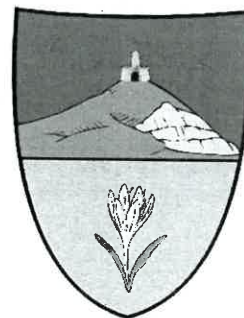


Nagyharsány Község Polgármesterétől

7822 Nagyharsány, Kossuth u. 54.

Tel/FAX : 72 / 568-000, 06-20/5518385

e-mail: kollcsabi@gmail.com



MEGHÍVÓ

Nagyharsány Községi Önkormányzat **nyilvános** képviselő-testületi ülését

2025. december 3-án (szerdán) 16.30 órai kezdettel összehívom.

Az ülés helye: Nagyharsányi Közös Önkormányzati Hivatal
Nagyharsány, Kossuth u. 54.

Javasolt napirend:

- 1./ A falugondnoki álláshirdetésre beérkezett pályázatok elbírálása
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 2./ A falugondnoki szolgálat módosított szakmai programjának elfogadása
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 3./ A Mohácsi Tankerületi Központ által kijelölt 2026-2027 évi körzethatárok véleményezése
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 4./ Az önkormányzat belső ellenőrzési tervének elfogadása
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 5./ Egyebek
Előadó: Kollár Csaba polgármester

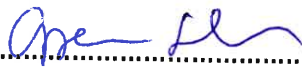
Nagyharsány, 2025.11.26.



Kollár Csaba sk.
polgármester

J E L E N L É T I Í V

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2025. december 3-án**
tartott **nyilvános** képviselő-testületi ülésén megjelentekről

Kollár Csaba	polgármester	
Gyenis Ildikó	alpolgármester	
Schmieder József Tamás	képviselő	
Olaszi Morgan	képviselő	
Jakab Norbert	képviselő	
Petrovics Sándor	képviselő	
Tasselmájer László	képviselő	

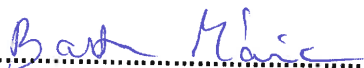
Tanácskozási joggal:

Dr. Szarkándi Zita jegyző



Jegyzőkönyv vezető:

Barta Mária



Meghívottak:

.....	
.....	
.....	

Tanácskozási jog nélkül megjelent:

.....	
.....	
.....	
.....	
.....	

IEGYZŐKÖNYV

Készült: Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. december 3-án tartott nyilvános képviselő-testületi üléséről.

Jelen vannak:	Kollár Csaba	polgármester
	Gyenis Ildikó	alpolgármester
	Tasselmájer László	képviselő
	Olaszi Morgan	képviselő
	Jakab Norbert	képviselő

Tanácskozási joggal: Dr. Szarkándi Zita jegyző

Jegyzőkönyv vezető: Barta Mária

Kollár Csaba polgármester: Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes tekintve, hogy 7 főből 5 fő jelen van. Schmieder József Tamás és Petrovics Sándor képviselők igazoltan vannak távol.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek Jakab Norbert és Gyenis Ildikó képviselőket kérte fel. Javasolja a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását.

A javaslattal a képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

A Képviselő-testület egyhangúlag (5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás) szavazati aránnyal alakszerű határozat meghozatala nélkül az alábbi napirendi pontok tárgyalását fogadta el:

- 1./ A falugondnoki álláshirdetésre beérkezett pályázatok elbírálása
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 2./ A falugondnoki szolgálat módosított szakmai programjának elfogadása
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 3./ A Mohácsi Tankerületi Központ által kijelölt 2026-2027 évi körzethatárok véleményezése
Előadó: Kollár Csaba polgármester
- 4./ Az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása
Előadó: Dr. Szarkándi Zita jegyző
- 5./ Egyebek
Előadó: Kollár Csaba polgármester

Napirend 1./ pontja:**A falugondnoki álláshirdetésre beérkezett pályázatok elbírálása**
(Szóbeli előterjesztés alapján)

Kollár Csaba polgármester: elmondja, hogy 12 személy adott be pályázatot, közülük 8 jelentkező nem helyi lakos. Ez már kizáró oknak számít, olyan személyt kell alkalmazni, aki ismeri a helyi lakosokat és életkörülményeiket, akiben feltétel nélkül megbízhat a testület.

