



**Bükksgentkereszt Község
Önkormányzat Képviseelő-testülete
3557 Bükksgentkereszt, Kossuth út 24 sz.
Tel.: 46/390-120 Fax: 46/390-305**

Jegyzőkönyv

Készült Bükksgentkereszt Község Önkormányzata Képviseelő-testületének 2019. december 16. napján 15.15 órakor tartott nyílt üléséről.

Helye: Az önkormányzat tanácskozó terme

Jelen vannak:

Solymosi Konrád Ferenc	polgármester
Szolnoki Csaba	alpolgármester
Császár István	képviseelő
Császári Ildikó	képviseelő
Kömlel Viktor	képviseelő
Makóné Fenyvesi Tímea	képviseelő
Sziklai Máté	képviseelő

dr. Gergelyné dr. Bodnár Márta jegyző

Meghívottként: Cseh Béla belső ellenőr

Solymosi Konrád Ferenc polgármester köszönti a képviselőket és Cseh Béla belső ellenőrt. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, azt megnyitja.

Ismerteti a napirendi pontokat:

1.) **Javaslat Bükksgentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására**

Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc, polgármester

2.) **Egyebek**

Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc, polgármester

A képviselő-testület a napirendi pontokat változtatás nélkül 7 igen szavazattal 0 nem és 0 tartózkodás mellett elfogadta.

1. napirendi pont: Javaslat Bükksgentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső

ellenőrzési tervének elfogadására

Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc, polgármester

Solymosi Konrád Ferenc polgármester köszönti Cseh Béla belső ellenőrt. Tájékoztatja a testületet, hogy az előző belső ellenőr felmondta a szerződést, és jelenleg Cseh Béla fogja ellátni a belső ellenőri feladatokat. Dec. 31-ig el kell fogadni a tervet.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester ismerteti a Javaslat Bükkszentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására című előterjesztést.

Jegyzőkönyv 1. melléklete

Cseh Béla belső ellenőr előadja, hogy sokoldalú ember. Géplakatosként kezdte, mérnöki diplomája van. Rakamazi lakos, ott Gamesz vezető volt, a pénzügyi irányítást is ő végezte, mérlegképes könyvelő lett, majd belső ellenőr. Jelenleg 2002 óta foglalkozik önkormányzati könyveléssel, 2012 óta végez belső ellenőri munkát is. 2012-től a megyei önkormányzat belső ellenőre volt. Mindig egy évre köti a szerződést. Megnézte az önkormányzat belső ellenőrzéssel kapcsolatos anyagait. Megnézte azt az anyagot is, amelyiket az előző ülésen nem fogadott el a testület. Teljesen más vonalról közelíti meg, a Pénzügyminisztérium minden évben kiad egy útmutatót arról, hogyan kell a belső ellenőrzési tervet elkészíteni és az ellenőrzést lebonyolítani. Van egy kormányrendelet, amely leírja, hogy az önkormányzatoknak 5 évre szóló stratégiai tervet kell készíteni, melybe azokat a számszaki összefüggéseket kell megfogalmazni, amelyek az adott önkormányzatra nézve relevánsak. Ezt az anyagot, amit elkészített, egyeztetette a Polgármester úrral és a Jegyző asszonnyal. A nemzetgazdasági minisztérium kiad egy belső ellenőrökre vonatkozó etikai kódexet, mely egy 2017. szeptemberében kiadott kézikönyv. Tapasztalatai alapján soha nem talált olyat, hogy egy önkormányzatnál minden rendben lenne. Tájékozódott 2019. évben tavasztól őszig jelentős változás volt a vezető személyében. A belső ellenőrzési tervben leírt napok és időpontok változtathatóak. A szabályzatokat tanulmányozni kell. Ellenőrzési nyomvonalat kell kialakítani, aktualizálni kellene. Az ellenőrzési tervben szerepel a hivatal és az önkormányzat külön. 4 fontos pontot határozott meg. A civil szervezetek támogatása nagyon fontos, de az elszámolások kapcsán lehetnek anomáliák. Januárban eljön, és elkezd a munkát. Kompromisszumkészség van benne. Az önkormányzat ellenőrzését havi 50 ezer forintért tudja ellátni.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester kérdezi, van e kérdés?

Császár István képviselő kérdezi, hogy ebben nincs kockázatkezelési táblázat, de el tudja-e mondani, hogy kell azt számolni?

