

F e j é r m e g y e

K i s l á n g k ö z s é g

*Kisláng község Roma Nemzetiségi
Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. február 17-én tartott üléséről
készült jegyzőkönyv*

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. február 17-én 9 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak: Farkas Mónika elnök
Orgován Albert elnökhelyettes
dr. Berta Edina jegyző

Az ülésről távolmaradt képviselő: Kerpel László képviselő

Farkas Mónika elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket.
Megállapította, hogy a 3 fős Képviselő-testületből 2 fő megjelent, így az ülést határozatképesnek nyilvánította.
Javaslatot tett az ülés napirendjére, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbi határozat szerint:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat **Képviselő-testületének** **5/2022.(II.17.) RNÖ határozata** **a napirendről**

1. Nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése
Előadó: Farkas Mónika elnök
2. Nemzetiségi Önkormányzat 2022-2025. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervének elfogadása
Előadó: Farkas Mónika elnök
3. Bejelentések, információk

1. napirend
Nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése
Előadó: Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztést a képviselők megkapták, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Farkas Mónika elnök elmondta a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 103. § (3) bekezdése tartalmazza, hogy a vagyonyilatkozatot a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság vagy legalább két képviselő tartja nyilván és ellenőrzi. A nemzetiségi önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata 3. pont 8. bekezdése tartalmazza, hogy a Képviselő-testület a vagyonyilatkozatok nyilvántartására és ellenőrzésére Farkas Mónika és Orgován Albert képviselőket jelölte ki, akik ellátják a vagyonyilatkozatok kezelésével és ellenőrzésével, valamint az összeférhetetlenséggel és méltatlansággal kapcsolatos feladatokat. A Képviselő-testületnek személyenként kell határozatot hoznia a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről.

Az jogszabályban előírt határidőt (2022. január 31. napja) a Képviselő-testület tagjai saját és hozzátartozójuk vonatkozásában a vagyonyilatkozat tételi kötelezettségüknek az előírt határidőre eleget tettek, így jogosultak részt venni az önkormányzat munkájában.

Farkas Mónika elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület személyenként határozzon a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről.

Farkas Mónika elnök bejelentette személyes érintettségét.

A Képviselő-testület 2 fő jelenlévő tagja Farkas Mónika elnök érintettségével kapcsolatban 1 igen szavazattal, 1 tartózkodással, ellenszavazat nélkül döntött, mely döntését az alábbi határozat tartalmazza:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
6/2022.(II.17.) RNÖ határozata
Farkas Mónika elnök személyes érintettségéről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Farkas Mónika elnököt nem zárja ki a vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos szavazásából.

A jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül döntött Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettségéről az alábbi határozat szerint:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2022.(II. 17.) RNÖ határozata

Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi

kötelezettségének a törvényes határidőig – 2022. január 31. napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal
Felelős: Farkas Mónika elnök

Orgován Albert elnökhelyettes bejelentette személyes érintettségét.

A Képviselő-testület 2 fő jelenlévő tagja Orgován Albert elnökhelyettes érintettségével kapcsolatban 1 igen szavazattal, 1 tartózkodással, ellenszavazat nélkül döntött, mely döntését az alábbi határozat tartalmazza:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
8/2022.(II.17.) RNÖ határozata
Orgován Albert elnökhelyettes személyes érintettségéről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete Orgován Albert elnökhelyettest nem zárja ki a vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos szavazásából.

A jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül döntött Orgován Albert elnökhelyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségéről az alábbi határozat szerint:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
9/2022.(II. 17.) RNÖ határozata

Orgován Albert elnök-helyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Orgován Albert elnök-helyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2022. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal
Felelős: Farkas Mónika elnök

A jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül döntött Kerpel László képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettségéről az alábbi határozat szerint:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
10/2022.(II. 17.) RNÖ határozata

**Kerpel László képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettség
teljesítéséről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Kerpel László képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2022. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Mónika elnök

2. napirend

Nemzetiségi Önkormányzat 2022-2025. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervének elfogadása

Előadó: Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

dr. Berta Edina jegyző tájékoztatta a jelenlevőket, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. §-a rendelkezik a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésének kötelezettségéről.