Minden képviselő megkapta elektronikusan a jelentkezők pályázatait, az ülés előtt tájékozódott a hiányzó képviselő-testületi tagok véleményéről, akik Olaszi Morgan jelentkezését támogatták. A jelentkezőnek van B és C kategóriájú jogosítványa, tehát vezetheti az önkormányzat gépeit. Ismeri a falu lakosságát, jó kapcsolatot ápol a településen élőkkel.

Javasolja Olaszi Morgan alkalmazását.

A javaslattal a képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

Ezt követően a Képviselő-testület 4 igen szavazattal, 1 tartózkodással, ellenszavazat nélkül meghozta a következő:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 63/2025.(12.03.) számú határozata:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2026.01.01-étől falugondnoki szolgálatot működtet, falugondnoknak Olaszi Morgan (7822 Nagyharsány, Kikerics u. 44. sz.) lakost választotta.

Határidő: azonnal

Felelős: Kollár Csaba polgármester

Napirend 2./ pontja:**A falugondnoki szolgálat módosított szakmai programjának elfogadása**
(Írásos előterjesztés alapján)

Kollár Csaba polgármester: elmondja, hogy a falugondnoki szolgálat szakmai programját felülvizsgálták, csupán formai módosításokat javasoltak. A szakmai program módosított változatát (1. sz. melléklet) elektronikusan megkapta a testület. Javasolja a szakmai program elfogadását.

A javaslattal a képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

Ezt követően a Képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül meghozta a következő:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 64/2025.(12.03.) számú határozata:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a falugondnoki szolgálat módosított szakami programját a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kollár Csaba polgármester

Napirend 3./ pontja:

A Mohácsi Tankerületi Központ által kijelölt 2026-2027 évi körzethatárok véleményezése

(Írásos előterjesztés alapján)

Kollár Csaba polgármester: tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a Mohácsi Tankerületi Központ kijelölte a 2026-2027-es évre az iskolai felvételi körzethatárok tervezetét.

A települési önkormányzatok véleményét kéri ki a tervezettel kapcsolatosan. Javasolja tervezet melléklet szerinti elfogadását.

A javaslattal a képviselő-testület egyetértett. Kérdés, hozzászólás nem volt.

Ezt követően a képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 65/2025. (12.03.) számú határozata:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Mohácsi Tankerületi Központ által kijelölt 2026-2027-es tanévre vonatkozó felvételi körzethatárok tervezetével a melléklet szerinti tartalommal egyetért, azokon változtatni nem óhajt.

Felelős: Kollár Csaba polgármester

Határidő: 2026.02.15.

Napirend 4./ pontja:

Az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

(Írásos előterjesztés alapján)

Dr. Szarkándi Zita jegyző: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. §-a rendelkezik – többek között – a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. Ennek megfelelően 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 Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet az azt megelőző év december 31-éig hagyja jóvá a képviselő-testület.

Az ellenőrzési tervek elkészítésére vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15. „A belső ellenőrzés tervezése” című része tartalmazza.

A belső ellenőrzési vezető feladata, hogy kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készítsen, így a terveknek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A belső ellenőrzés a Nagyharsányi Közös Önkormányzati Hivatalban szervezetileg és funkcionálisan is független belső ellenőrzésként, a belső kontrollrendszer keretén belül működik. Figyelemmel a Bkr. 29 - 31. §-aiban foglaltakra a Nagyharsányi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a hozzá tartozó önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzat, intézmények és gazdasági társaságok tekintetében a belső ellenőr elkészítette a 2026. évi belső ellenőrzési tervet.

Javasolja a 3. sz. mellékletben szereplő belső ellenőrzési terv elfogadását.

