

**SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
HUMÁN ERŐFORRÁS BIZOTTSÁGA  
9600 SÁRVÁR, VÁRKERÜLET U. 2.**

---

**MEGHÍVÓ**

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének Humán Erőforrás Bizottsága

**2023. december 14-én (csütörtökön) 14.45 órai kezdettel**

a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal nagytermében (9600 Sárvár, Várkerület u. 3. II. em.)  
ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

**Az ülés napirendje:**

**Nyilvános ülés**

*A képviselő-testület 2023. december 14-i ülésének előkészítése:*

1. A képviselő-testület 2024. évi feladat- és munkatervének megállapítása (2. oldal)
2. Az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének megállapítása (13. oldal)

*A bizottság hatáskörébe átruházott döntések:*

3. Önkormányzati lakásra vonatkozó bérleti ajánlatok elbírálása. (Az előterjesztések a zárt ülés anyagai között találhatóak.)

Sárvár, 2023. december 8.

**Németh Róbert  
a bizottság elnöke**



## SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

9600 Sárvár, Várkerület u. 2. Pf. 78. Telefon: 95/523-100 Fax: 95/320-230

### ELŐTERJESZTÉS

#### a képviselő-testület 2024. évi feladat- és munkatervének megállapításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Sárvár Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2015. (III. 30.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 8. § (1) bekezdése értelmében a képviselő-testület éves feladat- és munkatervet készít, amelyben meghatározza a tárgyalandó napirendi pontokat. Az SZMSZ 9. § (1) bekezdése kimondja, hogy az éves feladat- és munkatervben meg kell tervezni a munkatervi időszakot követő év első képviselő-testületi ülésének időpontját és napirendi pontjait is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

### HATÁROZATI JAVASLAT

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete a képviselő-testület 2024. évi feladat- és munkatervét a határozat melléklete szerinti tartalommal állapítja meg.

Határidő: azonnal  
Felelős: Kondora István polgármester

Sárvár, 2023. december 7.

Kondora István  
polgármester

## SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2024. ÉVI FELADAT- ÉS MUNKATERVE

<b>Az ülés időpontja:</b>  <b>Január</b>	<b>Napirend:</b>  <b>1. Beszámoló a városi főépítész munkájáról</b> <u>Előadó:</u> Czigány István városi főépítész <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok  <b>2. Sárvár város településképeinek védelméről szóló 34/2017. (XII.15.) önkormányzati rendelet 7. módosítása kapcsán a partnerségi egyeztetést lezáró döntés meghozatala</b> <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok  <b>3. Beszámoló a Kolping Támogató Szolgálat 2023. évi munkájáról</b> <u>Előadó:</u> Rábáné Varga Anita szolgálatvezető <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok  <b>4. Beszámoló a Nádasy Kulturális Központ 2023. évi munkájáról</b> <u>Előadó:</u> Takács Zoltán igazgató <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok  <b>5. A Nádasy Kulturális Központ 2024. évi munkatervének jóváhagyása</b> <u>Előadó:</u> Takács Zoltán igazgató <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok  <b>6. Beszámoló a jegyző adóztatási tevékenységéről</b> <u>Előadó:</u> Dr. Szijártó Valéria címzetes főjegyző  <b>7. A Simon-Júdás napi országos kirakodóvásárral kapcsolatos döntések meghozatala:</b> a) A 2023. évi vásárról szóló beszámoló jóváhagyása b) A 2024-től 2028-ig terjedő időszakra vonatkozó koncessziós szerződés jóváhagyása <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <b>8. Igazgatási szünet elrendelése a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatalban</b> <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <b>9. A polgármester szabadság ütemezésének jóváhagyása</b> <u>Előadó:</u> Dr. Máhr Tivadar alpolgármester  <b>10. Egyebek</b>
--	---

Február

**1. A Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének jóváhagyása**

Előadó: Kondora István polgármester, Pintér László Norbert ügyvezető igazgató

Az előkészítésben részt vesz: Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság,  
Jogi és Ügyrendi Bizottság

**2. Beszámoló a Sárvári Gondozási és Gyermejköltségi Központ 2023. évi munkájáról**

Előadó: Barasics Katalin intézményvezető

Az előkészítésben részt vesz: Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság,  
Humán Erőforrás Bizottság

**3. Beszámoló a Sárvári Cseperedő Bölcsőde 2023. évi munkájáról**

Előadó: Varga Istvánné intézményvezető

Az előkészítésben részt vesz: Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság,  
Humán Erőforrás Bizottság

**4. Beszámoló a Nádasy Kulturális Központ 2023. évi munkájáról**

Előadó: Takács Zoltán igazgató

Az előkészítésben részt vesz: Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság,  
Humán Erőforrás Bizottság