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

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

(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A fentiek teljesítése érdekében szükséges elfogadni az önkormányzat belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai tervét.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Farkas Mónika elnök javasolta a napirenddel kapcsolatos határozati javaslat elfogadását, melyet a 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-Testületének
11/2022. (II.17.) RNÖ határozata

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025 évekre
 vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervéről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025 évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos
 Felelős: Farkas Mónika elnök
 dr. Berta Edina jegyző


Farkas Mónika elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítő személyére, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Orgován Albert képviselőt a jegyzőkönyv hitelesítésére kijelölték.

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
12/2022.(II. 17.) RNÖ határozata
a jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Orgován Albert képviselőt kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, az elnök az ülést berekesztette. (9.30)

Kmft.


 Farkas Mónika
 elnök




 Orgován Albert
 jkv. hitelesítő

Jelenléti ív

a roma nemzetiségi önkormányzat 2022. február 17-én tartott üléséről

1./ Farkas Mónika

Farkas Mónika

2./ Orgován Albert

Orgován Albert

3./ Kerpel László

.....

Meghívottak:

dr. Berta Edina jegyző

dr. Berta Edina



Kisláng községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
8156 Kisláng, Fő u. 63. T: 22/435-502 E-mail: hivatal@kisláng.hu

M e g h í v ó

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete
2022. február 17-én (csütörtök) 9 órai kezdettel ülést tart, melyre
ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – emeleti terem

Napirendek

1. Nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése
Előadó: Farkas Mónika elnök
2. Nemzetiségi Önkormányzat 2022-2025. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervének elfogadása
Előadó: Farkas Mónika elnök
3. Bejelentések, információk

Kérem, hogy az ülésen feltétlenül és pontosan szíveskedjen megjelenni.

Kisláng, 2022. február 8.



Farkas Mónika sk.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. február 15. napján tartandó ülésére

Tájékoztatás a roma nemzetiségi önkormányzati képviselők vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének teljesítése tárgyában

Az előterjesztés készítette: dr. Berta Edina
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nektv.) értelmében

103. § (1) 1) A nemzetiségi önkormányzati képviselő a megválasztásától számított harminc napon belül, majd ezt követően minden év január 31-ig a 2. melléklet szerinti vagyonyilatkozatot köteles tenni. A képviselő saját vagyonyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házastársának vagy élettársának, valamint gyermekének az e törvény melléklete szerinti vagyonyilatkozatát.

(2) A vagyonyilatkozat tételének elmulasztása esetén - annak benyújtásáig - a képviselő nem gyakorolhatja képviselői jogait, és nem részesülhet tiszteletdíjban, természetbeni juttatásban, költségtérítésben.

(3) A vagyonyilatkozatot a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság, vagy legalább két képviselő tartja nyilván és ellenőrzi. A képviselő vagyonyilatkozata - az ellenőrzéshez szolgáltatott azonosító adatok kivételével - nyilvános. A képviselő hozzátartozójának nyilatkozata nem nyilvános, abba csak az ellenőrző bizottság tagjai tekinthetnek be az ellenőrzés céljából.

(4) A vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárást a vagyonyilatkozat ellenőrzésére kijelölt bizottságnál vagy a kijelölt képviselőknél bárki írásban kezdeményezheti. Az eljárás eredményéről a bizottság vagy a kijelölt képviselők a soron következő ülésén tájékoztatják a képviselő-testületet, közgyűlést.

(5) A vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás során felhívásra a képviselő köteles a saját, illetve hozzátartozója vagyonyilatkozatával feltüntetett adatokra vonatkozó azonosító adatokat haladéktalanul írásban bejelenteni. Az azonosító adatokat csak a bizottság tagjai ismerhetik meg, azokat az eljárás lezárását követő nyolc napon belül törölni kell.

(6) A nemzetiségi önkormányzat hatásköréből nem ruházható át a vagyonyilatkozati eljárással kapcsolatos döntés.

(7) A nemzetiségi önkormányzat a vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárást zárt ülés keretében tárgyalja meg.

A 2019. október 21. napján megtartott alakuló ülésen tájékoztattam a képviselő-testület tagjait a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítésével kapcsolatos jogszabályi rendelkezésekről.

A megbízólevelek átadásakor, valamint azt követően, december 31-ig valamennyi képviselő részére átadásra kerültek a vagyonyilatkozat-tétellel kapcsolatos dokumentumok.

Jelen esetben szintén átadásra kerültek a vagyonyilatkozat-tétellel kapcsolatos dokumentumok, melyek tekintetében a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség határideje 2022. január 31. napja volt.