A javaslattal a képviselő-testület egyetértett.

Ezt követően a Képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 66/2025. (12.03.) számú határozata:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Kollár Csaba polgármester

Dr. Szarkándi Zita jegyző

Határidő: azonnal

Napirend 5./ pontja:

Egyebek

Önkormányzati tulajdonú telekvásárlási kérelmek megtárgyalása
(Szóbeli előterjesztés alapján)

Kollár Csaba polgármester: tájékoztatta Kovács Istvánt a telekvásárlása kapcsán az előző ülésen meghozott döntésről. A kérelmező módosította vásárlási szándékát, egyelőre csak két ingatlant vásárolna meg.

Tasselmájer László képviselő: javasolja, hogy a két telek értékét 2 millió Ft összegben határozzák meg, ha a másik három területet is meg kívánja a későbbiekben vásárolni, annak értéke 1,5 millió Ft legyen.

A javaslattal a képviselő-testület egyetértett.

Ezt követően képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 67/2025. (12.03.) számú határozata:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy értékesíti Kovács István részére az önkormányzat tulajdonában lévő 7822 Nagyharsány 1578/17 és 1578/18 hrsz-ú ingatlanokat mindösszesen 2.000.000,- Ft vételáron.

Határidő: azonnal

Felelős: Kollár Csaba polgármester

Tasselmájer László képviselő: javasolja, hogy az önkormányzat a Kolónia utcában lévő, önkormányzati tulajdonú Nagyharsány 56 hrsz. pincét értékesítse. A kérelmező, Várnai Vivien (7817 Rádfalva, Petőfi S. u. 82.) a szomszédos telket is megvásárolta.

Kollár Csaba polgármester: 200.000,- Ft vételárat javasol.

A javaslattal a képviselő-testület egyetértett.

Ezt követően képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 68/2025. (12.03.) számú határozata:

Nagyharsány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy értékesíti Várnai Vivien (7817 Rádfalva, Petőfi S. u. 82.) részére az önkormányzat

tulajdonában lévő 7822 Nagyharsány 56 hrsz-ú ingatlant mindösszesen 200.000,- Ft vételáron.

Határidő: azonnal

Felelős: Kollár Csaba polgármester

Mivel több kérdés, hozzászólás észrevétel nem volt, Kollár Csaba polgármester megköszönte a megjelenést és a nyilvános képviselő-testületi ülést befejezettnek nyilvánította.

Mellékletek:

1.sz. melléklet: A falugondnoki szolgálat szakmai programja

2.sz. melléklet: A Mohácsi Tankerületi Központ tájékoztatása a 2026-2027-es tanévre vonatkozó felvételi körzetek tervezetéről

3. sz. melléklet: Az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terve

Kmft



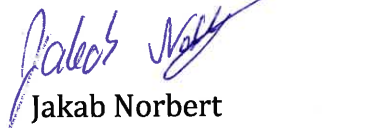
Kollár Csaba
polgármester



Dr. Szarkándi Zita
jegyző



Gyenis Ildikó
alpolgármester



Jakab Norbert
képviselő

jegyzőkönyv hitelesítő

jegyzőkönyv hitelesítő



MOHÁCSI TANKERÜLETI KÖZPONT

Ügyiratszám: TK/013/00438-43/2025
Ügyintéző: dr. Hafner-Rózsás Anikó
Tel.: 69-795-207

Tárgy: Tájékoztatás a 2026-2027-os
tanévre vonatkozó felvételi körzetek
tervezetéről
Melléklet: 1 db

**Valamennyi települési önkormányzat a Bólyi,
Mohácsi és Siklói Járásban**

Székhelyeiken

Hivatali kapun keresztül

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!
Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.) 50. § (8) bekezdése alapján az érdekelt települési önkormányzatok véleményének kikérése után a területileg illetékes tankerületi központ határozza meg és teszi közzé az iskolák felvételi körzetét, valamint a pedagógiai szakszolgálatot ellátó intézmény működési körzetét.