**5. A Nádasy Kulturális Központ 2023. évi munkatervének és közművelődési szolgáltatási tervének jóváhagyása**

Előadó: Takács Zoltán igazgató

Az előkészítésben részt vesznek: az érintett bizottságok

**6. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Előadó: Kondora István polgármester

Az előkészítésben részt vesz: Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság,  
Jogi és Ügyrendi Bizottság

**7. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Előadó: Kondora István polgármester

Az előkészítésben részt vesznek: a bizottságok

**8. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 9/2015. (III.30.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Az előkészítésben részt vesz: Jogi és Ügyrendi Bizottság

**9. Önkormányzati rendeletalkotás a gyermekek napközbeni ellátásáról és a gyermekétkeztetésért fizetendő térítési díjakról szóló 7/2015. (III. 30.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Előadó: Kondora István polgármester

Az előkészítésben részt vesznek: a bizottságok

**10. Önkormányzati rendeletalkotás a szociális ellátásokról szóló 4/2015. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Előadó: Kondora István polgármester

Az előkészítésben részt vesznek: a bizottságok

	<p><b>11. Beszámoló a jegyző adóztatási tevékenységéről</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Szijártó Valéria címzetes főjegyző</p> <p><b>12. Sárvár Város Önkormányzata 2025-2027. évi középtávú tervének jóváhagyása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>13. Sárvár Város Önkormányzata 2024. évi közbeszerzési tervének megállapítása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>14. Egyebek</b></p>
Március	<p><b>1. Beszámoló a Szombathelyi Egyházmegyei Karitás Szent Jakab Szociális Központ Pszichiátriai- és Szenvedélybetegek Közösségi Gondozója 2023. évi szakmai munkájáról</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Humán Erőforrás Bizottság</p> <p><b>2. Beszámoló a Szombathelyi Egyházmegyei Karitás Levendula – Ház Pszichiátriai Betegek Nappali Ellátója 2023. évi szakmai munkájáról</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Humán Erőforrás Bizottság</p> <p><b>3. Beszámoló a Kolping Támogató Szolgálat 2023. évi munkájáról</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Humán Erőforrás Bizottság</p> <p><b>4. A Sárvári Gyógyfürdőt Kft-t érintő döntések:</b>  a) A Sárvári Gyógyfürdő Kft. 2024. évi üzleti tervének és stratégiai tervének jóváhagyása  b) A Sárvári Gyógyfürdő Kft. 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester, Kántás Zoltán ügyvezető igazgató  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>5. A Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft-t érintő döntések:</b>  a) A Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyása  b) A Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester, Pintér László Norbert ügyvezető igazgató  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>6. A Sárvári Média Nonprofit Kft-t érintő döntések:</b>  a) A Sárvári Média Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyása  b) A Sárvári Média Nonprofit Kft. 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester, Dr. Fonyó Roberta ügyvezető igazgató  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p>

	<p><b>7. A Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft-t érintő döntések:</b>  a) A Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyása  b) A Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft. 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester, Polgár Endre ügyvezető igazgató  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>8. Sárvár város településképeinek védelméről szóló 34/2017. (XII.15.) önkormányzati rendelet 7. módosítása kapcsán az eljárást lezáró döntés meghozatala</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>9. Sárvár város településrendezési eszközeinek 27. módosítására irányuló eljárás kezdeményezése</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>10. Egyes szennyvíz magáncsatorna szakaszok önkormányzati tulajdonba vétele és VASIVÍZ ZRt. részére üzemeltetésbe adása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>11. A 2024/2025. nevelési évre vonatkozó óvodai beiratkozás feltételrendszerének megállapítása</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Máhr Tivadar alpolgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Humán Erőforrás Bizottság</p> <p><b>12. Egyebek</b></p>
<p><b>Április</b></p>	<p><b>1. Beszámoló Sárvár város tűzvédelmi helyzetéről és a Sárvári Hivatásos Tűzoltóság 2023. évi tevékenységéről.</b>  <u>Előadó:</u> Csende Sándor tűzoltó őrnagy  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Jogi és Ügyrendi Bizottság.</p> <p><b>2. Beszámoló a gyermekvédelmi és gyermekjóléti feladatok ellátásáról</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Szijártó Valéria címzetes főjegyző  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Humán Erőforrás Bizottság</p> <p><b>3. Beszámoló a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről</b>  <u>Előadó:</u> Takács Viktória belső ellenőr  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>4. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2023. évi költségvetési gazdálkodásáról</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p>

