F e j é r megye

K i s l á n g község

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 27-én tartott üléséről készült jegyzőkönyv

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 27-én 15 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak: Müllerné Farkas Mónika elnök
Orgovánné Barcza Ildikó képviselő
Mészárosné Esze Anita jegyző

Az ülésről távolmaradt képviselő: Orgován Albert elnökhelyettes

Müllerné 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
39/2025.(XI.27.) RNÖ határozata
a napirendről

1. 2025. évi költségvetési határozat módosítására javaslat
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

2. 2025. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről beszámoló
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

3. Belső ellenőrzési terv 2026. évre
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

4. Önkormányzati rendezvények költségeinek biztosításáról
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

5. Bejelentések, információk

1. napirend
2025. évi költségvetési határozat módosítására javaslat
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

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

Mészárosné Esze Anita jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy az évközben történt változások miatt szükséges a költségvetési határozat II. módosítása, mely ezeket már tartalmazza.

A napirenddel kapcsolatban a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök ismertette a napirenddel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
40/2025.(XI.27.) RNÖ határozata

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. évi költségvetéséről szóló 10/2025. (II.12.) RNÖ határozat módosításáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

A 10/2025. (II.12.) RNÖ határozat 1. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

2) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének
   a.) bevételi főösszegét: 3.487.081 Ft-ban,
   b.) kiadási főösszegét: 3.487.081 Ft-ban határozza meg.

A 10/2025. (II.12.) RNÖ határozat 2. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

3) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:
   Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2025 év	**2026 év**	**2027 év**
Bevételek:	**3.487.081**	**1.040.000**	**1.040.000**
Működésre átvett			
Normatív támogatás	1.364.181	1.040.000	1.040.000
ebből: működési ktgvetési támogatás	1.040.000	1.040.000	1.040.000
ebből: feladatalapú ktgvetési támogatás	324.181		
Egyéb támogatás	600.000		

Előző évi maradvány	1.522.900		
Kiadások:	**3.487.081**	**1.040.000**	**1.040.000**
Személyi juttatások	124.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	16.120	16.120	16.120
Dologi kiadás	2.739.901	899.880	899.880
Egyéb működési célú kiadás			
Felhalmozási kiadás	607.060		
Adott támogatások			

Kisláng, 2025. november 27.

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Kisláng

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Mészárosné Esze Anita
jegyző

Kislángi Polgármesteri Hivatal Jegyzője

2. napirend
2025. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről beszámoló
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

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

Müllerné Farkas Mónika elnök elmondta, hogy a tájékoztató részletesen tartalmazza, hogy mire fordította az önkormányzat a rendelkezésére álló forrásokat.
A szeptember 30-i pénzkészlet 623.676 Ft volt.

A napirenddel kapcsolatban a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök javasolta a napirenddel kapcsolatos beszámoló elfogadását, melyet a 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
41/2025.(XI.27.) RNÖ határozata

a 2025. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztatót megtárgyalta, azt elfogadta.

3. napirend
Belső ellenőrzési terv 2026. évre
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

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

Mészárosné Esze Anita jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy a 2026. évi belső ellenőrzési tervben az ellenőrzés tárgyaként a kormányzati funkciók vizsgálata került feltüntetésre.

A napirenddel kapcsolatban a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök javasolta a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadását, melyet a 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
42/2025. (XI. 27.) RNÖ határozata

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervéről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a határozat mellékletét képező éves ellenőrzési tervben szereplő tartalommal fogadja el.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terve a határozat szoros mellékletét képezi.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési feladatok megszervezéséről polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr által gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően
Felelős: Mészárosné Esze Anita jegyző

4. napirend
Önkormányzati rendezvények költségeinek biztosításáról
Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök

-Halloween rendezvény

Müllerné Farkas Mónika elnök tájékoztatta a képviselőket, hogy az októberben megtartott Halloween rendezvényen való nemzetiségi önkormányzati részvétel sikeresen lezajlott, erre 209.094,- Ft-ot biztosítottunk a költségvetésünk terhére, melyhez kérte a képviselők utólagos hozzájárulását. A felhasználás elszámolása megtörténik.

A 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül jóváhagyólag tudomásul vette a Halloween rendezvényen történő részvétellel kapcsolatos tájékoztatást, mellyel kapcsolatban az alábbi határozatot fogalmazta meg:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
43/2025. (XI.27.) RNÖ határozata

Halloween rendezvényen történő részvétel költségeinek biztosításáról

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a Halloween rendezvényen történő részvétel költségeire 209.094 Ft összeget különít el és használ fel az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének terhére.

