

# ELŐTERJESZTÉS

Lispesztadorján Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2021. november 29. napján tartandó rendes, nyilvános ülésére

<b>Az előterjesztés tárgya:</b>	<b>Közművelődési szakember foglalkoztatása</b>
<b>A napirend előterjesztője:</b>	Árkus Béla polgármester
<b>Az előterjesztést készítette:</b>	Dr. Resch Karolina jegyző
<b>Napirendi pont:</b>	4. napirendi pont
<b>Döntéshozatal módja:</b>	Határozathozatal egyszerű többséggel, nyilvános ülésen
<b>Melléklet:</b>	1. határozati javaslat 2. Együttműködési megállapodás 1. Módosítsa 3. Együttműködési Megállapodás I. módosítással egységes szerkezetben 4. NMI-vel kötött Együttműködési Megállapodás

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 78/H. § (3)- (4) bekezdése kimondja, hogy *a közösségi szintér működtetése, továbbá a helyi közösségi művelődés szervezése és a közművelődési alapszolgáltatások hozzáférhetőségének biztosítása érdekében a közösségi szintér fenntartója, működtetője szakirányú középfokú végzettséggel rendelkező személyt foglalkoztat. A szakirányú középfokú végzettséggel rendelkező személy foglalkoztatását több fenntartó, működtető közösen is biztosíthatja oly módon, hogy egy személy legfeljebb három község tekintetében láthatja el feladatait.*

2018. július 17. napján lépett hatályba a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szinterek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet (a továbbiakban: 20/2018. (VII.9.) EMMI rendelet, amelynek 12. § (1) bekezdése kimondja, hogy *a közösségi szintérben a feladatellátó a közművelődési alapszolgáltatások zavartalan biztosítása érdekében legalább egy, legalább középfokú közművelődési szakképzettséggel (szakképesítéssel) rendelkező szakembert foglalkoztat. E követelménynek legkésőbb 2021. január 1. napjáig kell eleget tenni.*

A Nemzeti Közművelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: NMI) 2020. novemberében elindította a Közművelődési Foglalkoztatási és Képzési Programot (a továbbiakban: Program). A Programmal elindult az egy éves foglalkoztatás a közösségi szintereken és intézményekben, továbbá a foglalkoztatottak közösségi képzése és a szakmai munka koordinálása.

**A legalább középfokú közművelődési szakképzettséggel (szakképesítéssel) rendelkező szakember foglalkoztatásának biztosítása érdekében, Maróc Község Önkormányzata és Lispesztadorján Község Önkormányzata és az NMI között 2020. december 1. napján együttműködési megállapodás jött létre.** A megállapodás keretében az NMI vállalta, hogy az önkormányzatok közösségi szintereiben és közművelődési intézményeiben munkáltatóként biztosítja a közfoglalkoztatást, és a szakmai végzettséggel nem rendelkező foglalkoztatottakat képzésben részesíti.

Az NMI vállalta továbbá, hogy 2020. december 1. napjától kezdődően 12 hónapon át, munkáltatóként teljes munkaidőben munkajogviszonyban foglalkoztat egy főt az önkormányzat közösségi szintereiben, valamint a foglalkoztatott számára térítésmentes

szakképzés biztosít. A megállapodás értelmében az önkormányzatok a Program keretében foglalkoztatott egy fő számára biztosítják a munkavégzéséhez szükséges tárgyi feltételeket, valamint az NMI által foglalkoztatott egy főt 2021. december 1. napjától kezdődően legalább 6 hónap időtartamban munkáltatóként tovább foglalkoztatják, és legkésőbb 2021. december 31. napjáig bemutatják az NMI-nek a tovább foglalkoztatás keretében kötött megállapodást a foglalkoztatottal. **Amennyiben az önkormányzatok a tovább foglalkoztatási kötelezettségüknek nem tesznek eleget, az NMI által foglalkoztatott egy fő bérköltségét, valamint a képzés költségeit az NMI számára visszafizetni kötelesek.**