	<p><b>5. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 3/2013. (II. 18.) önkormányzati rendelet vagyonelemekben bekövetkezett változások átvezetését célzó módosításáról.</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>6. Sárvár város településrendezési eszközeinek 27. módosítására irányuló eljárás kapcsán a partnerségi egyeztetést lezáró döntés meghozatala</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>7. Sárvár Város Önkormányzata közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervének felülvizsgálata</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>8. Egyebek</b></p>
Május	<p><b>1. Beszámoló Sárvár város közbiztonságának helyzetéről, a közbiztonság érdekében tett intézkedésekről és az azzal kapcsolatos feladatokról</b>  <u>Előadó:</u> dr. Gulyás Ferenc rendőr ezredes, kapitányságvezető  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>2. A Sárvári Gyógyfürdő Kft-t érintő döntések:</b>  a) Tájékoztató a Kft. 2024. év I. negyedévi pénzügyi helyzetéről.  b) A Kft. 2023. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyása.  c) A Kft. éves belső ellenőrzési jelentésének tudomásul vétele.  d) A Kft. 2024-2028. évi középtávú stratégiai tervének jóváhagyása  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester, Kántás Zoltán ügyvezető igazgató</p> <p><b>3. Az önkormányzat által alapított gazdasági társaságok 2023. évi mérlegbeszámolóinak jóváhagyása</b>  a) Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.  b) Sárvári Média Nonprofit Kft.  c) Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft.  <u>Előadók:</u> a gazdasági társaságok ügyvezetői</p> <p><b>4. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok ügyvezetői alaphérének és felügyelőbizottságok tagjai tiszteletdíjának felülvizsgálata</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>5. Beszámoló Sárvár Város Önkormányzata pénzügyi helyzetéről</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester</p> <p><b>6. Az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradvány és egyes költségvetési előirányzatok felhasználása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p>

	<p><b>7. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>8. Önkormányzati kitüntetések adományozása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester.  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Humán Erőforrás Bizottság.</p> <p><b>9. Egyebek</b></p>
<b>Június</b>	<p><b>1. Sárvár város településrendezési eszközeinek 27. módosítására irányuló eljárás kapcsán az eljárást lezáró döntések meghozatala</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság, Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>2. A Sárvár, Batthyány u. 29. szám alatti ingatlan egyes helyiségeinek ingyenes használatba adása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>3. A Sárvári Cseperedő Bölcsőde intézményvezetői munkakör betöltésére pályázati kiírás</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>4. A Sárvár 122/1 hrsz-ú, természetben a 9600 Sárvár, Batthyány u. 29. szám alatti ingatlan egyes helyiségeinek ingyenes használatba adása (Pedagógus Női Kar Kulturális Egyesület és Sárvári Senior Néptánc Egyesület, Sárvári Fotóklub Egyesület, Herpenyő Zenekar)</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>5. A Sárvár 137/1/A/3 hrsz-ú, természetben a Sárvár, Batthyány utca 7. szám alatt található ingatlan egyes helyiségeinek ingyenes használatba adása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>6. Egyebek</b></p>
<b>Augusztus</b>	<p><b>1. A víziközmű gördülő fejlesztési terv jóváhagyása</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p>
<b>Szeptember</b>	<p><b>1. Tájékoztató a Vas Vármegyei Kormányhivatal Sárvári Járási Hivatal működéséről</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Galántai György járási hivatalvezető  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Jogi és Ügyrendi Bizottság</p>



	<p><b>2. Tájékoztató Sárvár város munkaerő-piaci helyzetéről</b>  <u>Előadó:</u> Németh Zsolt, a Vas Vármegyei Kormányhivatal Sárvári Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályának vezetője  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Jogi és Ügyrendi Bizottság</p> <p><b>3. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról.</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester.  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Jogi és Ügyrendi Bizottság,  Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság.</p> <p><b>4. A Sárvári Vármelléki Óvoda 2024-2025. nevelési évre vonatkozó munkatervének jóváhagyása.</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Máhr Tivadar alpolgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>5. Csatlakozás a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2025. évi fordulójához.</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Máhr Tivadar alpolgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>6. A Sárvár 43/1/A/6 és 43/1/A/7 hrsz-ú, természetben a Sárvár, Széchenyi u. 31. szám alatti ingatlanok ingyenes használatba adása a Magyar Vöröskereszt Vas Megyei Szervezete részére</b>  <u>Előadó:</u> Kondora István polgármester.  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>7. Egyebek</b></p>
<p><b>Október</b></p>	<p>1. ....</p> <p>2. Egyebek</p>
<p><b>November</b></p>	<p><b>1. Beszámoló az önkormányzat pénzügyi helyzetéről.</b>  <u>Előadó:</u> polgármester</p> <p><b>2. Beszámoló a Sárvári Gyógyfürdő Kft. I. - III. negyedévi pénzügyi helyzetéről.</b>  <u>Előadó:</u> Kántás Zoltán ügyvezető igazgató</p> <p><b>3. A Sárvári Gyógyfürdő Kft. folyószámla-hitel szerződésének jóváhagyása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester</p> <p><b>4. A Sárvár Gyógyfürdő Kft. 2025. évi stratégiai ellenőrzési tervének és belső ellenőrzési tervének jóváhagyása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester</p> <p><b>5. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p>

