tájékoztatni

Bemutató megnevezése	Tulajdonosi költség	Működési költségvetés előirányzatok		Felhívás 2020. III. 31-ig	2021. évi előirányzat módosítás	2021. évi utáni költségvetés
		2021. évi	2021. évi			
1	2	3	4	5	6	7
Információk értékeléséről szóló előirányzatok	111 452	2021	101 250	101 250	10 125	6-8-4-3
Adóssághoz tartozások	38 000	2021	37 800	37 800	5 000	
Értékelési költségek	2 000	2021	2 000	2 000	2 000	
Információk nyújtásáról	12 000	2021	12 000	12 000	12 000	
Információk nyújtásáról	27 250	2021	27 250	27 250	478 825	
<b>ÖSSZESEN!</b>			<b>101 250</b>			

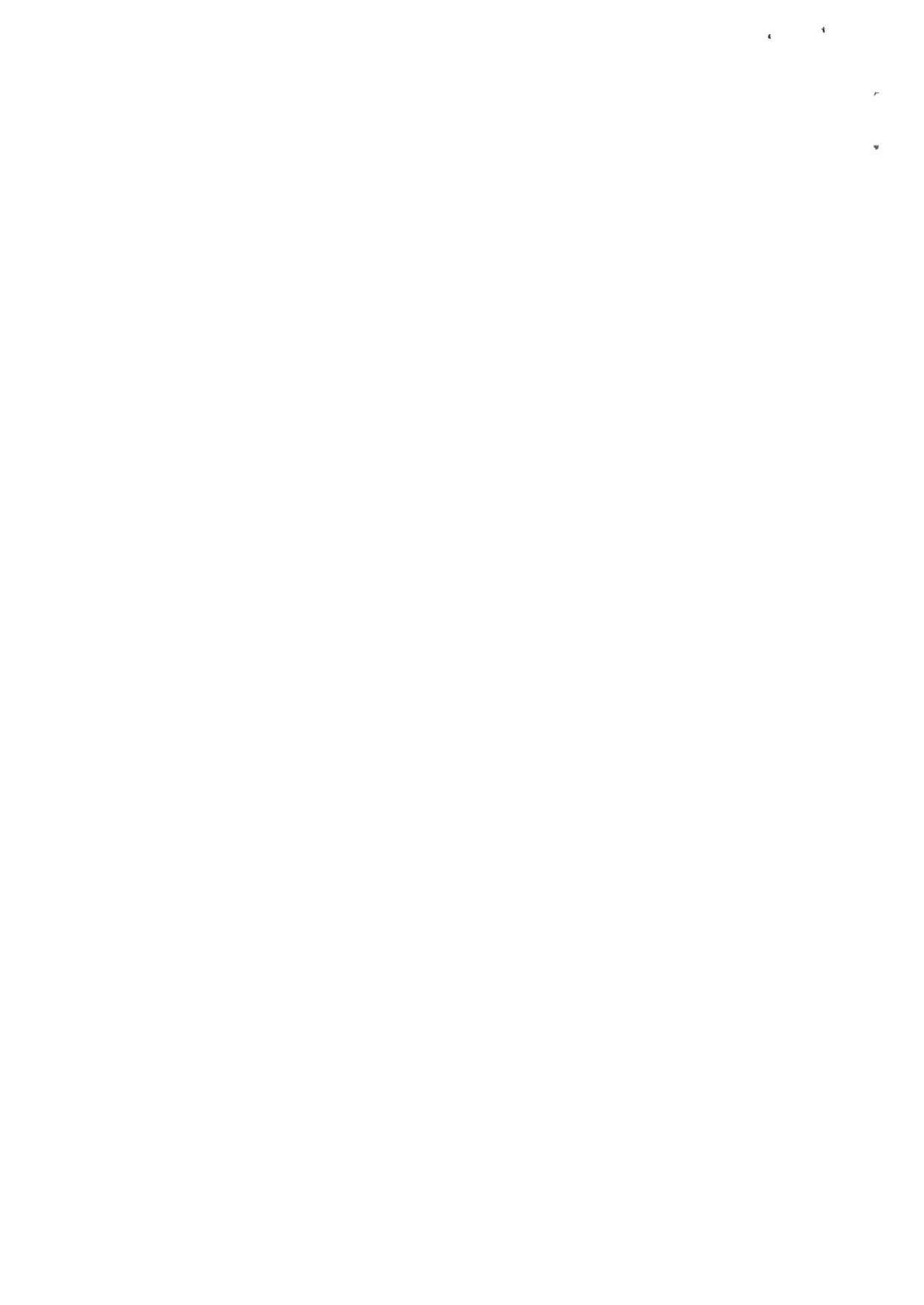
**Felújítási kiadások előirányzatai felújításokról**