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet (a továbbiakban: EMMI rend.) 24. § (1) bekezdése szerint az illetékes tankerületi központ december 1-jéig tájékoztatja a **települési önkormányzatokat**, az illetékességi területén működő általános iskolákat, az egyházi és a magánintézmények fenntartóit, valamint az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzatot a kijelölt körzetek tervezetéről.

Ugyanezen szakasz (1a) bekezdése szerint a **települési önkormányzat**, az egyházi és a magánintézmények fenntartója a véleményéről, az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzat az egyetértéséről vagy körzethatár módosítását kezdeményező javaslatáról február 15. napjáig tájékoztatja az illetékes tankerületi központot.

A fentiek alapján kérem, hogy **2026. február 15. napjáig** szíveskedjen tájékoztatni a mellékelten megküldött tervszel kapcsolatosan az illetékességi területén működő önkormányzatok véleményéről.

Az EMMI rend. 24. § (1b) bekezdése alapján az illetékes tankerületi központ az (1a) bekezdés szerinti vélemény és egyetértés figyelembevételével kijelölt körzetekről február utolsó napjáig tájékoztatja **a települési önkormányzatokat**, az illetékességi területén működő általános iskolákat, az egyházi és magánintézmények fenntartóit, valamint az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzatot.

Segítő közreműködését köszönöm.

Mohács, „időbélyegző szerint”

Tisztelettel: Kászné Lebő
Zsuzsanna

Digitálisan aláírta: Kászné Lebő Zsuzsanna
Dátum: 2025.11.24 15:15:47 +01'00'

.....
Kászné Lebő Zsuzsanna
tankerületi igazgató

2026. évi belső ellenőrzési terv
Nagyharsány Községi Önkormányzatánál

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. A belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. Az éves ellenőrzési terv készítése során a Bkr. előírásai mellett a belső ellenőrzési kézikönyv, a belső ellenőrzés nemzetközi és hazai, azaz a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáit (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzés standardjait szükséges figyelembe venni.

A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési tervnek 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 szükséges.

Nagyharsány Községi Önkormányzatának a 2026. évi Belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul (2. számú melléklet), melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggént.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- 1) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- 2) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- 3) az ellenőrzések célját;
- 4) az ellenőrizendő időszakot;
- 5) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- 6) az ellenőrzések típusát;
- 7) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- 8) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- 9) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- 10) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- 11) a képzésekre tervezett kapacitást;
- 12) az egyéb tevékenységeket.

A szabályszerűségi ellenőrzések célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítás .

A.) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

Nagyharsány Községi Önkormányzata a belső ellenőrzés által elvégzett kockázatelemzés alapján a jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban a 2026. évre vonatkozóan az 1. számú mellékletben szereplő folyamatok ellenőrzését határozata meg.

Az ellenőrzési terv elkészítése előtt az önkormányzat jegyzőjével előzetesen egyeztetésre kerültek a feltárt kockázatok, valamint az önkormányzat belső ellenőrzésére vonatkozó elvárások. Ezek alapján kerültek meghatározásra a következő év belső ellenőrzési szempontjai.

B.) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A kockázati tényezők tekintetében kiemelt ellenőrzési szempontnak kell tekinteni a befektetett eszközöket, mint vagyonelemet annak nyilvántartását és leltározását.

Kockázati tényezők kiértékelése során az önkormányzatnál a változások, bevételek és költségszintek és a pénzügyi szabálytalanságok valószínűségének hatásai kerülnek vizsgálatra a befektetett eszközök nyilvántartásának, leltározásának ellenőrzése során.

Ellenőrzés tárgya: A 2025. évi költségvetési beszámoló mérleg sorainak egyeztetése az alátámasztó dokumentumokkal, kiemelten a befektetett eszközök nyilvántartása, és leltározásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Nagyharsány Községi Önkormányzatánál a 2025. költségvetési beszámoló mérleg sorai egyeznek-e a analitikával, főkönyvvel a mérleg alátámasztó dokumentumokkal kiemelten a befektetett eszközök értéke egyező-e az analitikus nyilvántartással, ennek megfelelően a módosítások elvégzése, a jogi és a belső szabályozáson alapult-e.