	<p><b>6. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzati lakások helyiségek bérbeadásáról szóló 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>7. Önkormányzati rendeletalkotás a közterület-használatról és a városkép védelméről szóló 22/2001. (V. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>8. Önkormányzati rendeletalkotás a köztemetőkről és a temetkezés rendjéről szóló 25/2022. (XI. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok.</p> <p><b>9. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 3/2013. (II. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>10. Önkormányzati rendeletalkotás a helyi adókról szóló 30/2012. (XI. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>11. A Krisztina lakópark úthálózata és csapadékvíz elvezetése önkormányzati tulajdonba vételéről szóló döntés meghozatala.</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság.</p> <p><b>12. Önkormányzati tulajdonú belterületi ingatlanok (zöldterületek) gondozás céljából történő használatba adása.</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>13. A Sárvári Cseperedő Bölcsőde intézményvezetőjének megbízása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>14. A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2025. évi fordulójára benyújtott pályázatok elbírálása</b>  <u>Előadó:</u> alpolgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>15. Egyebek</b></p>
December	<p><b>1. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p>

	<p><b>2. A képviselő-testület 2025. évi feladat- és munkatervének megállapítása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>3. Az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének megállapítása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>4. A Sárvár, Rábasömjéni u. 86. szám alatti ingatlan ingyenes használatba adása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>5. Az önkormányzat által alapított gazdasági társaságok felügyelőbizottsági tagjainak megválasztása és az alapító okiratok módosítása</b>  a) Sárvári Gyógyfürdő Kft.  b) Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.  c) Sárvár Sportfólió Kft.  d) Sárvári Média Nonprofit Kft.  <u>Előadó:</u> polgármester</p> <p><b>6. Sárvár Város Önkormányzata öt éves gazdasági ciklusprogramjának elfogadása.</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> a bizottságok</p> <p><b>7. A Sárvár, 3183/A/5 hrsz-ú, természetben a 9600 Sárvár, Selyemgyár utca 4. 1. ajtó alatt található, 18 m2 alapterületű, „orvosi rendelő” megnevezésű ingatlan ingyenes használatba adása</b>  <u>Előadó:</u> polgármester  <u>Az előkészítésben részt vesz:</u> Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság</p> <p><b>8. Egyebek</b></p>
<p><b>2025. Január</b></p>	<p><b>1. Beszámoló a városi főépítész munkájáról</b>  <u>Előadó:</u> Czigány István városi főépítész  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>2. Beszámoló a Kolping Támogató Szolgálat 2024. évi munkájáról</b>  <u>Előadó:</u> Rábáné Varga Anita szolgálatvezető  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>3. Beszámoló a Nádasy Kulturális Központ 2024. évi munkájáról</b>  <u>Előadó:</u> Takács Zoltán igazgató  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>4. A Nádasy Kulturális Központ 2025. évi munkatervének jóváhagyása</b>  <u>Előadó:</u> Takács Zoltán igazgató  <u>Az előkészítésben részt vesznek:</u> az érintett bizottságok</p> <p><b>5. Beszámoló a jegyző adóztatási tevékenységéről</b>  <u>Előadó:</u> Dr. Szijártó Valéria címzetes főjegyző</p>

	<p><b>6. Beszámoló a 2024. évi Simon-Júdás napi országos kirakodóvásárról.</b>  <u>Előadó:</u> polgármester</p> <p><b>7. Igazgatási szünet elrendelése a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatalban</b>  <u>Előadó:</u> polgármester</p> <p><b>8. A polgármester szabadság ütemezésének jóváhagyása.</b>  <u>Előadó:</u> alpolgármester</p> <p><b>9. Egyebek.</b></p>
--	---

Sárvár, 2023. december ....

Kondora István  
polgármester

Dr. Szijártó Valéria  
címzetes főjegyző

A feladat- és munkatervet Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete a ...../2023. (XII. 14.) számú képviselő-testületi határozatával jóváhagyta.

Sárvár, 2023. december ....