Cseh Béla belső ellenőr előadja, hogy az elv, amikor egy tervet csinál az ember, meg kell határozni, hogy mit tart veszélyesnek. Ő a magas készpénzmozgást tartja veszélyesnek. Van olyan hogy nagyon veszélyes vagy kicsit veszélyes. Ennek megfelelően szorzószámokat tesz bele és ennek megfelelően vagy hosszában vagy széltében szoroz. Nem ismeri az elvet, a számításába nem menne bele. Ha a hosszú távú stratégiát nézi, nagyon veszélyesnek tartja a Sportkörnek adott támogatást az önkormányzatoknál, nem konkrétan Bükkszentkereszten. Mindenki mást mond, hogy mire van felhasználva: utaztatásra, vagy ebből fizetik a focistákat. Ezek szoktak elhangzani. A sportkör vezetője írjon levelet, hogy mit fizessen ki az önkormányzat neki, erről testületi határozat legyen, és csak arról legyenek számlák, amire támogatást kapott. Csak konkrétan lehet megfogalmaznia támogatás felhasználását. Kerüli a mátrixot, mert ez nem lényeges. Bármit lehet ellenőrizni, ha van rá idő. A tervet el kell fogadni, és januárban lehet módosítani. Jó lenne, ha engedélyezné a képviselő-testület a Jegyző asszonynak, hogy egy-egy alkalommal is ellenőrizhessen. Erről bármikor adhat tájékoztatást a polgármester.

Császár István képviselő előadja, hogy nem kapott választ, hogy jó volt-e a táblázat.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy az a probléma, hogy nem kap konkrét választ a számítás módjára, hogy melyik a jó.

Cseh Béla belső ellenőr előadja, hogy a vízszintes szorzás kell. Ez egy ajánlásból kiemelt mátrix, amit ha az elkészítő nem magyarázott meg, ő sem akarja.

Császár István képviselő előadja, hogy ha vízszintesen van szorozva, nincs benne a hatás. Megkereste a tavalyit Bükkszentkereszten és Répáshután is hibás volt a táblázat. Más településen nem volt benne ilyen táblázat. Nem azt mondja, hogy kell, csak ha már valaki beleteszi, rendes számokkal tegye bele.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy javasolja, hogy fogadják el. A pénzkezelést kell a legjobban ellenőrizni,

Makóné Fenyvesi Tímea képviselő előadja, hogy sokkal jobb, mint az előző.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy idén lesz TAO-s költsékezés és elszámolás is. Bízik benne, hogy amit vállalt az önkormányzat azt teljesíteni kell.

Más észrevétel nem hangzott el.

Ezt követően 7 képviselő szavazott és 7 igen szavazattal 0 nem és 0 tartózkodás mellett a következő határozatot hozta:

Bükkszentkereszt Község Képviselő-testülete
141/2019 (XII. 16) Önkormányzati Határozata

Tárgy: Javaslat Bükkszentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására

Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Javaslat Bükkszentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására című előterjesztést, és Bükkszentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: 2019. december 31.

Felelős: jegyző

Ezt követően **Solymosi Konrád Ferenc polgármester** megköszöni **Cseh Béla belső ellenőrnek** a részvételét.

2. napirendi pont: Egyebek

Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc polgármester

Kömlei Viktor képviselő kérdezi, hogy a parkolási rendszerrel kapcsolatban történt-e valamilyen intézkedés annak érdekében, hogy télen a lakosok nem parkoljanak az úton.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy még nem. Jött a Volántól egy megkeresés, hogy az alsó buszmegállóban folyamatosan parkol egy ott lakó. Minden közlekedési táblát felül fog vizsgálni az önkormányzat, néhányat meg is vett. A Volán társaság aktualizálását kéri a közlekedési tábláknak. Lakossági felhívást ki lehet tenni.

dr. Gergelyné dr. Bodnár Márta jegyző előadja, hogy utána kell nézni, hogy lehet-e ezt szabályozni.

Makóné Fenyvesi Tímea képviselő kérdezi, hogy a bükkszentlászlói út kié?

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy országos közút, másodrendű főút. A tulajdonos a magyar állam, a kezelése a Közútnál van.

Makóné Fenyvesi Tímea képviselő előadja, hogy akkor azt is takarítania kellene a Közútnak.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy nem, mert van egy útszakasz, ahol a busz jár, a falu megközelítése megoldott a lillafüredi úton.

Kömlel Viktor képviselő előadja, hogy a padkát jó lenne ha megigazítanák, akkor is ha másodrendű út, mert a falu 95%-a azon közlekedik.

Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy az utolsó ülésen volt szó a Rusztik étterem bérbeadásáról. A család kezelni fogja a problémát. Tájékoztatja a testületet, hogy 14 ezer forint kis értékű ajándékot fognak kapni az önkormányzati dolgozók. Minden közfoglalkoztatott 5000,- Ft-ot. Csütörtökön lenne az önkormányzati karácsonyi vacsora 17 órától a Privát fogadóban. Meghívja a képviselő-testületet.

Szolnoki Csaba alpolgármester előadja, hogy a részvételt meghagyja a dolgozóknak, de támogatja a vacsorát egy liter pálinkával.


Solymosi Konrád Ferenc polgármester előadja, hogy megköszöni a képviselő-testület munkáját. A testületi ülésekre összpontosítani fog, hogy jól elő legyen készítve. Kellemes karácsonyt kíván mindenkinek. Bízik benne, hogy egy év múlva nívósabban búcsúztathatja a testület az évet.

Más észrevétel nem hangzott el.

Ezt követően Solymosi Konrád Ferenc polgármester megköszöni a részvételt.



Solymosi Konrád Ferenc
polgármester



dr. Gergelyné dr. Bodnár Márta
jegyző

fejzo könyv 1. melléklet

Iktatószám:

ELŐTERJESZTÉS
Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testület
2019. DECEMBER-AI ÜLÉSÉRE

Tárgy: Javaslat a Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala 2020. évi Éves Ellenőrzési Tervére

Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc polgármester

Az előterjesztést készítette: Cseh Béla belső ellenőr
Regisztrációs szám: 5116191

Tisztelt Képviselő testület !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(6) bekezdésében foglalt rendelkezések szerint:

- A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
- A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.
- A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.
- A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.

A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény szerint a belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőrezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.

A Ber. 32.§ (3) és (4) bekezdésében foglaltak alapján helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A belső ellenőrzését Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala 2020. évben is ún. külső szolgáltató végzi, megbízási jogviszony keretében.

A 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv összeállítását megelőzően - az általános elemzést követően - meghatározásra kerültek azok a főbb kockázati tényezők, amelyek az ellenőrzés indokoltságát alátámasztják.

A 2020. évi Éves Ellenőrzési Tervének készítésekor meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelenthetnek a működés során. Ezek között nevesíthető a jogszabályi változások gyakorisága, az információáramlás és a dokumentáltság. Az ellenőrzés ciklikusságának fentartása legyen figyelembe véve.

A 2020. évre vonatkozó Belső ellenőrzési terv a következő ellenőrzéseket tartalmazza:

- Pénzkezelési tevékenység ellenőrzése
- Bizonylati rend, okmányfegyelem ellenőrzése
- Céljelleggel juttatott támogatások elszámolásának ellenőrzése
- Bükkzentkereszt Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat pénzkezelésének ellenőrzése

Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére a jegyző -mint költségvetési szerv vezető - javaslatára kerülhet sor.

Kérem a T. Képviselő testületet hogy Bükkzentkereszt Község Önkormányzat Bükkzentkereszt Község Önkormányzat Hivatala 2020 évi Éves Ellenőrzési Tervéről szóló előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Bükkzentkereszt, 2019. December..

Melléklet
a Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete..../2019. (XI.....)
határozatához

Bükkszentkereszt Község Önkormányzat
Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatal
2020. évi Éves Ellenőrzési Terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A pénzkézelési tevékenység ellenőrzése	<p>Annak megállapítása, hogy az Önkormányzati Hivatalnál a pénzkézelési tevékenység a jogszabályi előírásoknak, illetve a hatályban lévő pénzkézelési szabályzatnak megfelelően történik e. Biztosított-e a tulajdon védelme, érvényesül-e a bizonylati rend és okmányfegyelem.</p> <p>2020.01. hó</p>	Személyi és Jogszabályi változások	a nyilvántartások szűrőpróbaszerű és szükség szerint tételes vizsgálata	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala	2020-02.hó	3 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	Bizonylati rend, okmányfégyelem ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a banki pénzforgalom bonyolított kiadások, bevételek bizonylatolása során betartásra kerülnek – e a számviteli törvény valamint annak költségvetési szervekre vonatkozó kormányrendelete, illetve az ÁHT és végrehajtási rendeleteinek előírásai. A kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés és a szakmai teljesítés igazolása megtalálható-e a bizonylatokon.	Jogszabályi változások	Kockázatelemzésen alapuló, mintavételes eljárás	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala	2020-04.hó	2 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Céljellel juttatott támogatások elszámolásának ellenőrzése	<p>Az Önkormányzat költségvetéséből céljellel juttatott támogatások odaitélése, folyósítása és azok elszámolási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>2020. év IV. negyedév</p>	Személyi és Jogszabályi változások	a számvitel, pénzügyi dokumentumok szűrőpróbaszerű vizsgálata	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala	2020. 12. hó	1 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi tevékenységének ellenőrzése, szabályozottság	Annak megállapítása, hogy a pénzügyi tevékenység a Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál jogszabályi előírásoknak, illetve a hatályban lévő pénzügyi szabályzatnak megfelelően történik e. Biztosított-e a tulajdon védelme, érvényesül e a bizonylati rend és okmányfegyelem. 2020. 06-07 hó	Személyi és Jogszabályi változások	kockázatelemzésen alapuló, legalább 4 időszaktól vett mintavételes ellenőrzés	Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2020-10-11.hó	4 nap