C.) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (tervadatok a az 1. sz. mellékletbe bemutatva).

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés. Az éves ellenőrzések elvégzését az Önkormányzat 2026. évben is külső erőforrás bevonásával valósítja meg.

E.) A részletes ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az ellenőrzési terv végrehajtásának tervezett időszükséglete 10 nap, amiből a helyszíni ellenőrzésre fordítható időkeret 2 nap. Ezen felül a belső ellenőrzés elvégzésének biztonsága érdekében, tanácsadói tevékenységhez, soron kívüli ellenőrzésekhez, 2 tartalék nap került meghatározásra.

Pécs, 2025. december 1.

Krisztiánné Nagy Gabriella
belső ellenőr

1. számú melléklet

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2025. évi költségvetési beszámoló mérleg sorainak egyeztetése az alátámasztó dokumentumokkal, kiemelt a befektetett eszközök nyilvántartására.	Az ellenőrzés célja: A 2025. költségvetési beszámoló mérleg sorai egyeznek-e a analitikával, főkönyvvvel a mérleg alátámasztó dokumentumokkal kiemelten a befektetett eszközök értéke egyező-e az analitikus nyilvántartással, ennek megfelelően a módosítások elvégzése, a jogi és a belső szabályozáson alapult-e. Módszere: szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2025. év	Jogi szabályozottság és összetettsége és változása. Belső szabályozás követi -e a jogszabályi változásokat, és a helyi változásokat. Gyakorlati ellentmondásai .Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer hiányosságai. Szervezeti változás hatásának vizsgálat. Analitika, főkönyv és mérleg összefüggéseinek vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés ,pénzügyi ellenőrzés	Nagyharsány Községi Önkormányzata	2026. november-december	10 ellenőri nap
2.	Tanácsadási tevékenység , soron kívüli ellenőrzés	Vezetői igény alapján					2 ellenőri nap

Kockázatelemzés

Kockázatértékelés az ellenőrizendő területre:

- A **2025. évi** költségvetési beszámoló mérleg sorainak egyeztetése az alátámasztó dokumentumokkal , kiemelten a befektetett eszközök nyilvántartása, és leltározásának ellenőrzése

A Bkr. 29. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzési munka megtervezéséhez – kockázatelemzés alapján és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési terv összeállítása érdekében a tervezés előkészítéséhez kockázatelemzés elvégzése szükséges.

Kockázatelemzés a gazdálkodási jogkörök gyakorlati alkalmazására

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes folyamatok kockázatának mértékét. A magas kockázatú rendszereket kell ellenőrizni. Az egyes folyamatok kockázatelemzése a kockázati tényezők és azok súlya alapján került meghatározásra. A modellben 12 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan el kell végezni az értékelést, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve).

1. Belső kontroll értékelése
 - 1) megfelelő és eredményes
 - 2) közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
 - 3) gyenge

Súly: 5
2. Változás / Árszervezés
 - 1) stabil rendszer, kis változások
 - 2) kis változások, nem rendszeresek vagy jelentősek
 - 3) a munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő jelentős változások

Súly: 4
3. A rendszer komplexitása
 - 1) alacsony
 - 2) közepes
 - 3) magas

Súly: 4
4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
 - 1) alacsony mértékű (nem befolyásol más rendszereket)
 - 2) közepes mértékű
 - 3) nagymértékű (a rendszer kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel)

Súly: 3
5. Bevételek / Költségszintek
 - 1) alacsony

- 2) közepes
 - 3) magas
- Súly: 6

6. Külső szervezetekre, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) alacsony
 - 2) közepes
 - 3) magas
- Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
 - 2) 1-2 év
 - 3) 2-4 év
 - 4) 4-5 év
 - 5) 5 évnél több
- Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) alacsony szintű
 - 2) közepes szintű
 - 3) magas szintű
- Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) alacsony
 - 2) közepes
 - 3) magas
- Súly: 4