Dr. Szijártó Valéria  
címzetes főjegyző



# SÁRVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL CÍMZETES FŐJEGYZŐ

9600 Sárvár, Várkerület 2. Pf. 78. Fax.: 95/320-230, Tel.:95/ 323-555  
jegyzo@sarvar.hu



Ikt.sz.: SRV/13040-1/2023.

## ELŐTERJESZTÉS

### Sárvár Város Önkormányzatának a 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3) és (4) bekezdése alapján,

„(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 államháztartáért 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 többször módosított 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 31. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési tervet - hivatkozva a Mötv. 119. § (5) bekezdésére, valamint a Bkr. 32. § (4) bekezdésére - a képviselő-testület hagy jóvá.

Sárvár Város Önkormányzatának **2024. évi belső ellenőrzési terve** a vonatkozó jogszabályban (Bkr. 30-31.§) meghatározott szerkezetben, tartalommal, kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el, amely megtárgyalását és előterjesztés szerinti jóváhagyását kérem a Tisztelt Képviselő-testület részéről.

## HATÁROZATI JAVASLAT

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete Sárvár Város Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

Felelős: Kondora István polgármester

Határidő: azonnal

Sárvár, 2023. december 7.

(: Dr. Szijártó Valéria :)  
címzetes főjegyző

## **Sárvár Város Önkormányzata, Sitke, Porpác és Bögöt Község Önkormányzata Belső Ellenőrzési munkaterve 2024. évre**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) előírásait figyelembe véve, készült el **Sárvár Város Önkormányzata, Sitke, Bögöt és Porpác Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve.**

A Mötv. 119. § (4) – (6) bekezdések értelmében:

*„(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 belső ellenőrzési tervet a képviselő testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.*

*(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.”*

### **a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok**

A Sárvár Város Önkormányzata, Sitke, Bögöt és Porpác Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve a vonatkozó jogszabályban (Bkr. 31.§-a) meghatározott szerkezetben, tartalommal, kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével illetve, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten a legjobb gyakorlatok használatával beépüljön a feladatrendszerbe.

Az ellenőrzési terv elkészítése előtt az önkormányzat főjegyzőjével, a polgármesterekkel és az irodavezetőkkel előzetesen egyeztetésre kerültek a főbb kockázatok, valamint, hogy mit várnak el 2024. évben a belső ellenőrzéstől. A tervezés során fontosnak tartjuk a könyvvizsgálóval való konzultációt, az általa javasolt ellenőrzési területeket szintén figyelembe vesszük az ellenőrzési terv készítése során.

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

A kockázati tényezők tekintetében kiemelt ellenőrzési szempontnak kell tekinteni továbbra is a belső szabályozottság megfelelőségét, szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatokat, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollrendszer szabályozott, hatékony működését és ez alapján a költségvetési szervek, szervezeti egységek gazdálkodási, számviteli folyamatait.

A 2024. évi ellenőrzési terv a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján készített elemzés eredményeire alapozva készült. A tervezés során figyelembevételre kerültek a vezetői elvárások, a könyvvizsgáló által javasolt ellenőrzési területek.

A kockázatelemzés során felmérésre és megállapításra kerültek az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek, a többségi irányítása alatt működő gazdasági társaságok, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei, a helyi nemzetiségi önkormányzatok tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok.

Az egyes rendszerek kockázatelemzése a kockázati tényezők, és azok súlya alapján történt. Az elemzés során 6 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére: pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, előirányzaton belüli gazdálkodás, legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő, munkatársak végzettsége, tapasztalata, adott területen a helyi szabályozás, külső hatások.

A tervezés során figyelembevételre kerültek a stratégiai ellenőrzési tervben megfogalmazott stratégiai célok, és az azok megvalósulását elősegítő ellenőrzések, melyek a következők:

- A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata
- Az éves költségvetés tervezésének ellenőrzése.

- A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése.
- A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége ellenőrzése.
- Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.
- Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése.
- A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése.
- Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése.
- Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások cél szerinti felhasználatának vizsgálata.
- Szociális ellátások ellenőrzése.
- A saját bevételek – térítési díjak ellenőrzése
- Normatív támogatások igénylése, elszámolás vizsgálata.
- Hazai és uniós forrásokkal kapcsolatos feladatok ellenőrzése.
- Beszerzési és közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatok ellenőrzése.
- Informatikai rendszerellenőrzések elvégzése.
- Többségi irányítást biztosító befolyás alatt működő gazdasági társaságok ellenőrzése.
- A belső kontrollok működésének értékelése, vizsgálata.
- A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

Kockázati kiértékelés alapján az önkormányzatnál az adózási kötelezettség teljesítésének, a követelések kezelésének vizsgálata, a pénzbeli szociális juttatások ellenőrzése, a normatíva igénylések megalapozottságának ellenőrzése, az óvodai gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése indokolt. A falvaknál a gazdálkodási szabályzatok felülvizsgálata indokolt. Fontos ellenőrzési terület az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok ellenőrzése is.