Felújítás megnevezése	Tulajdonosi költség	Működési költségvetés előirányzatok		Felhívás 2020. III. 31-ig	2021. évi előirányzat módosítás	2021. évi utáni költségvetés
		2021. évi	2021. évi			
1	2	3	4	5	6	7
Felújítás megnevezése						
1	2	3	4	5	6	7
<b>ÖSSZESEN!</b>						



Tiszegvár Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
 Önkormányzat-felhalmozási terv  
 2021. évről

Sorszám	Mégnevezés	Források												Összesen:			
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Októ.	Nov.	Dec.				
1.	Bevételek																
2.	Önkormányzat működési támogatása	520 000			383 318						520 000		383 318				1 806 636
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül																
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül																
5.	Működési bevételek																
6.	Felhalmozási bevételek																
7.	Működési célú havi pénzeszközök																
8.	Felhalmozási célú havi pénzeszközök																
9.	Finanszírozási bevételek	13 533															13 533
10.	Bevételek összesen:	533 533			383 318						520 000		383 318				1 820 169
11.	Költségek																
12.	Személyi juttatások																
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó															2 000	2 000
14.	Dologi kiadások	81 072	81 072	81 072	81 072	81 074	81 074	81 074	81 072	81 072	81 074	81 072	154 798	154 798	154 798	154 796	1 341 696
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai																
16.	Egyéb működési célú kiadások																
17.	Beruházások	3 690	17 703		373 300	70 000							12 700				476 693
18.	Felújítások																
19.	Egyéb felhalmozási kiadások																
20.	Tartalékok																
21.	Működési célú pénzeszközök finanszírozása																
22.	Finanszírozási kiadások																
23.	Költségek összesen:	84 762	98 775	81 072	454 372	151 074	81 074	81 074	81 072	167 488	154 798	158 798	154 798	154 798	154 796		1 820 169
24.	Egymenet	448 771	98 775	-81 072	-70 844	-131 074	418 916	-81 072	215 800	-144 788	-144 788	-144 788	-144 788	-144 788	-144 786		



Tiszalgar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2021. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett  
bevételei, kiadásai

1. sz. táblázat

Sorszám	Bevétel jogcím	Forrásban		
		2022. évi	2023. évi	2024. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			5
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 806 656	1 040 000	1 040 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	1 806 656	1 040 000	1 040 000
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			
11.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)</b>	1 806 656	1 040 000	1 040 000

2. sz. táblázat

Sorszám	Kiadás jogcímek	Forrásban		
		2022. évi	2023. évi	2024. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 329 963	1 040 000	1 040 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	476 693		
2.1.	Beruházások	476 693		
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)</b>	1 806 656	1 040 000	1 040 000
4.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	1 806 656	1 040 000	1 040 000

**2.**

**napirend**

## **ELŐTERJESZTÉS**

A 2022. évi ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.. Törvény 119.§ (4) bekezdése előírja, hogy a *jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.*

*(5) a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31--ig hagyja jóvá.*

***A Bkr.15.§ (1) Az Áht. 70.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, e mellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.***

A belső ellenőrzés jelezte a hivatal vezetése felé, hogy a járvány helyzet a 2021. évre tervezett ellenőrzések megvalósítását jelentősen hátráltatta. A Közös Hivatal (korábbi) gazdaságvezetőjével e-mailban tartotta a kapcsolatot, a MÁK ellenőrzést figyelemmel kísérte, egyes szabályzatok elkészítésével igyekezett segíteni a hivatal munkáját.

Helyszíni ellenőrzésen 2021. évben nem tudott részt venni.

Mivel a hivatal és az önkormányzatok vezetése részéről a stratégiai célkitűzések változatlanok, a kritikus folyamatok és kockázatok jelen vannak, a 2021. évben tervezett, elmaradt ellenőrzések a 2022. évi belső ellenőrzési terv javasolt témái lesznek. Kiegészítve a Magyar Államkincstár által kért intézkedések végrehajtásában való közreműködéssel.