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) alacsony
 - 2) közepes
 - 3) magas
- Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) nagyon tapasztalt és képzett
 - 2) közepesen tapasztalt és képzett
 - 3) nagyon tapasztalt és képzett
- Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) alacsony
 - 2) közepes
 - 3) magas
- Súly: 4

A 2026. évben tervezett belső ellenőrzés tárgya szerinti kockázatértékelést az alábbi táblázat tartalmazza.

Sorsz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalma zott súly	Ponthatár	Értékelés eredménye
1.	Belső kontrollok értékelése	1-3	5	5-15	10
	Kockázati besorolás	2			
2.	Változás/Átszervezés	1-3	4	4-12	8
	Kockázati besorolás	2			
3.	A rendszer komplexitása	1-3	4	4-12	12
	Kockázati besorolás	3			
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1-3	3	3-9	9
	Kockázati besorolás	3			
5.	Bevételek költség szintek	1-3	6	6-18	12
	Kockázati besorolás	2			
6.	Külső szervezetekre, illetve partnerek által gyakorolt befolyás	1-3	2	2-6	2
	Kockázati besorolás	1			
7.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	2-10	8
	Kockázati besorolás	4			
8.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	1-3	3	3-9	9
	Kockázati besorolás	3			
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	4-12	12
	Kockázati besorolás	3			
10.	Szabályozottság és szabályosság	1-3	3	3-9	9
	Kockázati besorolás	3			
11.	Munkatársak tapasztalat és képzettsége	1-3	3	3-9	9
	Kockázati besorolás	3			
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1-3	4	4-12	8
	Kockázati besorolás	2			
Kockázati tényező:				Minimális pontszám: 43 Maximális pontszám: 133	108

Tájékoztató a kifizetett segélyekről Nagyharsány

2025.11.03. – 2025.11.30.

1./ Eseti települési támogatás (20.000.- Ft)

a) gyógyszerköltség viseléséhez (20.000,- Ft)

b) tartós idejű táppénz miatti jövedelem kiesés (20.000,- Ft)

c) elemi kár okozta károk enyhítésére (50.000,-Ft)

d) csecsemő táplálásával és gondozásával kapcsolatos költségek támogatására (20.000,- Ft)

e) megszűnő munkaviszony miatti jövedelem kiesés miatt (20.000,- Ft)

- Horváth Bálintné, Petőfi u. 4/3.

f) munkaképesség csökkenés megállapításakor (20.000,- Ft)

2./ Rendkívüli települési támogatás (10.000.- Ft)

a) önmaga, illetve családja életfenntartásáról más módon nem tud gondoskodni

- Osztopány Martin, Kossuth u. 74/2.
- Nagy Mohamed, Petőfi u. 4/4.
- Kosztics Antalné, Vásártér u. 32.
- Mihajlovics Rozália, Hegy u. 17.
- Mihajlovics Norbert Krisztián, Hegy u. 17.
- Krizsán Edina, Kossuth u. 2.
- Kucsera János, Kossuth u. 18.
- Balogh János, Kossuth u. 63.
- Nagy Mohamed, Petőfi u. 4/4.
- Kosztics Anita, Arany u. 3.
- Hajós Tibor, Kossuth u. 122.

3./ Születési települési támogatás (25.000.- Ft)

- Jovánovics Vivien, Kikerics u. 54.

4./ Temetési települési támogatás (60.000.- Ft)

- Orsós Erzsébet, Petőfi u. 78.
- Nagy Gábor, Tokai u. 40.

5./ Időskorúak települési támogatása (15.000,- Ft)

Valkai Dezsőné, Petőfi u. 1.

Móricz Jánosné, Kikerics u. 46.

Cseperka László, Kikerics u. 38.

Ferencsikné Rau Mária Anna, Kossuth u. 57.