***c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (a tervek az 1. sz. mellékletben bemutatva)***

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés. A Sárvári Közös Önkormányzat Hivatal és a Sárvár Város Önkormányzata által fenntartott Intézmények, valamint az önkormányzat önálló belső ellenőrzéssel nem rendelkező gazdasági társaságai belső ellenőrzését 2024. évben külső erőforrással oldja meg. A megbízott 1 fő belső ellenőr képzettsége, gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményekkel, és rendelkezik az Áht. 70§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel.

**A Bkr. 31. § (4) bekezdésében meghatározott, a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását az alábbi táblázat tartalmazza.**

**Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása**

**1. Kapacitás**

Ellenőrzések végrehajtásának időszükséglete 108 nap  
 Irányító szervként végzett ellenőrzés végrehajtásának időszükséglete 15 nap

**2. Rendelkezésre álló kapacitás: 123 nap**

**3. Tartalékidő egyéb tevékenységre (éves tervezés, éves jelentés, nyilvántartások vezetése, továbbképzés) soron kívüli ellenőrzésekre és tanácsadó tevékenységre: 22 nap**

**4. Ténylegesen rendelkezésre álló revizori napok: 145 nap**

**Ebből:**

6. Sitke Község Önkormányzata ellenőrzési napok: 6 nap  
 5. Sárvár Város Önkormányzata ellenőrzési napok: 127 nap  
 7. Porpác Község Önkormányzata ellenőrzési napok: 6 nap  
 8. Bögöt Község Önkormányzata ellenőrzési napok: 6 nap

***d) A tervezett ellenőrzések felsorolása***

**Sárvár Város, Sitke, Porpác és Bögöt Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési terve**

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal- Gazdasági és Pénzügyi Iroda	Követelések kezelésének ellenőrzése (egyeztetése, nyilvántartás, kintlévőségek kezelése, behajtás, behajthatatlanság alátámasztása, értékvesztése, követelés leírása)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a követelések nyilvántartása, értékelése, behajtása során a jogszabályi és a helyi szabályzatokba foglalt előírásoknak megfelelően jártak-e el, értékelésre kerül, hogy hogyan alakult a követelések értékvesztése, a behajtás és a követelések elengedése. <u>Módszere:</u> dokumentum alapú, megfigyelés <u>Időszak:</u> 2022 év	- a követelések kezelésének szabályait belső szabályzat nem tartalmazza - a követelések nyilvántartása nem szabályszerű - a behajthatatlanság megállapítása, elengedés nem alátámasztott	szabályszerűségi és teljesítmény ellenőrzés	2024.I. félév	10 belső ellenőri nap
Sárvár Város Önkormányzata és Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	Az önkormányzat adókötelezettségének (ÁFA, SZJA, levont járulékok, cégautóadó, egyéb adók) teljesítésének vizsgálata	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat adókkal kapcsolatos jogszabályi kötelezettségét teljesíti-e, az adók megállapítása, levonása, bevallása, megfizetése és nyilvántartása az adó jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történik-e? <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások, bevételek vizsgálata <u>Időszak:</u> 2023. I. negyedév	- az önkormányzat és a hivatal adókötelezettségének nem, vagy nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően tesz eleget	pénzügyi és teljesítmény ellenőrzés	2024. I félév	15 belső ellenőri nap



Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal- Sárvár, Bögöt, Sitke, Porpác	A 2024-es önkormányzati választás és az európai parlamenti választás pénzügyi elszámolásának felülvizsgálata	<u>Célja:</u> Annak vizsgálata, hogy a választásokra biztosított normatívák felhasználása során a belső- és jogszabályi előírások betartásra kerültek-e? <u>Módszere:</u> dokumentumok tételes vizsgálata <u>Időszaka:</u> 2024. évben a választás elszámolási időszaka	- jogszabályok, belső előírások be nem tartásából eredő kockázat	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2024. I. félév	15 belső ellenőri nap
Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal- Hatósági Iroda	Az idegenforgalmi adó adóztatási rendjének kialakításának, a bevallások nyilvántartásának, a fizetési kötelezettség beszedésének vizsgálata	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az idegenforgalmi adó megállapítása, beszedése, behajtása és a hátralékok kezelése, a bevallások feldolgozása, nyilvántartása megfelel-e az előírásoknak? <u>Módszere:</u> dokumentumok vizsgálata, értékelése <u>Időszaka:</u> 2023. év	- a jogszabályban, belső előírásokban foglaltak be nem tartásának kockázata	szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	2024. I. félév	15 belső ellenőri nap
Sárvár Város Önkormányzatának önálló belső ellenőrrrel nem rendelkező többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságai- Sárvár Tourist TDM Nonprofit Kft, Sárvári Sportfólió Kft., Sárvári Média Nonprofit Kft., Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.	Az önkormányzati többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságok vagyonezelésének, tárgyi eszköz nyilvántartásának és az értékcsökkenés elszámolásának vizsgálata	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a gazdasági társaságok vagyonezelése megfelelő-e, a tárgyi eszközök nyilvántartása, az értékcsökkenés elszámolása a helyi szabályoknak és a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e? <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2023. év	<u>Kockázatok:</u> - a vagyonezelést eredményező események feltűntetésének elmulasztása a nyilvántartásokban, - az értékcsökkenés nem megfelelő elszámolása - a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás egyezőségének hiánya	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2024. II. félév	15 belső ellenőri nap

Sárvár Város Önkormányzat – Intézmények	Intézmények kiegészítő támogatás iránti kérelmeinek vizsgálata	<u>Célja:</u> az Intézmények által kért támogatások szükségességének megállapítása <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, elemzés, értékelés <u>Időszak:</u> 2024. év I-III. negyedév	- a működés és gazdálkodás során a tevékenységek gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása történt-e	penzügyi, rendszer ellenőrzés	2024. II. félév	10 belső ellenőri nap
Sárvár Város Önkormányzata	Az önkormányzat feladatainak ellátásához igényelt támogatás normatíva-elszámolásának vizsgálata	<u>Célja:</u> normatíva-felhasználás szabályszerűségének vizsgálata <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2024.év	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	utólagos szabályszerűségi ellenőrzés	2024. II. félév	10 belső ellenőri nap
Sitke Község Önkormányzata	Az önkormányzat feladatainak ellátásához igényelt támogatás normatíva-elszámolásának vizsgálata	<u>Célja:</u> normatíva-felhasználás szabályszerűségének vizsgálata <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2024.év	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	utólagos szabályszerűségi ellenőrzés	2024. II. félév	6 belső ellenőri nap
Bögöt Község Önkormányzata	Az önkormányzat feladatainak ellátásához igényelt támogatás normatíva-elszámolásának vizsgálata	<u>Célja:</u> normatíva-felhasználás szabályszerűségének vizsgálata <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2024.év	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	utólagos szabályszerűségi ellenőrzés	2024. II. félév	6 belső ellenőri nap
Porpác Község Önkormányzata	Az önkormányzat feladatainak ellátásához igényelt támogatás normatíva-elszámolásának vizsgálata	<u>Célja:</u> normatíva-felhasználás szabályszerűségének vizsgálata <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2024.év	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	utólagos szabályszerűségi ellenőrzés	2024. II. félév	6 belső ellenőri nap

**Irányító szervként végzett ellenőrzés:**

<b>Ellenőrzött szerv, szervezeti egység</b>	<b>Az ellenőrzés tárgya</b>	<b>Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak</b>	<b>Azonosított kockázati tényező</b>	<b>Az ellenőrzés típusa</b>	<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	<b>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</b>
Sárvár Város Önkormányzata- Nádasdy Kulturális Központ	A Nádasdy Kulturális Központ pénz- és értékkezelésének, a pénzforgalom szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézménynél a pénz- és értékkezelés szabályozottsága megfelel-e az előírásoknak, a pénzkezelés gyakorlata megfelel-e a helyi szabályozásban és a központi jogszabályokban foglaltaknak, a pénzkezelés biztonsága, szabályszerűsége biztosított-e? <u>Módszere:</u> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2023.év	- a szabályozottság hiányának kockázata - a vonatkozó belső-, és jogszabályi előírások be nem tartásának kockázata	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2024. II. félév	15 belső ellenőri nap

Az ellenőrzési terv végrehajtásának tervezett időszükséglete 123 ellenőri nap. Ezen felül a belső ellenőrzés elvégzésének biztonsága érdekében, tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és egyéb tevékenységekhez (belső ellenőrzési kézikönyv vizsgálata, kockázatelemzés, éves ellenőrzési tervkészítés, éves jelentéskészítés, továbbképzés, nyilvántartások vezetése) 22 tartalék nap került meghatározásra.

Sárvár, 2023. november 15.

Készítette:

.....