A Képviselő-testületnek személyenként kell határozatot hoznia a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete tagjainak száma 3 fő.

A képviselők a 2022. január 31. napjáig esedékes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségüknek az alábbiak szerint tettek eleget:

Farkas Mónika	elnök	2022. január 26. napján
Orgován Albert	elnök-helyettes	2022. január 31. napján
Kerpel László	képviselő	2022. január 3. napján

Az jogszabályban előírt határidőt (2022. január 31. napja) követően megállapítottam, hogy Farkas Mónika elnök és Orgován Albert elnök-helyettes, valamint Kerpel László képviselő saját és hozzátartozójuk vonatkozásában a vagyonyilatkozat tételi kötelezettségüknek az előírt határidőre eleget tettek, így jogosultak részt venni az önkormányzat munkájában.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét és a határozati javaslatok elfogadását.

Kisláng, 2022. február 7.

dr. Berta Edina sk.
jegyző

1. HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLET .../2022.(II. 15.) RNÖ HATÁROZATA

Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testület megállapítja, hogy Farkas Mónika elnök vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2022. január 31. napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Mónika elnök

2. HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLET .../2022.(II. 17.) RNÖ HATÁROZATA

Orgován Albert elnök-helyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Orgován Albert elnök-helyettes vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2022. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Mónika elnök

3. HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLET .../2022.(II. 17.) RNÖ HATÁROZATA

Kerpel László képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Kerpel László képviselő vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének a törvényes határidőig – 2022. január 31.napjáig - eleget tett.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Mónika elnök

ELŐTERJESZTÉS

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. február 17. napján tartandó ülésére
Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025 évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervének elfogadására

Az előterjesztést készítette: **dr. Berta Edina**
jegyző

Tisztelet Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a nemzetiségi kultúra ápolását, illetve, hogy megvalósítsa a kulturális autonómiát és a nemzetiséghez tartozók öngazgatáshoz, önkormányzatisághoz való jogát.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 30. §-a rendelkezik a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésének kötelezettségéről.

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

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

(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A fentiek teljesítése érdekében a Korm. rendelet alapján a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet alapján a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve az előterjesztés 1. melléklete szerint került meghatározásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2022. február 7.

Farkas Mónika sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2022. (II.17.) RNÖ HATÁROZATA

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025 évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervéről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025 évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Farkas Mónika elnök
dr. Berta Edina jegyző

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERVE 2022 - 2025. ÉVEKRE

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a nemzetiségi kultúra ápolását, illetve hogy megvalósítsa a kulturális autonómiát és a nemzetiséghez tartozók öngazgatáshoz, önkormányzatisághoz való jogát.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés és a belső kontroll kapcsolata:

A belső kontroll célja:

- a vagyon biztonságának megteremtése
- az információminőség megteremtése
- a szabályoknak való megfelelés
- a források optimális felhasználása.

A belső ellenőrzés célja mindezek vizsgálatán túl magának a belső kontrollrendszernek az értékelése is.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata tekintetében az ellenőrzés további stratégiai célja, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladatellátási követelményeknek megfelelő teljesítés mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

A stratégiai célkitűzéseknek az alábbiakat kell szolgálniuk:

- A szervezeti kultúra javítása, integritás erősítése, korrupció elleni fellépés témaköre.
- A közép- és hosszú távú stratégiai tervek rendszeres lebontása rövidebb távú, konkrét programokra és/vagy munkatervekre és/vagy feladatokra.
- A közép- és hosszú távú tervek végrehajtásának rendszerszerű mérése/értékelése nyilvánosan megismerhető mutatókkal (indikátorokkal).

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

a) A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

1. A normatíva igénylések és elszámolások ellenőrzéséről folyamatosan gondoskodni kell.
2. A használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatellátás (vagyonkezelés) működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
3. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
4. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának a vizsgálatát kiemelt vizsgálati szempontként kell kezelni.
5. A belső kontrollok működésének értékelése, vizsgálata.
6. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

b) a belső kontrollrendszer értékelése

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál és a Kisláng Község Önkormányzatánál a működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

c) a kockázati tényezők és értékelésük

A Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzéseknek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembevételéről.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontrollrendszerek előzetes kockázatelemzésén alapul az alábbiak szerint:

- az eredendő kockázat, azaz a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes;
- megfelelő, azaz alacsony kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.
- a belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.
- szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. A belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.
- alacsony kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység adatszolgáltatása, mivel az ASP rendszerre történő áttérésből eredően a kincstári adatszolgáltatás zavartalan;

- magas kockázatú az adatkezelés, s ehhez kapcsolódva az informatikai környezet szabályozottsága és működése, amelyek során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről;
- az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv, a szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése, a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

A Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésének ellátásáról a Jegyző külső szolgáltatóval kötött feladat-ellátási megállapodással gondoskodik.

