

**Vas Megye**  
**Vasszentmihály Község**

**V/42-6/2021.**

***J E G Y Z Ő K Ö N Y V***  
**Vasszentmihály Község Önkormányzata Polgármesterének**  
**2021. április 23-i döntéséről**

## **Rendelet**

## **Határozat**

**7/2021 (IV.23.) polgármesteri határozat**

**8/2021 (IV.23.) polgármesteri határozat**

**V/42-6/2021.**

## **J E G Y Z Ő K Ö N Y V**

**Készült:** Vasszentmihály Községi Önkormányzat Polgármesterének 2021. április 23-i 10,00 órai döntéséről.

**Az ülés helye:** Vasszentmihály Hivatal hivatalos helyisége (9953 Vasszentmihály, Fő út 66.)

**Jelen vannak:** a mellékelt jelenléti ív szerint:

Császár István polgármester

Dr. Kelemen Marcell Jegyző tanácskozási joggal és mint jegyzőkönyvvezető

### **Napirendi pontok**

1. Kisajátítást helyettesítő térítésmentes tulajdonjog átruházási szerződés közérdekű célra
2. 2020. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

### **1. Napirend**

#### **7/2021. (IV. 23.) polgármesteri határozat**

A Kormány a 27/2021. (I.29.) Kormányrendeletével 2021. február 8. naptól Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdés felhatalmazása alapján az alábbi döntést hozom:

Vasszentmihály Község Polgármestere az M8 gyorsforgalmi út Körmend-Ráabfüzes, országhatár közötti szakasz megvalósítása elnevezésű projekt megvalósításához a Vasszentmihály 030/47 hrsz-ú, 243 m<sup>2</sup> nagyságú, valamint a 030/38 hrszú, 171 m<sup>2</sup> nagyságú és 030/62 hrsz-ú, 250 m<sup>2</sup> nagyságú ingatlanok kisajátítást helyettesítő térítésmentes tulajdonjog átruházását a Magyar Állam részére, a Magyar Állam nevében eljáró NIF Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. (cégjegyzékszám: 01-10-044180, adószáma: 11906522-2-41, székhelye: 1134. Budapest, Váci út 45.) vagyonezelésébe történő átadását jóváhagyja.

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Császár István polgármester**

## 2. Napirend


### 8/2021. (IV. 23.) polgármesteri határozat

A Kormány a 27/2021. (I.29.) Kormányrendeletével 2021. február 8. naptól Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdés felhatalmazása alapján az alábbi döntést hozom:

Vasszentmihály Község Polgármestere a 2020. évben történt belső ellenőrzési tevékenységről szóló jelentést a csatolt melléklet szerint elfogadja.

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Császár István polgármester**

  
Császár István  
polgármester



  
Dr. Kelemen Marcell  
jegyző

## 2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### A.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

#### aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2020. évben Vasszentmihály Község Önkormányzata belső ellenőrzési tevékenységét 2020.05.19-ig 1 fő belső ellenőr megbízási szerződés alapján végezte. 2020.05.20-tól 1 fő belső ellenőr köztisztviselői munkakörben látta el a belső ellenőri feladatokat (Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján).

Vasszentmihály Község Önkormányzata 2020. évi ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv kockázati tényezők felmérésén, kockázatelemzésen alapult, melynek során a kockázatokat súlyozták.

A tervezett ellenőrzések döntően a magas és közepes kockázatú területekre irányultak, ezáltal átfogó képet adtak az adott terület működéséről, feltárva az ott rejlő hibákat, hiányosságokat, mindezzel hozzájárulva a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzéshez.

Az ellenőrizendő témák kiválasztásában meghatározó szerepet játszottak a jegyző, a polgármester javaslatai, valamint a korábbi ellenőrzések tapasztalatai. A terv összeállítása során a fő cél az volt, hogy az év folyamán az önkormányzati tevékenység minden olyan területére kiterjedjenek az ellenőrzések, melyek nem kerültek még ellenőrzés alá.

A 2020. évre vonatkozó tervezési munka minősége utólag megfelelően minősíthető.

#### A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése a 2. sz. melléklet szerint kerül bemutatásra.

#### Elmaradt ellenőrzések

A 2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervben meghatározottaktól 1 ellenőrzés esetében volt eltérés. A 2020. évi tervben szereplő, elmaradt ellenőrzés 2021. évben kerül lefolytatásra.

#### Soron kívüli ellenőrzések

Vasszentmihály Község Önkormányzatánál 2020. évben soron kívüli ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

#### Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés lefolytatására 2020. évben nem került sor.

## **ab) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

### A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

Vasszentmihály Község Önkormányzata esetében a belső ellenőrzési tevékenységet 2020.05.20-tól Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látja el (1. sz. melléklet).

### A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

2020. év folyamán a belső ellenőri állás betöltésére pályázat nem került kiírásra.

### A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Vasszentmihály Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési tevékenységet végző a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés előírásainak megfelelő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik [közgazdász-főiskolai diploma (SZE-JGK); igazgatásszervező-főiskolai diploma (BCE-KIK)].

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés szerinti kétéves munkaviszonnyal ugyancsak rendelkezik, melyet belső ellenőri munkakörben töltött (2005. október 3-tól).