Belső ellenőr

Sárvár Város Önkormányzata irányító szervként elvégzendő, a 2024. évi belső ellenőrzési tervben szereplő, A Nádasy Kulturális Központ pénz- és értékezelésének, a pénzforgalom szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése című ellenőrzés tervét jóváhagyom.

Sárvár, 2023. november 15.

.....

Takács Zoltán Bálint  
intézményvezető

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek
4. számú melléklet: Létszám és erőforrás összesítés
5. számú melléklet: Ellenőrzések összesítés
6. számú melléklet: Tevékenységek összesítés

## A 2024. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárvár Város Önkormányzata 2024. 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 tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Sárvár Város 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 2024. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Sárvár Város Önkormányzata működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Sárvár Város Önkormányzata, intézményei és gazdasági társaságai tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyek az elfogadott 2023. évi belső ellenőrzési tervben szerepeltek, de kapacitás hiány miatt nem kerülhettek végrehajtásra, valamint amelyek legutóbbi vizsgálata óta eltelt idő indokolja a vizsgálatot.

Sárvár, 2023. november 20.

.....  
címzetes főjegyző

Jóváhagyta: Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete ..... számú határozatával.

.....  
polgármester

.....  
címzetes főjegyző

1. számú melléklet

Létszám és erőforrás

Helyi önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban						Külső szolgáltató				Bruttó erőforrás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
<b>Sárvár Város Önkormányzata (I.+II.)</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	105,00	<b>0,00</b>	105,00	<b>0,00</b>
<b>Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	70,00	<b>0,00</b>	70,00	<b>0,00</b>
Irányított szervek összesen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	35,00	<b>0,00</b>	35,00	<b>0,00</b>
Sárvár Város Önkormányzat Költségvetési Intézményei (együtt normatív, kiegészítő támogatások tekintetében)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
Nádasdy Kulturális Központ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00



3. számú melléklet

Tevékenységek

Helyi önkormányzat	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
<b>Sárvár Város önkormányzata (I.+II.)</b>	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	127,00	0,00	127,00	0,00
<b>Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal</b>	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	92,00	0,00	92,00	0,00
Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	92,00	0,00	92,00	0,00
Saját szervezetnél	0,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	77,00	0,00	77,00	0,00
Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00
<b>Soron kívüli kapacitás</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saját szervezetnél		0,00		0,00		0,00		0,00					0,00		0,00		0,00			0,00		0,00
Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00		0,00		0,00		0,00					0,00		0,00		0,00			0,00		0,00
Egyéb ellenőrzések		0,00		0,00		0,00		0,00					0,00		0,00		0,00			0,00		0,00
<b>Irányított szervek összesen</b>	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	35,00	0,00
<b>Sárvár Város Önkormányzat Költségvetési Intézményei (együtt normatív, kiegészítő támogatások tekintetében)</b>	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
Saját szervezetnél	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soron kívüli kapacitás		0,00		0,00		0,00		0,00					0,00		0,00		0,00			0,00		0,00
<b>Nádasdy Kulturális Központ</b>	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00
Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00
Saját szervezetnél	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00
Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soron kívüli kapacitás		0,00		0,00		0,00		0,00					0,00		0,00		0,00			0,00		0,00



#### 4. számú melléklet

#### Létszám és erőforrás összesítés

Helyi önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban						Külső szolgáltató				Bruttó erőforrás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
<b>Ellenőrzések összesen 2024. év</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sárvár Város Önkormányzata</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	127,00	<b>0,00</b>	127,00	<b>0,00</b>
<b>Sitke Község Önkormányzata</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	6,00	<b>0,00</b>	6,00	<b>0,00</b>
<b>Bögöt Község Önkormányzata</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	6,00	<b>0,00</b>	6,00	<b>0,00</b>
<b>Porpác Község Önkormányzata</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	1,00	<b>0,00</b>	6,00	<b>0,00</b>	6,00	<b>0,00</b>

5. számú melléklet

Ellenőrzések összesítés

Helyi önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény						
	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap										
Ellenőrzések összesen 2024. év	7,00	0,00	0,00	0,00	73,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	123,00	0,00	123,00	0,00
Sárvár Város Önkormányzata	4,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	105,00	0,00	105,00	0,00
Sitke Község Önkormányzata	1,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
Bögöt Község Önkormányzata	1,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00						
Porpác Község Önkormányzata	1,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00						

## 6. számú melléklet

## Tevékenységek összesítés

Helyi önkormányzat	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
<b>Ellenőrzések összesen 2024. év</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sárvár Város Önkormányzata</b>	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	127,00	0,00	127,00	0,00
<b>Sítke Község Önkormányzata</b>	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
<b>Bögöt Község Önkormányzata</b>	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
<b>Porpác Község Önkormányzata</b>	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00