Határidő: azonnal
Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

- Karácsonyi ünnepség

Müllerné Farkas Mónika elnök bejelentette, hogy a karácsonyi ünnepek alkalmából szeretnének a családoknak, gyerekeknek csomagot biztosítani.
Ehhez szükséges az önkormányzat számlájáról pénzfelvétel a költségek biztosítására 343 eFt-ot szeretnének erre felhasználni.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Müllerné Farkas Mónika elnök javasolta a karácsonyi ünnepségek lebonyolítására 343 eFt biztosítását az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének terhére, mely javaslatot a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 44/2025. (XI.27.) RNÖ határozata

karácsonyi ünnepség költségeinek biztosításáról

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a karácsonyi ünnepségek lebonyolítására 343.000,- Ft összeget különít el és használ fel az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének terhére.

Határidő: azonnal
Felelős: Müllerné Farkas Mónika elnök

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

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 45/2025.(XI.27.) RNÖ határozata

a jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Orgovánné Barcza Ildikó képviselőt kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, az elnök az ülést berekesztette. (15.30.)

Kmft.

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Orgovánné Barcza Ildikó
jkv. hitelesítő

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Kisláng

Jelenléti ív

a roma nemzetiségi önkormányzat 2025. november 27-én tartott üléséről

1./ Müllerné Farkas Mónika ..... Müllerné Farkas Mónika

2./ Orgován Albert .....

3./ Orgovánné Barcza Ildikó ..... Orgovánné Barcza Ildikó

Meghívottak:

Mészárosné Esze Anita jegyző .....

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

Meghívó

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete **2025. november 27-én (csütörtök) 15 órai** kezdettel ülést tart, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – emeleti terem

Napirendek

1. 2025. évi költségvetési határozat módosítására javaslat
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
2. 2025. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről beszámoló
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
3. Belső ellenőrzési terv 2026. évre
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
4. Karácsonyi ünnepség költségeinek biztosításáról
   Előadó: Müllerné Farkas Mónika elnök
5. Bejelentések, információk

Kérem, hogy az ülésen feltétlenül és pontosan szíveskedjen megjelenni.

Kisláng, 2025. november 20.

Müllerné Farkas Mónika
elnök

1. napirend

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-Testületének
/2025. () RNÖ határozata

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. évi költségvetéséről szóló 10/2025. (II.12.) RNÖ határozat módosításáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

A 10/2025. (II.12.) RNÖ határozat 1. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

2) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének
   a.) bevételi főösszegét: 3.487.081 Ft-ban,
   b.) kiadási főösszegét: 3.487.081 Ft-ban határozza meg.

A 10/2025. (II.12.) RNÖ határozat 2. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

3) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:
   Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2025 év	**2026 év**	**2027 év**
Bevételek:	**3.487.081**	**1.040.000**	**1.040.000**
Működésre átvett			
Normatív támogatás	1.364.181	1.040.000	1.040.000
ebből: működési ktgvetési támogatás	1.040.000	1.040.000	1.040.000
ebből: feladatalapú ktgvetési támogatás	324.181		
Egyéb támogatás	600.000		
Előző évi maradvány	1.522.900		
Kiadások:	**3.487.081**	**1.040.000**	**1.040.000**
Személyi juttatások	124.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	16.120	16.120	16.120
Dologi kiadás	2.739.901	899.880	899.880
Egyéb működési célú kiadás			
Felhalmozási kiadás	607.060		
Adott támogatások			

Kisláng, 2025. november 20.

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Mészárosné Esze Anita
jegyző

2. napirend

TÁJÉKOZTATÓ

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselők!

A 2025. költségvetési év első háromnegyedévi teljesítéséről szeptember 30-i fordulónappal elkészítettük a beszámolót, amelyet az éves költségvetési törvény és az Önkormányzat költségvetési rendelete határozott meg.

Az Önkormányzat az első félév során a 2024. évi záró pénzkészlet (1.514.260 Ft), a februárban és júniusban érkezett (2*520.000 Ft) működési támogatásból, valamint az áprilisban és augusztusban érkezett feladatalapú támogatásból (324.181 Ft) gazdálkodott.

Augusztusban érkezett a ROMA-NEMZ-KUL-25-0594 pályázati támogatás 600.000 Ft.

Egyéb külső személyi juttatás jogcímen a képviselők részére kifizetésre került tiszteletdíjak bruttó összege 62.000 Ft, valamint a NAV felé a munkaadót terhelő szociális hozzájárulás 8.060 Ft befizetésre került.

