

**Tiszaigar Községi Önkormányzat**

**Képviselő-testülete**

**Pénzügyi és Szociális Bizottsága**

**2023. december 18. napján**

**megtartott üléséről**

**készült jegyzőkönyv**

**MELLÉKLETEI**



Tiszaigar Községi Önkormányzat  
Polgármesterétől  
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

Ügyiratszám: T/784-2/2023.

## ELŐTERJESZTÉS

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2023. december 18. napján tartandó ülésére

**Tárgy:** Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 119. §-ának (3) bekezdése szerint „**a jegyző köteles** – a jogszabályok alapján meghatározott – **belső kontrollrendszert működtetni**, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását”.

Az Mőtv. 119. §-ának (4) bekezdése értelmében „**a jegyző köteles gondoskodni** – a belső kontrollrendszeren belül – **a belső ellenőrzés működtetéséről** [...]. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is”.

„**A belső ellenőrzés tevékenysége** – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 21. §-ának (1) bekezdésére tekintettel – **kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.**”

„**Az ellenőrzési munka megtervezéséhez** – a Bkr. 29. §-ának (1) bekezdésével összhangban – **a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján [...] stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.**”

„**A belső ellenőrzési vezető** – a Bkr. 31. §-ának (1) bekezdésére figyelemmel – [...] **összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet**”, s azt „**helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén** – a Bkr. 32. § (3) bekezdése nyomán – [...] **megküldi a jegyző [...] részére a tárgyév november 30-ig.**”

**A helyi önkormányzatra** – illetőleg a helyi önkormányzati költségvetési szervekre – **vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület** – az Mőtv. 119. §-ának (5), valamint a Bkr. 32. §-ának (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel – **a tárgyévét megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.**

Mindezek ismeretében kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Nagyiván Községi Önkormányzat 2024. esztendei éves ellenőrzési tervét – az előterjesztéshez csatolt határozati javaslat melléklete szerinti formában és tartalommal – jóváhagyni szíveskedjen.

Tiszaigar, 2023. december 12.

Tisztelettel:

Dr. Kovács Péter  
jegyző

**TISZAIGAR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**2024. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<b>Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal</b> (Tiszaigari Községi Önkormányzat vonatkozásában)	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a 2024. évi feladatok végrehajtásához javasolt előirányzatok tervezése során figyelemmel voltak-e a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírásaira, illetve a fenntartó által hozott döntésekre, a tervezési folyamat során érvényesültek-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásai, a megfelelő dokumentáltság biztosított-e.  <b>Tárgya:</b> 2024. éves költségvetés tervezése <b>Időszak:</b> 2024. év	- Megalapozatlan tervezésből adódó kockázatok  - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése  Interjúkészítés	2024. III. negyedév (július-augusztus)	12 belső ellenőri nap
2	<b>Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal</b> (Tiszaigari Községi Önkormányzat vonatkozásában)	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, valamint utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e  <b>Tárgya:</b> pénzgazdálkodási jogkörök rendje, gyakorlása <b>Időszak:</b> 2023. II. félév	- A pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó szabályok be nem tartásában rejlő kockázatok  - A nyilvántartás nem megfelelőségében rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése	2024. III. negyedév (augusztus-szeptember)	8 belső ellenőri nap

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt, becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

*Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint*  
*Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint*  
*Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak*  
*Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 5 ellenőri nap*

Dátum: 2023. november 30.

Készítette:

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

\_\_\_\_\_  
Dr. Kovács Péter  
Jegyző

**Határozati javaslat**

**Tiszaigar Községi Önkormányzat  
2024. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

**Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete** – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján –

**Tiszaigar Községi Önkormányzat**  
(székhely: 5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.; törzskönyvi azonosító szám: 733249)

**2024. esztendei éves ellenőrzési tervét**

– a melléklet szerinti formában és tartalommal – **jóváhagyólag elfogadja.**

**Felelős:** Ellenőrzési terv szerint

**Határidő:** Ellenőrzési terv szerint

## Határozati javaslat

### **a Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyásáról szóló határozat tervezetének véleményezéséről**

*Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület)  
Pénzügyi és Szociális Bizottsága a Képviselő-testület ülésének napirendjén szereplő*

*„A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. esztendei  
éves ellenőrzési tervének jóváhagyása”*

című előterjesztést megtárgyalta, és azt a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

#### Értesül:

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár



Tiszaigar Községi Önkormányzat  
Polgármesterétől  
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

Ügyiratszám: T/1196-1/2023.

### ELŐTERJESZTÉS

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2023. december 18. napján tartandó ülésére

**Tárgy:** Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. évi munkatervének elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 3. §-ának (1) bekezdése értelmében „a képviselő-testület munkáját éves időszakra meghatározott munkaterv alapján végzi”, melynek tervezetét a (2) bekezdés szerint a Jegyző készíti el, majd a Polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé elfogadásra minden év decemberének 31. napjáig.