A belső ellenőr indokoltnak tartja a költségvetési szerv vezetőjének ez irányú kérését. Az előző évben kialakított belső ellenőrzési fókuszot nem módosította, mely a tervezés előkészítési folyamatának egyik legfontosabb lépése.

A belső ellenőrzés a 2021. évben magas kockázatúnak tekintett folyamatok rangsorolásán nem változtatott, illetve az ellenőrzött tevékenységek a belső ellenőrzés időszükségletén.

A tervezett ellenőrzések, jelentős helyszíni vizsgálati időtartamot igényelnek majd 2022. évben, erre készül a belső ellenőrzés.

A költségvetési szerv vezetőjével történt egyeztetés és a változatlan kockázatelemzés eredményeként megállapítható, hogy az előző évben megállapított kockázatok kiemelt jelentőségűek.

Tiszaigar, 2021. december 14.

Dr. Kovács Péter

Jegyző

## A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi Éves ellenőrzési terve

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során az előző évben felhasznált kimutatók, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása, melyek a 2022. évi ellenőrzésre megerősítésre kerültek.
- elemezve a külső és belső kontrollkörnyezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat.
  - értelmezve a szervezet célkitűzéseit, beleértve a belső ellenőrzés céljait is.
  - azonosításra kerültek a folyamatok, illetve az adott folyamat irányításáért, működtetésért felelős személyek, azaz a folyamatgazdák és a vezetőikkel egyeztetett egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról.
  - megvitásra került a vezetőkkel, mit várnak el a belső ellenőrzéstől, kérdőív készült a hivatal vezetőjével.
  - a vezetőkkel közösen meghatározásra került a belső ellenőrzési fókusz.
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A belső ellenőrzés tervezése a 2022. évi tervhez eltérő módon történt, mivel az előző évi kockázatelemzés aktualizálását kellett elvégezni, a korábban megállapított fennálló kockázatok miatt:

- áttekintette és az elemzést aktualizálta a külső és belső kontrollkörnyezet esetében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (folyamatgazda: az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy) és a jegyzővel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról;
- megvitatta a jegyzővel, hogy az előző évben tervezett ellenőrzések elvégzését kéri a belső ellenőrzéstől a megbízás időszakára;
- a közös önkormányzati hivatal és az önkormányzat célkitűzéseit figyelembe vette;
- a jegyzővel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- a kritikus, fontos folyamatok azonosítását megerősítették, elemezték és osztályozták azok relatív jelentőségének megfelelően;

Az ellenőrzés tervezési folyamata során a következő kulcsfontosságú alapelveket kellett követni:

- A tervezést folyamatokra és az azokban rejlő kockázatokra kellett alapozni. Az ellenőrzési feladatok prioritásainak kidolgozása során a belső ellenőrzés a folyamat alapú kockázatelemzés eredményeit használta fel.
- A tervezésnek a jövőbe kell tekintenie. A stratégiai időtávú tervezés négy-hét évet kell, hogy lefedjen. De rövid idő alatt is a

hosszú távú célok elősegítése volt a cél.

- **A tervezésnek folyamatosnak kell lennie.** A tervezés folyamatában mindvégig célszerű betartani a gördülő tervezés elvét, a stratégiai ellenőrzési tervet évente aktualizálni szükséges, felül kell vizsgálni a stratégiai ellenőrzési terv időszakára kitűzött célokat.
- **A tervezésnek, rugalmasnak és aktualizáltnak kell lennie.** Az ellenőrzés tervezésének a hivatalra ható változásokhoz igazodnia kell. A hivatal jelenlegi kockázati struktúrája értékelésre került, ami az ellenőrzendő területekből kiderül, de az ellenőrzési tervet év közben módosítani lehet.

### **A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása**

A belső ellenőrzés a folyamatok és folyamatgazdák azonosítása során a hivatal működési folyamatait vette számba. A folyamatok a hivatal és az önkormányzatok célkitűzéseinek elérése érdekében kerültek kialakításra, 2022. évre is megerősítésre. Különösen fontos volt a hivatal és az önkormányzatok működési folyamatait vizsgálni, és azonosítani a folyamatgazdákat, vagyis azokat a személyeket a szervezeten belül, akik elsődlegesen felelősek az adott folyamat végrehajtásáért, működtetéséért.

A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása eredményeképpen Folyamatlista készült, amely tartalmazza a folyamatok listáját, a folyamatgazdák megnevezését és a folyamat fontosságát. Az előző évi áttekintése után aktualizálásra került.

### **A belső ellenőrzési fókusz kialakítása**

A belső ellenőrzési fókusz a belső ellenőr és a KÖH vezetőjének azon közös nézetét, elképzeléseit jelentette, hogy a belső ellenőrzés elsősorban mely területeket ellenőrizze. A kiemelten fontos folyamatok esetében fennálló kockázatos területek ellenőrzésére kell fókuszálni, mely az előző évben elmaradt ellenőrzéseket jelenti.

### **Kockázatelemzés**

A kockázatelemzési folyamat célja volt, hogy azonosítsa, elemezze, rangsorolja és dokumentálja a hivatal folyamataiban és főbb szervezeti egységeinél létező kockázatokat.

- A költségvetési források esetleges csökkenését, az előre nem látható pénzügyi krízisek bekövetkezésének lehetőségét nem veszik figyelembe a tervezés során
- A folyamatos jogszabályi változásokhoz való alkalmazkodás (a jogszabályok évenkénti változása, az új integrált program használata, betanulás, alkalmazás nehézségei),
- A munkatársak, feladatok változásából adódó, (a gazdasági szakemberek folyamatos hiánya),
- A szakmai feladatok bonyolultságából adódó kockázatok jelentősek (a pályázatokkal való elszámolás folyamata).
- A MÁK ellenőrzés intézkedési tervének végrehajtása.

A 2022. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzés külön dokumentumban szerepel.

**A kockázatelemzés alapján ellenőrzésre kiválasztott folyamatok:**

**A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal működésének finanszírozása, a többletkiadások biztosításának vizsgálata**

**A vizsgálat célja:** annak megállapítása, hogy a közös hivatal működési kiadásainak finanszírozása megfelelően biztosított-e a tag önkormányzatok részéről. A székhely település a megkapott finanszírozást biztosítja-e a közös hivatal fenntartásához.

**Tiszaigar Községi Önkormányzatnál az elnyert TOP-os és VP-s pályázatok megvalósításának, a támogatások felhasználásának, elszámolásának ellenőrzése:**

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetési bevételeinek jelentős összegét kitevő eu-s támogatások felhasználása megfelelően történik-e, az elszámolások teljes körűen a számviteli szabályok szerint történik-e?

**A Tiszaderzsi Szociális Konyha gazdálkodása, a gyermekétkeztetési támogatás felhasználásának ellenőrzése:**

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a Szociális Konyha gazdaságos és hatékony működése érdekében a nyersanyagnorma hogyan alakult. A kapott támogatás felhasználása biztosított-e?

**A Tiszaigari KÖH belső kontroll kialakításának, szabályozásának biztosítását tartalmazó dokumentumok ellenőrzése:**

**Az ellenőrzés célja:** megfelelő belső kontroll folyamatok és szabályzatok elkészítése megtörtént-e?

c) **A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (a tervek adatak a Mellékletekben található)**

d) **A tervezett feladatok felsorolása, az alábbi táblázat felhasználásával:**

## A TISZAIGARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

### 2022. évi ellenőrzési terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum, vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Tiszaigari KÖH belső kontroll kialakításának, szabályozásának biztosítását tartalmazó dokumentumok ellenőrzése	<b>Célja:</b> megfelelő belső kontroll folyamatok és szabályzatok elkészítése megtörtént-e? <b>Módszere:</b> A szabályzatok vizsgálata <b>Időszak:</b> 2021-2022. év	Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz kapcsolódó belső szabályzatok nem időben készülnek el.  A Szervezet nem időben értesül a vonatkozó szakmai jogszabályok teljes köréről/azok változásáról	szabályszerűségi ellenőrzés	Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal	2022. január-február-március	6 ellenőrzési nap
2.	A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal működésének finanszírozása, a többletkiadások biztosításának vizsgálata	<b>Célja:</b> a közös hivatal működési kiadásainak finanszírozása megfelelően biztosított-e a tag önkormányzatok részéről. <b>Módszere:</b> A finanszírozás felülvizsgálata <b>Időszak:</b> 2021. év	a közös hivatal működési kiadásainak finanszírozása megfelelően biztosított-e a tag önkormányzatok részéről. A szakmai és adminisztratív feladatok ellátásának erőforrás szükséglete (pénzügyi, fizikai, egyéb) nem biztosított, vagy nem a megfelelő mennyiségben és minőségben biztosított	pénzügyi ellenőrzés	Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal	2022. június-július-szeptember	6 ellenőrzési nap

3.	Tiszaigar Községi Önkormányzatnál az elnyert TOP-os és VP-s pályázatok megvalósításának, a támogatások felhasználásának, a támogatások felhasználásának, a számolásának ellenőrzése	<p><b>Célja:</b> az önkormányzat költségvetési bevételeinek jelentős összegét kitevő eu-s támogatások felhasználásának lezárása megfelelően történik-e, az elszámolások teljes körűen a számviteli szabályok szerint történtek-e.</p> <p><b>Módszere:</b> Az elszámolások ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. és 2020. évi tényadatok</p>	<p>A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló jogi vagy belső szabályozási környezet túl gyakran változik, folyamatos bizonytalanságot eredményezve ezzel</p> <p>A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket nem mindig ismerik megfelelően.</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	Tiszaigar Községi Önkormányzat a gazdálkodási feladatot ellátó Közös Hivatal	2021. október-december	6 ellenőrzési nap	
4.	A Tiszaderzsi Szociális Konyha gazdálkodása, a gyermekekétkeztési támogatás felhasználásának ellenőrzése:	<p><b>Célja:</b> a Szociális Konyha gazdaságos és hatékony működése érdekében a nyersanyagnorma hogyan alakult. A kapott támogatás felhasználása biztosított-e.</p> <p><b>Módszere:</b> a nyersanyag kiszabatok vizsgálata</p> <p><b>Időszak:</b> 2021. év</p>	<p>A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket nem mindig ismerik megfelelően.</p> <p>Az analitikus nyilvántartások kontrollját elvégzik-e, a támogatások felhasználhatóságát a főkönyvi kivonattal egyeztetni kellene.</p>	pénzügyi ellenőrzés	Tiszaderzs Községi Önkormányzat, Szociális Konyha	2021. szeptember-november	6 ellenőrzési nap	

Tiszaigar, 2021. december 14.

Készítette:

Jóváhagyta:

Csehné Kőteles Rozália  
Belső ellenőr

Dr. Kovács Péter  
Jegyző

## A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	30	1	30
2.	Kieső munkaidő			0
3.	Fizetett ünnepek			-
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			-
5.	Átlagos betegszabadság			-
6.	<b>Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):</b>			<b>30</b>
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			24
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			-
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			2
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			4
12.	<b>Összes tevékenység kapacitásigénye:</b>			<b>30</b>
13.	<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>			<b>30</b>
14.	Tartalékidő			2
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			<i>Ha a terv végrehajtásához speciális szakértelem szükséges</i>
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			<i>Ha a rendelkezésre álló kapacitás nem elegendő a terv végrehajtásához, akkor külső szolgáltató igénybevételeit kell tervezni</i>

A felmérés alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló kapacitás és a stratégiai tervben foglalt kapacitás szükséglet összhangban van (elegendő és megfelelő).

Az egy fő külső szakértő igénybevétele a feladat ellátás 2022. évben biztosított.

Tiszaigar /Nagyiván/ Tiszaderzs Községi Önkormányzat

...../2021. (. ....) Képviselő-testületi határozata

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Tiszaigar / Nagyiván / Tiszaderzs Községi Önkormányzat Képviselő-testülete - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31-32.§-a alapján – a 2022. évi belső ellenőrzési tervet a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyólag *elfogadja*.

....., 2021. december .....

Dr. Kovács Péter  
Jegyző



**3.**

**napirend**

**Tiszaigar Község**  
**Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Elnökétől**  
**5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.**

## ELŐTERJESZTÉS

**Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2021. december 16. napján tartandó ülésére**

**Tárgy:** *Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évi munkatervének elfogadása*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

*Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzata megállapításáról szóló 24/2014. (X. 22.) határozat IV. fejezetének 8. pontja értelmében évente legalább 4 rendes (soros) ülést tart.*

*Az Önkormányzat normatív kötelezettségeire, valamint az elmúlt esztendő során kialakult gyakorlatra figyelemmel a Képviselő-testület 2022. évi munkatervét 6 rendes (soros) ülést ütemezve állítottuk össze, amelyeket szükség szerint rendkívüli ülésekkel tervezünk kiegészíteni.*

*Mindezek ismeretében kérem tisztelt Képviselőtársaimat, hogy Képviselő-testületünk 2022. esztendei munkatervét – a csatolt határozati javaslat mellékletét képező tervezet elfogadásával – jóváhagyni szíveskedjenek.*

Tiszaigar, 2021. december 6.

