DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
2021. november 23. napján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Damaki Kirendeltségén (3780 Damak, Szabadság út 35.) megtartott rendes nyílt ülésének

a./ **T**árgysorozata

b./ **J**egyzőkönyve

c./ **H**atározata

TÁRGYSOROZAT

1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi Belső Ellenőrzési Munkatervének jóváhagyásáról

2. Jelentés a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról

D a m a k, 2021. november 23.

Dr. Vártás József jegyző
megbízásából:

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal * Edelény *

Birinyiné Dr. Bakó Annamária
titkársági csoportvezető

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Damak Község Önkormányzat Képviselő-testületének **2021. november 23.** napján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Damaki Kirendeltségén (3780 Damak, Szabadság út 35.) megtartott **rendes nyílt** ülésén

Jelen vannak: Tóth Szabolcs Balázs polgármester, Csihon Gábor alpolgármester, Sándor Józsefné, Birinyi Jánosné, Kovács László képviselők

Igazoltan távol: -

Tanácskozási joggal jelen van: Dr. Vártás József jegyző megbízásából: Birinyiné Dr. Bakó Annamária titkársági csoportvezető

Tóth Szabolcs Balázs polgármester köszönti a Képviselő-testület ülésén résztvevőket, megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az 5 fős testületből 5 fő jelen van.

Az alábbiakban ismerteti az ülés napirendi pontját:

1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi Belső Ellenőrzési Munkatervének jóváhagyásáról

2. Jelentés a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról

Tóth Szabolcs Balázs polgármester megkérdezi, hogy az ülés napirendi pontjaival kapcsolatban a testület tagjai részéről van-e észrevétel, javaslat, indítvány.

A Képviselő-testület tagjai részéről az ülés napirendi pontjaival kapcsolatban észrevétel, javaslat, indítvány nem volt.

Tóth Szabolcs Balázs polgármester az ülés napirendi pontjának elfogadását szavazásra bocsátja.

Képviselő-testület az ülés napirendi pontjait – 5 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével – 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett elfogadta az alábbiak szerint:

1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi Belső Ellenőrzési Munkatervének jóváhagyásáról

2. Jelentés a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról

Napirendi pontok tárgyalása

1./ Napirendi pont tárgya:
Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi Belső Ellenőrzési Munkatervének jóváhagyásáról

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 62. sorszám alatt.)

Tóth Szabolcs Balázs polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen

alapuló éves ellenőrzési terv készítését ír elő, melyet a belső ellenőrzési vezető készít el és a költségvetési szerv vezetője, illetve helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagy jóvá. Elmondja, hogy ez a terv ennek megfelelően elkészült, és kéri annak jóváhagyását.

Birinyi Jánosné Ügyrendi Bizottság elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslatot elfogadásra javasolja.

Tóth Szabolcs Balázs polgármester - mivel kérdés, vélemény nem volt, - a határozati javaslat elfogadását szavazásra bocsátja.

A Képviselő-testület a javaslatot – 5 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével – 5 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta, majd meghozta az alábbi határozatot:

DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
49/2021.(XI.23.) H A T Á R O Z A T A

EDELÉNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVÉNEK JÓVÁHAGYÁSÁRÓL

Damak Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi Belső Ellenőrzési Munkatervének jóváhagyásáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Damak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alatt álló költségvetési szervekre, és a külön megállapodások alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője által ellátandó belső ellenőrzési feladatokra vonatkozó 2022. évi belső ellenőrzési tervet a határozat mellékleteként **e l f o g a d j a.**

Határidő: azonnal, illetve 2022. december 31.
Felelős: jegyző
Értesül: osztályok, intézmények, társulás

Melléklet a 49/2021. (XI.23.) határozathoz

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Iktatószám:

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozó

2022. évi belső ellenőrzési terv

Készült: 2021. november 11.

Készítette:

Dr. Párkányi Tünde Annamária
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Vártás József
jegyző

Bevezetés

A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzatok működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzatok felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye, az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket.

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó Önkormányzatok, valamint az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása döntésük alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal keretén belül külső szolgáltató bevonásával gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a következő szervezeteknél:

1. **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**
   3780 Edelény, István király útja 52.
2. **Edelény Város Önkormányzata**
   3780 Edelény, István király útja 52.
3. **Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**
   3780 Edelény, István király útja 52.
4. **Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**
   3780 Edelény, István király útja 52.
5. **Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat**
   3780 Edelény, István király útja 52.
6. **Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde**
   3780 Edelény, Mátyás király út 7/A.
7. **Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely**
   3780 Edelény, István király útja 49.
8. **Edelényi Szociális Szolgáltató Központ**
   3783 Edelény, Árpád út 29.
9. **Edelényi Kistérség Többcélú Társulása**
   3780 Edelény, István király útja 52.