Bükkszentkereszt, 2019. december.....

Melléklet
a Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete.../2019. (XI.16.)
határozatához

Bükkszentkereszt Község Önkormányzat
Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatal
2020. évi Éves Ellenőrzési Terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A pénzkézelési tevékenység ellenőrzése	<p>Annak megállapítása, hogy az Önkormányzati Hivatalnál a pénzkézelési tevékenység a jogszabályi előírásoknak, illetve a hatályban lévő pénzkézelési szabályzatnak megfelelően történik e. Biztosított-e a tulajdon védelme, érvényesül-e a bizonylati rend és okmányfegyelem.</p> <p>2020.01. hó</p>	Személyi és Jogszabályi változások	a nyilvántartások szűrőpróbaszerű és szükség szerint tételes vizsgálata	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala	2020-02. hó	3 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	Bizonylati rend, okmányfegyelem ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a banki pénzforgalom bonyolított kiadások, bevételek bizonylatolása során betartásra kerülnek – e a számviteli törvény valamint annak költségvetési szervekre vonatkozó kormányrendelete, illetve az ÁHT és végrehajtási rendeleteinek előírásai. A kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés és a szakmai teljesítés igazolása megtalálható-e a bizonylatokon.	Jogszabályi változások	Kockázatelemzésen alapuló, mintavételes eljárás	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala	2020-04.hó	2 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Céljellel juttatott támogatások elszámolásának ellenőrzése	<p>Az Önkormányzat költségvetéséből céljellel juttatott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámolási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>2020. év IV. negyedév</p>	Személyi és Jogszabályi változások	a számvitel, pénzügyi dokumentumok szűrőpróbaszerű vizsgálata	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Hivatala	2020. 12. hó	1 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi tevékenységének ellenőrzése, szabályozottság	Annak megállapítása, hogy a pénzügyi tevékenység a Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál jogszabályi előírásoknak, illetve a hatályban lévő pénzügyi szabályzatnak megfelelően történik-e. Biztosított-e a tulajdon védelme, érvényesül-e a bizonylati rend és okmányfegyelem. 2020. 06-07 hó	Személyi és Jogszabályi változások	kockázatelemzésen alapuló, legalább 4 időszaktól vett mintavételes ellenőrzés	Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2020-10-11.hó	4 nap

Bükkszentkereszt, 2019. december.....



Bükkzentkereszt Község Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Bükkzentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete

2019. december 16. napján hétfőn) 15.15 órakor

nyílt ülést tart, melyre ezúton meghívom.

Az ülés helve:

Bükkzentkereszt Község Önkormányzat tanácskozó terme

Napirendi pontok:

1.) Javaslat Bükkzentkereszt Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadására
Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc, polgármester

2.) Egyebek
Előterjesztő: Solymosi Konrád Ferenc, polgármester

Bükkzentkereszt, 2019. december 12.

Tisztelettel:

Solymosi Konrád Ferenc
polgármester



JELLENLÉTI ÍV

Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete

2019. december 16. napján 15.15 órakor

tartandó nyílt ülésére

Solymosi Konrád Ferenc



Császár István



Császári Ildikó




Kömleai Viktor



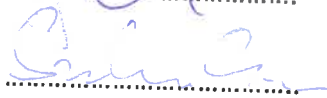
Makóné Fenyvesi Tímea



Sziklai Máté



Szolnoki Csaba



dr. Gergelyné dr. Bodnár Márta

jegyző



Telekes Antalné Bükkszentkereszt Szlovák

Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