**Az NMI megállapodás megkötésével egyidőben az érintett két önkormányzat megállapodást kötött a közművelődési feladatok ellátására és finanszírozására.** A felek a megállapodás 2. pontjában rögzítették, hogy a közművelődési alapszolgáltatás körében felmerülő feladatokat Lispeszentadorján Község Önkormányzatával foglalkoztatási jogviszonyban álló középfokú közművelődési szakirányú végzettségű munkatársával látják el, aki a településen személyesen is munkát végez. A felek megállapodtak, hogy a szakember foglalkoztatásával kapcsolatban felmerült költségeket- így a bér- és járuléköltségeket is- a települések a közművelődési szakember által az egyes településeken töltött idő arányban, közösen viselik.

**A fenitek alapján az önkormányzatok a tovább foglalkoztatási kötelezettségük teljesítése érdekében kötelesek 2021. december 1. napjától az NMI által kiképzett közművelődési szakembert 6 hónap időtartamban tovább foglalkoztatni.**

#### **A közművelődési szakember foglalkoztatására az alábbi jogszabályi előírások az irányadók:**

**A Kjt. 83/A. § (1) bekezdése** alapján az önkormányzattal közalkalmazotti jogviszonyban álló esetben – a helyi önkormányzatokról szóló törvény eltérő rendelkezése hiányában – a kinevezés és a felmentés a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik, az egyéb munkáltatói jogokat pedig a polgármester gyakorolja.

A kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 2020. november 1-jei hatállyal - egyebek mellett- a közművelődési intézményekben foglalkoztatott dolgozók közalkalmazotti jogviszonyát munkaviszonnyá alakította. Ugyanakkor a módosítás nem érintette a közösségi színtérben foglalkoztatott dolgozókat, így rájuk továbbra is a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), valamint a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottakról szóló 475/2020. (X. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 475/2020. (X.30.) Korm. rendelet) szabályai vonatkoznak.

A Kjt. 21. § (1) - (2) bekezdése alapján főszabályként a közalkalmazotti jogviszony *határozatlan időre* történő kinevezéssel és annak elfogadásával jön létre. A kinevezést és annak elfogadását írásba kell foglalni.

A közalkalmazotti jogviszony – ha törvény eltérően nem rendelkezik –

- a) helyettesítés céljából, vagy
- b) meghatározott munka elvégzésére, illetve feladat ellátására

# ELŐTERJESZTÉS

létesíthető **határozott időre történő kinevezéssel.**

**A kinevezési okmánynak tartalmaznia kell a közalkalmazott munkakörét, a besorolásának alapjául szolgáló fizetési osztályt és fokozatot, az illetményét és a munkavégzés helyét. A tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra vonatkozó havi illetmény és a havi rendszeres illetménypótlékok együttes összege nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. A kinevezési okmányban más, a közalkalmazott jogviszonyát érintő kérdés is meghatározható.**

Kulturális tevékenységet ellátó munkakör **pályázat nélkül** is betölthető.

**A Kjt. 21/A. § (4) bekezdése alapján nem kell próbaidőt megállapítani** – kivéve, ha a közalkalmazotti jogviszony a 22. § (16) bekezdése szerint szűnt meg, és az újabb közalkalmazotti jogviszony létesítésekor a gyakornoki idő kikötése kötelező –

a) áthelyezés,

**b) meghatározott munka elvégzésére vagy feladat ellátására szóló határozott idejű kinevezés,** illetve

c) azonos felek közötti újabb kinevezés esetén.

## **Képesítési előírások:**

A 475/2021. (X.30.) Korm. rendelet 2. melléklete a közművelődési szakember munkakör betöltéséhez a fizetési osztálynak megfelelő közművelődési szakképesítés vagy felsőfokú közművelődési szakképzettség meglétét írja elő.