A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A jelenlegi belső ellenőrök képzettsége megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek.

A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzést, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A vizsgálatok hatékonyságát és eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek megismerését és alkalmazását elvárásként kell megfogalmazni.

A Kisláng Község Önkormányzatában a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

e) az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelembe véve a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változásokat

A 2022 - 2025. közötti időszakban törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések ellenőrzése a Közbeszerzési törvény alapján, és az állami támogatások ellenőrzése az Államháztartási törvény alapján) legalább a ciklus alatt sor kerüljön.

Kelt:

.....
Elnök

Záradék:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete számú határozatával elfogadta.

Kelt:

.....
Jegyző

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERVE 2022 - 2025. ÉVEKRE

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a nemzetiségi kultúra ápolását, illetve hogy megvalósítsa a kulturális autonómiát és a nemzetiséghez tartozók öngazgatáshoz, önkormányzatisághoz való jogát.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés és a belső kontroll kapcsolata:

A belső kontroll célja:

- a vagyon biztonságának megteremtése
- az információminőség megteremtése
- a szabályoknak való megfelelés
- a források optimális felhasználása.

A belső ellenőrzés célja mindezek vizsgálatán túl magának a belső kontrollrendszernek az értékelése is.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata tekintetében az ellenőrzés további stratégiai célja, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladatellátási követelményeknek megfelelő teljesítés mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

A stratégiai célkitűzéseknek az alábbiakat kell szolgálniuk:

- A szervezeti kultúra javítása, integritás erősítése, korrupció elleni fellépés témaköre.
- A közép- és hosszú távú stratégiai tervek rendszeres lebontása rövidebb távú, konkrét programokra és/vagy munkatervekre és/vagy feladatokra.
- A közép- és hosszú távú tervek végrehajtásának rendszerszerű mérése/értékelése nyilvánosan megismerhető mutatókkal (indikátorokkal).

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

a) A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

1. A normatíva igénylések és elszámolások ellenőrzéséről folyamatosan gondoskodni kell.
2. A használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatteljesítés (vagyonkezelés) működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
3. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
4. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának a vizsgálatát kiemelt vizsgálati szempontként kell kezelni.
5. A belső kontrollok működésének értékelése, vizsgálata.
6. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

b) a belső kontrollrendszer értékelése

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál és a Kisláng Község Önkormányzatánál a működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

c) a kockázati tényezők és értékelésük

A Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzéseknek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembevételéről.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontrollrendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul az alábbiak szerint:

- az eredendő kockázat, azaz a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes;
- megfelelő, azaz alacsony kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.
- a belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.
- szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. A belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.
- alacsony kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység adatszolgáltatása, mivel az ASP rendszerre történő áttérésből eredően a kincstári adatszolgáltatás zavartalan;

- magas kockázatú az adatkezelés, s ehhez kapcsolódva az informatikai környezet szabályozottsága és működése, amelyek során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről;
- az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv, a szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése, a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

A Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésének ellátásáról a Jegyző külső szolgáltatóval kötött feladat-ellátási megállapodással gondoskodik.

A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A jelenlegi belső ellenőrök képzettsége megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek.

A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzést, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A vizsgálatok hatékonyságát és eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek megismerését és alkalmazását elvárásként kell megfogalmazni.

A Kisláng Község Önkormányzatában a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

e) az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelembe véve a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változásokat

A 2022 - 2025. közötti időszakban törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések ellenőrzése a Közbeszerzési törvény alapján, és az állami támogatások ellenőrzése az Államháztartási törvény alapján) legalább a ciklus alatt sor kerüljön.

Kelt:

.....
Elnök

Záradék:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2022-2025. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete számú határozatával elfogadta.

Kelt:

.....
Jegyző