Tisztelettel:

  
Illés Róbert  
elnök



## **Határozati javaslat**

### ***Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete*** **2022. évi munkatervének elfogadásáról**

*Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. esztendei munkatervét – a Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzata megállapításáról szóló 24/2014. (X. 22.) határozat IV. fejezet 8. pontjára figyelemmel – a melléklet szerinti tartalommal fogadja el.*

**Felelős:** Elnök

**Határidő:** Folyamatosan

**Értesül:**

1. Elnök
2. Jegyző
3. Előterjesztők
4. Érintettek
5. Jelenlévők
6. Irattár



**Tiszaigar Község  
Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testülete**

**MUNKATERV**

**a Tiszaigar Község  
Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete  
2022. évi munkatervének elfogadásáról szóló  
.../2021. (... ..) határozat szerint**

**2022**

**Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Képviselő-testületének**

**MUNKATERVE**

**2022**

*Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évi munkatervét – a Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzata megállapításáról szóló 24/2014. (X. 22.) határozat IV. fejezetének 8. pontja alapján, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.) 89. §-ára figyelemmel – az alábbiak szerint hagyja jóvá.*

**Az ülések időpontja és napirendje**

**Január**

- 1. A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (III. 12.) határozat módosítása**

Előterjesztő: Elnök

- 2. Egyéb aktuális – testületi döntést igénylő – feladatok előterjesztései**

**Február**

- 1. A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló határozat elfogadása**

Előterjesztő: Elnök

- 2. A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló határozat meghozatala**

Előterjesztő: Elnök

- 3. Egyéb aktuális – testületi döntést igénylő – feladatok előterjesztései**

**Május**

– közmeghallgatással egybekötve –

- 1. A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (III. 12.) határozat módosítása**

Előterjesztő: Elnök

- 2. A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról szóló határozat meghozatala**

Előterjesztő: Elnök

- 3. A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2021. esztendei éves ellenőrzési jelentésének jóváhagyása**

Előterjesztő: Jegyző

- 4. Egyéb aktuális – testületi döntést igénylő – feladatok előterjesztései**

## Július

1. ***A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló határozat módosítása***

Előterjesztő: Elnök

2. ***Egyéb aktuális – testületi döntést igénylő – feladatok előterjesztései***

## Október

1. ***A Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló határozat módosítása***

Előterjesztő: Elnök

2. ***Egyéb aktuális – testületi döntést igénylő – feladatok előterjesztései***

## December

1. ***A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2023. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyása***

Előterjesztő: Jegyző

2. ***Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. évi munkatervének elfogadása***

Előterjesztő: Elnök

3. ***Egyéb aktuális – testületi döntést igénylő – feladatok előterjesztései***

Tiszaigar, 2021. december

( P. H. )

Illés Róbert  
elnök



**4.**  
**napirend**



## Határozati javaslat

### **Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat falukarácsonyi rendezvényének megtartásáról**

1. *Tiszaigar Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat* (a továbbiakban: *Önkormányzat*) *Képviselő-testülete* (a továbbiakban: *Képviselő-testület*) *Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete* támogatásával 2021. december 22. napjára falukarácsonyi rendezvényt szervez.
2. A *Képviselő-testület* az *Önkormányzat* 2021. évi költségvetésében a rendezvénnyel kapcsolatos kiadásokra 70 000 Ft (azaz *hetvenezer forint*) összeget különít el.
3. A *Képviselő-testület* az *Önkormányzat Elnökét*
  - 3.1. a rendezvény megszervezéséhez és megvalósításához szükséges – a járványügyi helyzet alakulásával összhangban megválasztott – intézkedések megtételére, továbbá
  - 3.2. a rendezvény kiadásainak fedezetéül szolgáló pénzeszköz célirányos felhasználására felkéri és felhatalmazza.

Felelős: Elnök

Határidő: 2021. december 31.

Értesül:

1. Polgármester
2. Elnök
3. Jelenlévők
4. Irattár