**A középfokú közművelődési szakképzettség:** szakképzésben szerzett népművelési szervező, ügyintéző, középfokú közművelődési szakember szakképesítés. (A közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 2. § 6.pont alapján)

Maróc és Lisperzentadorján Község Önkormányzata az NMI által indított képzésre Halápi Szabina lisperzentadorjáni lakost iskolázta be, aki az NMI által szervezett 900 órás Közművelődési és közönségkapcsolati szakember képzést sikerrel elvégezte, és a közalkalmazotti jogviszony létesítéséhez Kjt. 20. §-ban foglalt alkalmazási feltételeknek is megfelel.

**Halápi Szabina tovább foglalkoztatása esetén figyelemmel kell lenni arra, hogy a közművelődési szakembernek Maróc Község Önkormányzata és Lisperzentadorján Község Önkormányzata között létrejött megállapodás értelmében mindkét településen el kell látnia a munkakörébe tartozó feladatokat úgy, hogy a közösségi szintér jogszabályban előírt kötelező nyitva tartásra vonatkozó előírások is érvényesüljenek.** Ezek az előírások - a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szinterek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 12. § (2)- (3) bekezdése alapján - az alábbiak:

*A közösségi szintér – illeszkedve a közösségi kezdeményezésekhez – legalább a hét három napján, legalább napi 4 órában nyitva tart, melyből legalább egy napnak szabadnapra vagy munkaszüneti*

*napra kell esnie, továbbá legalább a hét egy napján magába kell foglalnia a 16.00–19.00 óra közötti időszakot.*

*A kifüggesztett nyitvatartástól eltérni évente legfeljebb három hónap időtartamban lehet úgy, hogy a feladatellátó az eltérést legalább egy hónappal megelőzően a közösségi szintérnek helyet adó épületben közzéteszi.*

Az NMI-vel kötött együttműködési megállapodásban foglalt tovább foglalkoztatási kötelezettség és a két önkormányzat közötti megállapodás teljesítése érdekében, a közösségi szintér nyitva tartására vonatkozó előírásokra is figyelemmel **javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy Halápi Szabina lispesztadorjáni lakost 2021. december 1. napjától hat hónap határozott időre heti 20 órás részmunkaidőben „Közművelődési szakember” munkakörben foglalkoztassa.**

Szükséges továbbá a két önkormányzat között létrejött megállapodás módosítása, amely az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Lispesztadorján, 2021. november 26.

Árkus Béla s.k.  
polgármester

# ELŐTERJESZTÉS

1. melléklet

## Határozati javaslat

- 1) Lipeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete Halápi Szabina (szül.: ....., 19.....) lipeszentadorjáni lakost 2021. december 1. napjától 2022. május 31. napjáig terjedő határozott időre heti 20 órás részmunkaidőben, közművelődési szakember munkakörbe kinevezi.
- 2) Halápi Szabina közalkalmazott illetménye a Kjt. 66. § (8)-(9) bekezdései alapján a garantált bérminimum mindenkori összegével megegyező összegű garantált illetmény időarányos része.
- 3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a kinevezési okirat aláírására és a közalkalmazotti jogviszony létesítéséhez szükséges valamennyi intézkedés és jognyilatkozat megtételére.
- 4) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintettet haladéktalanul értesítse.
- 5) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a kinevezésről szóló dokumentumot a Nemzeti Művelődési Intézet részére 2021. december 30. napjáig küldje meg.

Határidő: 1) – 4) azonnal, 5) 2021. december 30.

Felelős: Árkus Béla polgármester

**Közművelődési feladatok ellátására és finanszírozására kötött  
Megállapodás I. Módosítása**

T E R V E Z E T

amely létrejött egyrészről **Maróc Község Önkormányzata** (székhely: ....., adószám: ....., törzskönyvi azonosító szám: ..... képviseli: ..... polgármester)

másrészről **Lispesztadorján Község Önkormányzata** (székhely: ....., ....., adószám: ....., törzskönyvi azonosító szám: ....., képviseli: Árkus Béla polgármester) - a továbbiakban együtt: Felek) között a mai napon az alább feltételekkel:

I. Felek rögzítik, hogy muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben szabályozott kötelező önkormányzati közművelődési alapszolgáltatások ellátása érdekében 2020. december 30. napján a közművelődési feladatok ellátása és finanszírozása érdekében egymással megállapodást (a továbbiakban: Megállapodás) kötöttek.