### A belső ellenőrök képzései

#### *Szakmai képzés*

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásainak megfelelő szakmai továbbképzésen (ÁBPE-I) már 2009. év végén részt vett. 2010. év elején történt meg nyilvántartásba vétele is (regisztrációs száma: 5112869). 2011., 2013., 2015., 2017., 2019. évben a fentiekben említett rendelet előírásainak megfelelően az ÁBPE-II. szakmai továbbképzéseken is részt vett. 2020. évben szakmai jellegű konferencián nem vett részt.

#### *Idegen nyelvi képzés*

Német középfokú, államilag elismert nyelvvizsgával rendelkezik. Magánúton, illetve önképzés keretében fejleszti ezen a téren tudását.

#### *Informatikai képzés*

Informatikai képzésen 2020. évben nem vett részt.

#### *Egyéb (pl.: kommunikációs, vezetési képzések)*

Ilyen jellegű képzésen sem vett részt 2020. évben a belső ellenőr.

### A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

Vasszentmihály Község Önkormányzatánál belső ellenőrzést végző személy 2020. évi tevékenységét Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezet vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte. Funkcionális függetlensége biztosított volt.

Tevékenysége ellenőrzési célokra terjedt ki, más tevékenység végrehajtásába nem került bevonásra. Tevékenységének tervezése, ellenőrzési programjának végrehajtása, a módszerek kiválasztása során önállóan, befolyástól mentesen járt el. A megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseit ugyancsak befolyástól mentesen állította össze.

### Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai

A belső ellenőr ellenőrzései során jogosult volt az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe belépni, az ellenőrzései tárgyához kapcsolódó iratokba, dokumentumokba, elektronikus

adathordozókon tárolt adatokba betekinteni, azokról másolatot készíteni. Az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjétől illetve alkalmazottaitól információt kérhetett.

#### Összeférhetlenségi esetek

A belső ellenőrrrel 2020. évben összeférhetlenség nem állt fenn, ezért valamennyi ellenőrzésben részt vett.

#### Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, a belső ellenőrzésre vonatkozó standardoknak, a pénzügyminiszter által kiadott útmutatóknak, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltaknak.

A belső ellenőr az ellenőrzési jelentéseiben foglaltakat megfelelő dokumentumok (munkalapok, jegyzőkönyvek stb.) használatával alátámasztotta, továbbá törekedett a bizonyosság minél nagyobb fokának elérésére a megállapítások tekintetében.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége jónak mondható, azok több esetben érdemi javaslatokat, ajánlásokat tartalmaznak. A megállapítások magas elfogadottságot mutatnak, hiszen az érintett területek vezetői a felmerült észrevételeket, javaslatokat a belső ellenőrzési jelentésekhez csatolt megismerési záradék alapján maradéktalanul elfogadták.

A javaslatok alapján a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetését szolgáló intézkedések (intézkedési terv konkrét feladat, felelős és határidő megjelölésével) megtörténtek.

#### A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőr tevékenységének végrehajtását 2020. évben semmilyen tényező nem akadályozta. Technikai feltételei megfelelőek, saját számítógéppel, korlátlan internet hozzáféréssel rendelkezik, valamint nyomtatási, fénymásolási lehetőségei is adottak. A jogszabályok változásáról a közlönyökben, illetve interneten keresztül tájékozódik.

#### Az ellenőrzések nyilvántartása

Az előírásoknak megfelelő nyilvántartást a belső ellenőr vezeti, amely a jogszabályban meghatározott elemeket tartalmazza valamennyi jelentésre vonatkozóan. A nyilvántartás vezetésére vonatkozó előírásokat a Belső ellenőrzési kézikönyv is tartalmazza.

Ugyancsak a belső ellenőr gondoskodik ellenőrzési dokumentumainak rendszerezéséről, gyűjtéséről, továbbá megőrzéséről és biztonságos tárolásáról. Az adott ellenőrzésre vonatkozó iratokat iktatószámmal látja el, melynek egy példánya az irattárban kerül elhelyezésre, másik példánya azon ellenőrzött szerv vezetőjénél, amelyre vonatkozóan a jelentés megállapításokat, következtetéseket, javaslatokat tartalmaz, egy másolati példánya pedig a belső ellenőrnél kerül lefűzésre. A végrehajtott ellenőrzések és megtett intézkedések dokumentumai elektronikus és papíralapú formában egyaránt megőrzésre kerülnek.

#### Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

Vasszentmihály Község Önkormányzatára vonatkozóan 2020. évben nem került ellenőrzés lefolytatásra.

#### Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések [Vasszentmihály Község Önkormányzatára vonatkozóan] során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem volt egyetlen esetben sem.

### **ac) A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A belső ellenőr [Vasszentmihály Község Önkormányzatára vonatkozóan] 2020. évben tanácsadó tevékenységet egy alkalommal sem végzett.

### **B.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint**

#### **ba) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban kerülnek bemutatásra.

#### **bb) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

A belső kontrollrendszer öt eleme a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban került értékelésre.

### **C.) Az intézkedési tervek megvalósítása**

Az ellenőrzést követő szükséges intézkedések végrehajtására vonatkozóan valamennyi esetben készült intézkedési terv 2020. évben. Ezen intézkedési tervek a konkrét feladat, felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készültek, s ezáltal véget vetettek a nem megfelelő működésnek és hozzájárultak a hatékonyabb, eredményesebb és gazdaságosabb működéshez.

Lejárt határidejű, nem végrehajtott intézkedés 2020. évben nem volt.

Szentgotthárd, 2021. február 12.

Kovács Renáta  
belső ellenőr