10. **Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.**
    3780 Edelény, Borsodi út 26.

11. **Abod Község Önkormányzata**
    3753 Abod, Magyar u. 42.

12. **Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat**
    3753 Abod, Magyar u. 42.

13. **Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**
    3753 Abod, Magyar u. 42.

14. **Damak Község Önkormányzata**
    3780 Damak, Szabadság út 35.

1. Az ellenőrzési terv készítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

- **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve**
- **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési Stratégiai terve**
- **Interjú kérdőív a jegyző és az intézményvezetők elvárásainak megismerésére**
- **Kockázatelemzés**

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglalása

A belső ellenőrzés az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységeket, továbbá az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a felső vezetés javaslatait
- korábbi évek belső ellenőrzési dokumentumait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

A kockázatok feltérképezéshez a belső ellenőr az interjú kérdőív módszerét használta a vezetés elvárásainak megismerésére, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az éves terv.

A belső ellenőrzési terv megalapozásához szükséges kockázatelemzés során 5 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A belső ellenőr a tapasztalatai és szakmai megítélése alapján értékelte az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. A kockázatelemzés az éves ellenőrzési terv 4. számú mellékletét képezi.

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és szükséges ellenőri kapacitás

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma Létszám)
Nettó munkaidő	55	1	55
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	30	1	30
Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)	8	1	8
Egyéb tevékenység kapacitásigénye, pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (pl. 5%)	5	1	5
Képzés (pl. 10%)	2	1	2
Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)	10	1	10
Összes tevékenység kapacitásigénye	55	1	55
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:	30	1	30
Tartalékidő	-	-	-
Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele	-	-	-
Ideiglenes kapacitás-kiegészítés (külső szolgáltató által)	-	-	-

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri napok száma)
1.	**Pénzkezelés és gazdálkodás ellenőrzése**	**Célja**: Annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása megfelelően történt-e, a szabályszerű gazdálkodás érvényesült-e, volt-e büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság. **Módszerei:** A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése **Időszak:** 2021.év	Nem szabályszerű gazdálkodás érvényesült, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság történt..	Pénzügyi ellenőrzés	Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	I. negyedév	6 ellenőri nap
2.	**Pénzkezelés és gazdálkodás ellenőrzése**	**Célja**: Annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása megfelelően történt-e, a szabályszerű gazdálkodás érvényesült-e, volt-e büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság. **Módszerei:** A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése **Időszak:** 2021.év	Nem szabályszerű gazdálkodás érvényesült, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság történt..	Pénzügyi ellenőrzés	Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	I. negyedév	6 ellenőri nap

3.	**Pénzkezelés és gazdálkodás ellenőrzése**	**Célja**: Annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása megfelelően történt-e, a szabályszerű gazdálkodás érvényesült-e, volt-e büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság. **Módszerei:** A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése **Időszak:** 2021.év	Nem szabályszerű gazdálkodás érvényesült, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság történt..	Pénzügyi ellenőrzés	Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	II. negyedév	6 ellenőri nap
4.	**Pénzkezelés és gazdálkodás ellenőrzése**	**Célja**: Annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása megfelelően történt-e, a szabályszerű gazdálkodás érvényesült-e, volt-e büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság. **Módszerei:** A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése **Időszak:** 2021.év	Nem szabályszerű gazdálkodás érvényesült, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság történt..	Pénzügyi ellenőrzés	Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	6 ellenőri nap
5.	**Pénzkezelés és gazdálkodás ellenőrzése**	**Célja**: Annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása megfelelően történt-e, a szabályszerű gazdálkodás érvényesült-e, volt-e büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság. **Módszerei:** A bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szúrópróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése **Időszak:** 2021.év	Nem szabályszerű gazdálkodás érvényesült, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság történt..	Pénzügyi ellenőrzés	Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	IV. negyedév	6 ellenőri nap

5. **A tanácsadó tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése**

a) **Soron kívüli ellenőrzésekre 10 ellenőri munkanap** került tervezésre, mely a nettó munkaidő 18,1%-a.

b) **Tanácsadói tevékenységre** a tervezett kapacitás összesen **8 ellenőri munkanap**, ami a nettó munkaidő 14,5 %-a.

c) **Képzésekre** tervezett kapacitás **2 ellenőri munkanap**, ami a nettó munkaidő kapacitás 3,6%-a.

d) **Egyéb tevékenységre** tervezett kapacitás **5 ellenőri munkanap**, amely a nettó munkaidő kapacitás 9 %-a.