II. Felek a közöttük létrejött Megállapodást a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:191. § (1) bekezdése alapján - 2021. december 1. napjával az alábbiak szerint módosítják:

**II.1. A Megállapodás 2. pontját az alábbiak szerint módosul:**

*„Felek megállapodnak, hogy a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 78/H. § (3) - (4) bekezdésében rögzített, szakirányú középfokú végzettséggel rendelkező személyt foglalkoztatására vonatkozó kötelezettség teljesítése érdekében a képzési előírásoknak megfelelő közművelődési szakembert foglalkoztatnak, aki Maróc és Lispesztadorján községben látja el a munkakörébe tartozó feladatokat.*

*A Felek a közművelődési szakembert közalkalmazotti jogviszony keretében, önállóan foglalkoztatják oly módon, hogy Maróc Község Önkormányzat heti 20 órás rész munkaidőben és Lispesztadorján Község Önkormányzat heti 20 órás rész munkaidőben, a két önkormányzat összesen heti 40 órás munkaidőben biztosítja.*

**II.2. A Megállapodás 5. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:**

*„5. A felek megállapodnak, hogy a közművelődési szakember foglalkoztatásával kapcsolatban felmerült költségeket a települések a kinevezésben rögzített rész munkaidőnek megfelelően, önállóan viselik.”*

**II.3. A Megállapodás 5. pontja az alábbi rendelkezéssel egészül ki és a 6. pont számozása ennek 7. pontra változik.**

„6. A Felek a közművelődési szakember munkaidejének meghatározása során figyelemmel vannak a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 12. § (2) - (3) bekezdésében foglalt, a közösségi szintér kötelező nyitva tartására vonatkozó szabályokra.

A Felek vállalják, hogy az önkormányzatok által fenntartott közösségi szintér nyitva tartását és a közművelődési szakember munkaidejét a munkaköri leírásában úgy határozzák meg, hogy a 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 12. § (2)- (3) bekezdésében foglalt, a közösségi szintér kötelező nyitva tartására vonatkozó szabályok mindkét település vonatkozásban maradéktalanul érvényesüljenek.

# ELŐTERJESZTÉS

- III. Jelen megállapodás módosítással nem érintett részei változatlan formában hatályban maradnak.
- IV. Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, és a vonatkozó közművelődési tárgyú jogszabályok rendelkezéseit kell alkalmazni.
- V. Jelen megállapodás két számozott oldalból áll és négy eredeti példányban készült.
- VI. Jelen megállapodást Maróc Község Önkormányzata Képviselő-testülete ...../2021.(....) képviselő-testületi határozatában és Lisszeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a ...../2021.(...) képviselő-testületi határozatában kapott felhatalmazás alapján a Felek, elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben egyezőt, jóváhagyólag aláírják.

....., 2021. december 1.

.....  
Simonyai István  
polgármester  
Maróc Község Önkormányzata

.....  
Árkus Béla  
polgármester  
Lisszeszentadorján Község  
Önkormányzata

# ELŐTERJESZTÉS

Lispesztadorján Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2021. december 2. napján tartandó rendes, nyilvános ülésére

<b>Az előterjesztés tárgya:</b>	<b>2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elfogadása</b>
<b>A napirend előterjesztője:</b>	Dr. Resch Karolina jegyző
<b>Az előterjesztést készítette:</b>	Dr. Resch Karolina jegyző
<b>Napirendi pont:</b>	5. napirendi pont
<b>Döntéshozatal módja:</b>	Határozathozatal egyszerű többséggel
<b>Melléklet:</b>	- Határozati javaslat - 2022. évi éves ellenőrzési terv - Kockázatelemzés
<b>Döntéshozatal formája:</b>	nyilvános

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) – (5) bekezdései alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – 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.