Dologi kiadás 2.163.215 Ft volt összesen, a következő bontásban:
- bankköltség 60.873 Ft,
- kerekítési különbözetből adódó egyéb dologi kiadás 640 Ft,
- üzemanyag: 32.681 Ft,
- rendezvény lebonyolításhoz egyéb beszerzés: 445.158 Ft,
- táncház (pályázati támogatásból): 1.500.000 Ft,
- rendszer használati díj (pályázati felület): 3.000 Ft,
- projekt tábla: 11.490 Ft,
- pályázati utiktg: 5.540 Ft,
- áfa: 103.833 Ft.

Felhalmozási célú kiadáson került elszámolásra a 2024. évben RNÖ-FEJL-24-0053. kódszámú pályázaton elnyert támogatói összegből megvásárolt informatikai eszközök 607.060 Ft értékben.

Tartalék kerettel nem rendelkezik a Nemzetiségi Önkormányzat.

A szeptember 30-i pénzkészlet 623.676 Ft volt.

Kérem a Tisztelt Képviselőket, hogy a beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Kisláng, 2025. november 20.

Müllerné Farkas Mónika
elnök

Mészárosné Esze Anita
jegyző

3. napirend

ELŐTERJESZTÉS
Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. november 27. napján tartandó rendkívüli ülésére

Javaslat Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is. Az Áht. 70. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól az alábbiak szerint:

„(3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
(4) 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.
(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.
(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza."

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni. A belső ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében.

Az **éves ellenőrzési terv tartalmazza:**

a) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
b) az ellenőrzések célját;
c) az ellenőrizendő időszakot;
d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
e) az ellenőrzések típusát/módszerét;
f) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

Az előterjesztés tartalmazza a belső ellenőrzésre tett ajánlatot, továbbá a 2026. évi belső ellenőrzési tervről szóló határozati javaslatot.

Kisláng Község Önkormányzat és a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének összeállítására a Szántó és Társa Bt. (9700 Szombathely, Százhold u. 36., képviseli: dr. Hosszuné Szántó Anita) kértünk ajánlatot.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

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

Kisláng, 2025. november 20.

Farkas Mónika sk.
elnök

1. HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2025.(XI.....) HATÁROZATA
Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervéről

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a határozat mellékletét képező éves ellenőrzési tervben szereplő tartalommal fogadja el.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terve a határozat szoros mellékletét képezi.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési feladatok megszervezéséről polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr által gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően
Felelős: Mészárosné Esze Anita jegyző

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2026.

I.

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok felsorolása

Jelen, 2026. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2026. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, az Elnökkel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremtődik meg.
Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi 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,Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

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

Kislángi Polgármesteri Hivatal a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével
- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat 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.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.
Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2026. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humánerőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.
Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő**: 4 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 1 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

A tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Dátum: Szombathely, 2025. november 3.

Készítette:

.....

Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

II.

A 2026. évi belső ellenőrzési tervről a jegyző véleménye

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. 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.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
A környezeti kockázati megítélést a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Jelen Éves Ellenőrzési Terv a belső ellenőrzési vezető által elkészített kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
A 2026. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

Dátum:

.....
jegyző

Jóváhagyta: **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete**
..... számú határozatával.

....
elnök jegyző

1. számú melléklet:

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)*
1.	**Kormányzati funkciók vizsgálata**	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Alapító Okiratban megjelöl kormányzati funkciók összhangban vannak-e az ellátott feladatokkal Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. speciális szakértelem hiánya 2. kormányzati funkciók nincsenek összhangban az ellátott feladatokkal	pénzügyi ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2026. II. félév	külső szakértő által meghatározott

42/2025. (XI. 27.) RNÖ hat. mell.

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2026.

I.

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok felsorolása

Jelen, 2026. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2026. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, az Elnökkel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremtődik meg.
Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi 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,Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

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

Kislángi Polgármesteri Hivatal a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével
- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat 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.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.
Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2026. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humánerőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.
Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő: **4 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 1 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

A tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Dátum: Szombathely, 2025. november 3.

Készítette:

.....

Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

II.

A 2026. évi belső ellenőrzési tervről a jegyző véleménye

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2026. 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.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
A környezeti kockázati megítélést a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Jelen Éves Ellenőrzési Terv a belső ellenőrzési vezető által elkészített kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
A 2026. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

Dátum:

.....
jegyző

Jóváhagyta: **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete**
..... számú határozatával.

....
elnök jegyző

1. számú melléklet:

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)*
1.	**Kormányzati funkciók vizsgálata**	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Alapító Okiratban megjelöl kormányzati funkciók összhangban vannak-e az ellátott feladatokkal Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. speciális szakértelem hiánya 2. kormányzati funkciók nincsenek összhangban az ellátott feladatokkal	pénzügyi ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2026. II. félév	külső szakértő által meghatározott