Mellékletek:

1. **számú melléklet: Létszám és erőforrás**
2. **számú melléklet: Ellenőrzések**
3. **számú melléklet: Tevékenységek**
4. **számú melléklet: Kockázatelemzés**

Edelény, 2021. november 11.

Dr. Párkányi Tünde Annamária
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban[1]				Saját erőforrás összesen[2]		Külső szolgáltató[3]		Külső erőforrás összesen[4]		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet[5]			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		betölteni tervezett létszám (fő)[6]		rendelkezésre álló létszám (fő)[7]		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	1,00	**0,00**	55,00	**0,00**	55,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	58,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
I.	Összesen:							1,00		55,00		55,00	**0,00**					55,00	**0,00**				
1.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal							1,00		25,00		25,00											
2.	Edelény Város Önkormányzata																						
3.	Abod Község Önkormányzata																						
4.	Damak Község Önkormányzata																						
5.	Edelényi Kistérség Többcélú Társulása																						
6.	Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat									6,00													
7.	Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat									6,00													
8.	Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat									6,00													
9.	Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat									6,00													
10.	Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat									6,00													
II.	Irányított szervek összesen	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
1.	*Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde*									0,00		0,00	**0,00**					0,00	**0,00**				
2.	*Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely*									0,00		0,00	**0,00**					0,00	**0,00**				
3.	*Edelényi Szociális Szolgáltató Központ*									0,00		0,00	**0,00**					0,00	**0,00**				
4.	*Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.*									0,00		0,00	**0,00**					0,00	**0,00**				
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*											0,00	**0,00**					0,00	**0,00**				

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés[6]						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen		Ellenőri napok összesen ellenőrző oszlop	
	terv[2]	tény[3]	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	db		saját ellenőri nap[3]		külső ellenőri nap[4]		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00
1. Összesen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																												40,00	0,00
1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal																																												40,00	0,00
2. Edelény Város Önkormányzata																																												30,00	0,00
3. Abod Község Önkormányzata																																												0,00	0,00
4. Darnak Község Önkormányzata																																												0,00	0,00
5. Edelényi Kistérség Többcélú Társulása																																												0,00	0,00
6. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat							1,00				6,00																																	0,00	0,00
7. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat							1,00				6,00																																	0,00	0,00
8. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat							1,00				6,00																																	0,00	0,00
9. Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat							1,00				6,00																																	0,00	0,00
10. Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat							1,00				6,00																																	0,00	0,00
																																											0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																																											0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																											0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél																																												10,00	0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																																													
bc) Egyéb ellenőrzések																																													
3. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. *Edelényi Mályka Óvoda és Bölcsőde*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																												0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																													0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																													0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																													0,00	0,00
2. *Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közterületi Múzeális Kiállítóhely*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetnél																																												0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																													0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																													0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																													0,00	0,00
3. *Edelényi Szociális Szolgáltató Központ*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetnél																																												0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																													0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																													0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																													0,00	0,00
4. *Borsodi Kászszolgáltató Nonprofit Kft.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
aa) Saját szervezetnél							0,00																																						0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																													0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																													0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																													0,00	0,00

Tevékenységek **3. számú melléklet**

	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		**Kapacitás összesen**		**Kapacitás összesen** ellenőrző oszlop	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	0,00	**0,00**	40,00	**0,00**	0,00	**0,00**	8,00	**0,00**	0,00	**0,00**	2,00	**0,00**	0,00	**0,00**	5,00	**0,00**	0,00	**0,00**	55,00	**0,00**	55,00	**0,00**	55,00	0,00
I.	Összesen	0,00	**0,00**	40,00	**0,00**	0,00	**0,00**	8,00	**0,00**	0,00	**0,00**	2,00	**0,00**	0,00	**0,00**	5,00	**0,00**	0,00	**0,00**	55,00	**0,00**	55,00	**0,00**	55,00	0,00
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	**0,00**	40,00	**0,00**	0,00	**0,00**	8,00	**0,00**	0,00	**0,00**	2,00	**0,00**	0,00	**0,00**	5,00	**0,00**	0,00	**0,00**	45,00	**0,00**	45,00	**0,00**	45,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	30,00	**0,00**			8,00				2,00				5,00		0,00	**0,00**	45,00	**0,00**	45,00	**0,00**	45,00	0,00
1.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal																			0,00					
2.	Edelény Város Önkormányzata																								
3.	Abod Község Önkormányzata																								
4.	Damak Község Önkormányzata																								
5.	Edelényi Kistérség Többcélú Társulása																								
6.	Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat																								
7.	Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat																								
8.	Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat																								
9.	Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat																								
10.	Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat																								
ab)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	**0,00**	10,00	**0,00**		**0,00**		**0,00**						**0,00**		**0,00**	0,00	**0,00**	10,00	**0,00**	10,00	**0,00**	10,00	0,00
ba)	Saját szervezetnél		**0,00**		**0,00**														**0,00**		**0,00**		**0,00**		0,00
bb)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		**0,00**		**0,00**														**0,00**		**0,00**		**0,00**		0,00
bc)	Egyéb ellenőrzések		**0,00**		**0,00**														**0,00**		**0,00**		**0,00**		0,00
II.	Irányított szervek összesen	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
1.	*Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
2.	*Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
3.	*Edelényi Szociális Szolgáltató Központ*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	8,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
4.	*Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00

4. sz. mellék

Kockázatelemzés a 2022. évi belső ellenőrzési tervhez

	Azonosított kockázatok, kockázati szempontok	Bekövetkezés valószínűsége, kockázati érték			Bekövetkezés hatása, súlya	Kockázat értéke
1	Vagyongazdálkodás	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	5	5-15
2	Pénz- és értékkezelés rendje	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	8	8-24
3	Belső kontrollrendszer	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	8	8-24
4	Szabályozottság	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	8	8-24
5	Korábbi ellenőrzések tapasztalatai	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	10	10-30
	Összesen:					39-117

Magas kockázat	80-117
Közepes kockázat	50-79
Alacsony kockázat	-49

	Szervezet neve	Vagyongazdálkodás	Pénz- és értékkezelés rendje	Belső kontrollrendszer	Szabályozottság	Korábbi ellenőrzések tapasztalatai	Összes kockázati érték	Rangsor
	Súly	5	8	8	8	10		
1.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	1	2	2	1	1	55	14.
2.	Edelény Város Önkormányzata	2	2	2	1	2	70	8.
3.	Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	1	3	1	2	2	73	1.
4.	Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1	3	1	2	2	73	2.
5.	Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	1	3	1	2	2	73	3.
6.	Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde	1	2	1	1	2	57	11.
7.	Hadobás Pál Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely	1	2	1	1	2	57	12.
8.	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ	1	2	1	1	2	57	13.
9.	Abod Község Önkormányzata	2	2	1	2	2	70	6.
10.	Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1	3	1	2	2	73	4.
11.	Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1	3	1	2	2	73	5.
12.	Damak Község Önkormányzata	2	2	1	1	2	70	7.
13.	Edelényi Kistérség Többcélú Társulása	1	2	2	1	2	65	9.
14.	Borsodi Nonprofit Közszolgáltató Kft.	2	2	1	1	2	62	10.

2./ Napirendi pont tárgya:
Jelentés a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról

(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi 63. sorszám alatt.)

Tóth Szabolcs Balázs polgármester elmondja, hogy az elmúlt időszakban három ilyen határozat született. A birsalmáshoz kapcsolódóan annyi kiegészítést szeretne tenni, hogy a Belügyminisztérium az ő részét teljesítette, átutalta az összeget, melyet az önkormányzat tovább utalt Baranyay úrnak. Az önkormányzat 500.000 Ft-ért vette meg a termést és 900.000 Ft bevétel keletkezett annak értékesítéséből. A második korábban jóváhagyott határozat a Víziközmű-rendszer tekintetében az ivóvízhálózatra vonatkozó Gördülő Fejlesztési Terv jóváhagyásáról szól, melyet a hatóság is elfogadott. A harmadik lejárt határidejű határozat a rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről szól. A támogatás iránti igény 2021. november 11.10.-ével beadásra került.

Birinyi Jánosné Ügyrendi Bizottság elnöke ismerteti a bizottság javaslatát, mely szerint az előterjesztésben foglalt határozati javaslatot elfogadásra javasolja.

Tóth Szabolcs Balázs polgármester - mivel kérdés, vélemény nem volt, - a határozati javaslat elfogadását szavazásra bocsátja.

A Képviselő-testület a javaslatot – 5 fő képviselő döntéshozatalban való részvételével – 5 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett elfogadta, majd meghozta az alábbi határozatot:

DAMAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
50/2021.(XI.23.) H A T Á R O Z A T A

Jelentés a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról

Damak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a nyílt ülésen hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról szóló jelentést és az alábbi döntést hozza:

Damak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **nyílt ülésen** hozott lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról szóló jelentést **e l f o g a d j a.**

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester
Értesül: osztályok

Tóth Szabolcs Balázs polgármester – egyéb napirend, hozzászólás nem lévén, - megköszönte a képviselő-testület tagjainak a munkáját és az ülést bezárta.

K.m.f.

Dr. Vártás József jegyző
megbízásából:

Tóth Szabolcs Balázs
polgármester

KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 1. DAMAK

Birinyiné Dr. Bakó Annamária
titkársági csoportvezető