## **A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. § (1)- (4) bekezdései értelmében, a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévvet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, amelynek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

### **Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:**

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;



l) az egyéb tevékenységeket.

Lispesztadorján Község Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait a Dél-Zala Murahíd Térségi Társulás által foglalkoztatott belső ellenőr látja el. A belsőellenőr a 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet elkészítette.

A 2022. évben a következő területek kerülnek ellenőrzésre:

Lispesztadorján Község Önkormányzata	Adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata
--------------------------------------	--------------------------------------------------------

A 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv az előterjesztés mellékletét képezi.

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Kérem a Képviselő-testület nevében eljáró Polgármestert, hogy az előterjesztést vizsgálja meg és a benne foglalt határozati javaslatot fogadja el.

A Bkr. 32. § (4) bekezdése szerinti határidőre a határozat elfogadása 2021. december 31. napjáig szükséges.

Magyarország Alaptörvényének 33. cikk (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat feladat- és hatásköreit a képviselő-testület gyakorolja. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot; határozatot hoz.

Bázakerettye 2021. november 26.

Dr. Resch Karolina  
jegyző

# ELŐTERJESZTÉS

1. melléklet

## HATÁROZATI JAVASLAT

- 1) *Lispezsentadorján Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés mellékletét képező, 2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet megvizsgálta melléklet szerinti formában elfogadja.*
- 2) *A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elfogadásáról a belső ellenőrt értesítse és a 2022. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásáról gondoskodjon.*

### Indokolás

*Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) – (5) bekezdései alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – 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.*

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 32.§ (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.*

*Lispezsentadorján Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzését a képviselőtestület megvizsgálta és elfogadásra alkalmasnak minősítette.*

*A Bkr. 32. § (4) bekezdése szerinti határidőre a határozat elfogadása 2021. december 31. napjáig szükséges.*

*Magyarország Alaptörvényének 33. cikk (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat feladat- és hatásköreit a képviselő-testület gyakorolja. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot; határozatot hoz.*

*Felelős: dr. Resch Karolina jegyző*

*Határidő: belső ellenőr értesítésére: 2021. december 31.*

*Belső ellenőrzési feladatok végrehajtása: 2022. december 31.*

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2022.

Jelen, 2022. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2022. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

### Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

**Lispezsentadorján Község Önkormányzata** 2022. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobban gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

**Lispezsentadorján Község Önkormányzata** a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Lispezsentadorján Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

**A Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatalnak** a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőrzés foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét a Dél-Zala Murahíd Letenyei Társulással látja el.

A kockázati megítélést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- a Társulás célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

es a korábbi éveken leroytatott ellenorzesek, valamint az ezekre keszített intezkedesi tervek nygeiembeteveleveli keszult el a kockazatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

**Lispezsentadorján Község Önkormányzata** környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

**A tervezett feladatok felsorolása**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	Adóhátalékok behajtására tett intézkedések vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az adóhátalékok behajtásának gyakorlata megfelel-e a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2021.	- Belső szabályozás nem teljes körű - gyakorlat nem felel meg az előírásoknak	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Lispezsentadorján Község Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal	2021. II. félév	2 belső ellenőri nap

**A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás: 1 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Letenye, 2021. november 26.



.....  
Molnár Enikő  
belső ellenőr

**Lispezentadorján Község Önkormányzata** 2022. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

**Lispezentadorján Község Önkormányzata** környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2022. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Lispezentadorján Község Önkormányzata** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

**Lispezentadorján Község Önkormányzata** tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

**Dátum:**..... 2021. .... hó ..... nap

..... jegyző

Jóváhagyta: **Lispezentadorján Község Önkormányzata** a ..... számú határozatával.

.....  
polgármester

.....  
jegyző