Szám Pálné, Kossuth u. 55.

Susóczki Imréné, Kossuth u. 50.

Plügel Istvánné, Arany u. 45.

Mihálykövi János, Petőfi u. 28.

Mihálykövi Jánosné, Petőfi u. 28.

Kostyák Istvánné, Kikerics u. 37.

Hajós Lászlóné, Kossuth u. 122.

Kutasi László, Kossuth u. 43.

Taschelmayer Károly, Kolónia 118.

Stein József, Kolónia 135.

Stein Józsefné, Kolónia 135.

Szujó Józsefné, Kossuth u. 15.

Tóth Ferencné, Kikerics u. 49.

Bognár Istvánné, Kikerics u. 53.

Rott János, Petőfi u. 42.

Rott Jánosné, Petőfi u. 42.

Beremeni Gyuláné, Kossuth u. 32.

Szentkirályi József, Kossuth u. 2.

Kisbogdán Lászlóné, Petőfi u. 17.

Tomics Józsefné, Petőfi u. 5.

Bogár Józsefné, Kossuth u. 37.

Mezei Emilné, Kikerics u. 26.

Nacsa Lászlóné, Kossuth u. 95.

Győry Józsefné, Petőfi u. 63.

Koczkás József Ferencné, Petőfi u. 51.

Koczkás József Ferenc, Petőfi u. 51.

Szabó Gyuláné, Vörösmarty u. 19/1.

Szabó Gyula, Vörösmarty u. 19/1.

Gombás Jenő, Petőfi u. 16.

Kovács Mária, Petőfi u. 9.

Szamosi Istvánné, Kossuth u. 77.

Schmidtmeister János, Tokaji u. 2.

Schmidtmeister Jánosné, Tokaji u. 2.

Kalmár Jánosné, Arany u. 11.

Ipacsné Ledő Gizella, Arany u. 51.

Niedermüller Sándor, Kossuth u. 61.

Tóth Józsefné, Petőfi u. 61.

Molnár Józsefné, Kossuth u. 22.

Fodor József, Kossuth u. 45.

Gál Istvánné, Tokaji u. 58.

Gál István, Tokaji u. 58.

Szabó Mihályné, Kossuth u. 89.

Szabó Lajosné, Arany u. 1.

Mészáros Jánosné, Petőfi u. 55.

Kovács Miklósné, Hegy u. 1.

Pohl Józsefné, Arany u. 23.

Borza Béla, Vásártér u. 2.

Borza Béláné, Vásártér u. 2.

Szendrői György László, Hegy u. 17.

Jakab Józsefné, Kossuth u. 33.

Jakab József, Kossuth u. 33.

Molnár Dezsőné, Arany u. 22.

Tóth Antal, Arany u. 22.

Olaszi József, Kikerics u. 44.

Szujó Viktor József, Petőfi u. 86.

Magyarpolányi János, Arany u. 63.

Kalányos Sándor, Vörösmarty u. 25.

Burai Emil Árpádné, Vörösmarty u. 24/1

Király Jánosné, Kossuth u. 85.

Mészáros Istvánné, Vásárér u. 29.

Fekete Gyula, Vásártér u. 37.

Foki Jánosné, Kikerics u. 3.

Szíjártó Tiborné, Tokaji u. 16.

Szilágyi Istvánné, Tokaji u. 6.

Lengyel Zoltán, Kossuth u. 56.

Torjánac Istvánné, Arany u. 41.

Ambrus István, Vásártér u. 5.

Schmieder József, Petőfi u. 50.

Kovács István, Kossuth u. 80.

Bakó Jánosné, Kikerics u. 57.

Mészáros Ferenc, Kikerics u. 65.

Goda Árpád, Tokaji u. 48.

Bakosi Lászlóné, Kossuth u. 86.

Sztantics József, Vasútállomás 1/1.

Nagyharsány, 2025.11.30.

Trencsényi Bianka sk.
szociális ügyintéző