A Tiszaigar Községi Önkormányzatot terhelő normatív kötelezettségekre, valamint az elmúlt esztendő gyakorlatára figyelemmel a Képviselő-testület 2024. évi munkatervét 8 rendes – soros – ülést ütemezve állítottuk össze, amelyeket szükség szerint rendkívüli ülésekkel tervezünk kiegészíteni.

Mindezek ismeretében kérem tisztelt Képviselőtársaimat, hogy Képviselő-testületünk 2024. esztendői munkatervét – a csatolt határozati javaslat mellékletét képező tervezet elfogadásával – jóváhagyni szíveskedjenek.

Tiszaigar, 2023. december 12.

Tisztelettel:



Szilágyi László  
polgármester



**Határozati javaslat**

***Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete***  
**2024. évi munkatervének elfogadásáról**

*Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. esztendei munkatervét – a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján – a melléklet szerint fogadja el.*

Felelős: Munkaterv szerint

Határidő: Munkaterv szerint

**Tiszaigar Községi Önkormányzat  
Képviselő-testülete**

**MUNKATERV**

**a Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
2024. évi munkatervének elfogadásáról szóló  
.../2023. (... ..) határozat szerint**

**2024**

**Tiszaigar Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének**

**MUNKATERVE**

**2024**

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. esztendei munkatervét – a *Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról* szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 3. §-a nyomán, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44. §-ával összhangban – az alábbiakban foglaltak szerint fogadja el.

**I. Az ülések időpontja és napirendje**

**Január**

- 1. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet módosítása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

- 2. A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők 2024. évi illetményalapjáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

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

**Február**

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

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

- 2. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

- 3. A Tiszaigar Községi Önkormányzat polgármesterét megillető cafetériaajuttatás megállapítása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

- 4. A Tiszaigar Községi Önkormányzat polgármesterét megillető szabadság ütemezésének jóváhagyása**

Előterjesztő: Polgármester

**5. A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadása**

Előterjesztő: Jegyző

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

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

**Március**

**1. A személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapszolgáltatások intézményi térítési díjainak, valamint az étkeztetés jogosultsági feltételeinek megállapítása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

**2. Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. esztendei éves összesített közbeszerzési tervének elfogadása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

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

**Május**

– közmeghallgatással egybekötve –

**1. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet módosítása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

**2. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

**3. Tiszaigar Községi Önkormányzat 2023. esztendei éves ellenőrzési jelentésének jóváhagyása**

Előterjesztő: Jegyző

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

**4. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2023. évi adóztatási tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása**

Előterjesztő: Jegyző

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

**5. A Tiszaigar Községi Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2023. évi ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadása**

Előterjesztő: Polgármester

**6. A Tiszaigar Községi Önkormányzat közfoglalkoztatási feladatainak 2023. évi ellátásáról szóló beszámoló elfogadása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

Előadó: Közfoglalkoztatási referens

**7. A Tiszafüred Kistérség Többcélú Társulás Szociális Szolgáltató Központja Tiszaigari Szakmai Egységének 2023. esztendei tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása**

Előterjesztő: Polgármester

Előadó: Szakmai vezető

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

**Július**

**1. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

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

**Augusztus**

**1. A Tiszaigar Községi Önkormányzatot a TÖ-IV megnevezésű – 11-15787-1-002-00-03 kódszámú – víziközmű-rendszer ellátásért felelőseként terhelő döntések meghozatala**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

**2. A Tiszamenti Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. évi víziközmű-üzemeltetési tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása**

Előterjesztő: Polgármester

Előadó: Képviselő – TRV Zrt.

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

**Október**

**1. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása**

Előterjesztő: Polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

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

## December

### **1. Tiszaigar Községi Önkormányzat 2025. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyása**

**Előterjesztő:** Jegyző

**Véleményező:** Pénzügyi és Szociális Bizottság

### **2. Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. évi munkatervének elfogadása**

**Előterjesztő:** Polgármester

**Véleményező:** Pénzügyi és Szociális Bizottság

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

## II. Záradék

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete munkatervét a *Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. évi munkatervének elfogadásáról szóló .../2023. (... ..) határozattal* hagyta jóvá.

Tiszaigar, 2023. december

( P. H. )

Szilágyi László  
polgármester

**Határozati javaslat**

***Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete***  
***2024. évi munkatervének jóváhagyásáról szóló határozat***  
***tervezetének véleményezéséről***

*Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület)*  
*Pénzügyi és Szociális Bizottsága a Képviselő-testület ülésének napirendjén szereplő*

*„Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete*  
*2024. évi munkatervének jóváhagyása”*

című előterjesztést megtárgyalta, és azt a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

**Értesül:**

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár