A/105-1H/2026

Jegyzőkönyv

Készült: Kétsoprony Község Képviselő-testületének 2026. október 26-án 14:00 órakor tartott soros ülésén.

Az ülés helye: Községháza, tanácskozóterem

Jelen vannak: Völgyi Sándor polgármester,
Szász Istvánné alpolgármester
Ancsin János, Czirbuly Mátyás,
Vargáné Petrovszki Ildikó,
és Zelenyánszki Péter képviselők,
Dr. Dombi Attila háziorvos,
Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző

Völgyi Sándor polgármester:

Üdvözli a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes és megnyitja.

Szigeti János képviselő egyéb elfoglaltság miatt nem vesz részt az ülésen.

Javaslata alapján,- mellyel a Képviselő-testület egyetért - az alábbi napirend kerül megtárgyalásra:

	Napirend	**Előadó**
1.	Beszámoló Kétsoprony település egészségügyi helyzetéről	Dr. Dombi Attila háziorvos
2.	Kétsoprony Község Önkormányzata 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása	Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző
3.	A települési postai szolgáltatást érintő kérdések	Völgyi Sándor polgármester
4.	Egyéb ügyek, bejelentések	

KÉTSOPRONY KÖZSÉG
POLGÁRMESTERE

M E G H Í V Ó

Értesítem, hogy Kétsoprony Község Képviselőtestülete **2026. október 26-án (hétfő) 14:00 órakor** ülést tart, amelyre meghívom.

A tanácskozás helye: Községháza tanácskozóterme.

N A P I R E N D :

Tárgy:	Előadó:
1. Beszámoló Kétsoprony település egészségügyi helyzetéről	Dr. Dombi Attila háziorvos
2. Kétsoprony Község Önkormányzata 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása	Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző
3. A települési postai szolgáltatást érintő kérdések	Völgyi Sándor polgármester
4. Egyéb ügyek, bejelentések	

A napirend fontosságára tekintettel megjelenésére feltétlen számítok.

Kétsoprony, 2026. október 19.

Völgyi Sándor sk.
polgármester

Kétsoprony Község Önkormányzata

JELENLÉTI ÍV

Készült Kétsoprony község Képviselő-testületének 2026. október 26-án 14:00 órakor tartott soros ülésén.

Völgyi Sándor polgármester

Ancsin János képviselő

Czirbuly Mátyás képviselő

Szász Istvánné képviselő

Szigeti János képviselő

Vargáné Petrovszki Ildikó képviselő

Zelenyánszki Péter képviselő

Meghívottak:

Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző

Dr. Dombi Attila háziorvos

ELŐTERJESZTÉS

Kétsoprony Község Önkormányzata 2027. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése szerint a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A belső ellenőrzés célja, hogy elősegítse a közpénzekkel történő hatékony, eredményes és szabályszerű gazdálkodást. Az éves ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Kétsoprony Község Önkormányzata a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulásnak a tagja. Társulási megállapodás alapján a belső ellenőrzés megszervezése kistérségi keretek között történik.
Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 23/2022. (VI. 14.) Kt. határozatával arról döntött, hogy a székhelytelepülésen kívüli tagtelepülések önkormányzatai és az érintett tagönkormányzatok által fenntartott intézmények (beleértve az Önkormányzati Hivatalokat is) belső ellenőrzését megbízással látja el.

A Bkr. 29. §-a értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készít, és a 31. § (1) bekezdése előírásának megfelelően összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Az ellenőrzési terv összeállítása során a kockázatelemzésen felül a korábban készült ellenőrzési jelentések, feljegyzések, munkaanyagok, kimutatások dokumentációiban található információk is felhasználásra kerültek.
A kockázatelemzés összefoglalásaként megállapítható, hogy a kockázati tényezők, a kockázati terjedelmek, a kockázati tényezők súlya alapján többségében közepes és magas kockázati eredmények születtek, melyek figyelembevételével került az éves ellenőrzési terv összeállításra.

A jelen előterjesztéssel benyújtott dokumentáció tartalmazza a Pénzügyminisztérium honlapján közzétett, 2024. évben kiadott Útmutatója szerint elkészített 2027. évi ellenőrzési tervet, a kockázatelemzés eredményét, és az ellenőrzés elvégzéséhez szükséges kapacitást.

Az ellenőrzési feladat tartalmát elsősorban az éves költségvetési törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, illetve az ágazati jogszabályok határozza meg.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának lebonyolításával kapcsolatos feladatokat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, az Áht., valamint az Ávr., írja elő. Az Áht 6/C § (2) bekezdés b) pontja alapján az ellenőrzési feladatok ellátásáról az az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja.

A nemzetiségi önkormányzat 2027. évi belső ellenőrzési tervének tervezete az 1. számú melléklet tájékoztató jelleggel tartalmazza.

Az előre nem tervezhető feladatok indokolttá tehetik az ellenőrzési terv évközi felülvizsgálatát és módosítását.

Jelen előterjesztéshez az alábbi dokumentumok kerültek csatolásra:
1. számú melléklet: 2027. évi ellenőrzési terv
2. számú melléklet: Kockázatelemzések a 2027. évi ellenőrzési tervhez
3. számú melléklet: A pénzügyminisztérium által közzétett Útmutató szerint kötelezően készítendő táblázatok, melyek számozása 1.,2., 3., mellékletként szerepel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

1. Kétsoprony Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2027. évi belső ellenőrzési tervet a határozat mellékletének megfelelően elfogadja és megbízza a jegyzőt, hogy a jóváhagyott ellenőrzési terv végrehajtásával kapcsolatos intézkedéseket tegye meg.

2. Kétsoprony Község Önkormányzata Képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzat 2027. évi ellenőrzési tervének tervezetét megismerte.

Felelős: Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző
Határidő: 2027. december 31.

Kétsoprony, 2026. október 19.

Petrovszkiné Krajcsó Ágnes
jegyző

1. számú melléklet

Kétsoprony Község Önkormányzata
2027. évi belső ellenőrzési terv

Az éves ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A Bkr. 2. § (3.) pontja szerint a
„belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy megállapításaival és javaslataival az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezetet annak céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszertani útmutatások segítségével értékelje, illetve megállapításaival és javaslataival elősegítse az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát,"

A belső ellenőrzés célja, egységes ellenőrzési rendszer keretében, a folyamatos és rendszeres ellenőrzés alapjainak megteremtése és fejlesztése, a környezeti változásokra különböző módon reagáló rendszerek vizsgálata, értékelése.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése szerint:
„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 Bkr. 22. § b) pontja értelmében a belső ellenőrzési vezető feladata a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési terv összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megállapításának nyomon követése.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 31. § (1) bekezdése értelmében – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.
Az éves ellenőrzési terv a fenti rendelkezések szerint, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutatóban rögzítettek figyelembe vételével került összeállításra.

A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. A kockázatelemzés objektív módszerével kiválasztásra került azaz ellenőrizendő terület, mely az átlagosnál magasabb kockázatot rejt, valamint figyelembevételre került a korábbi években lefolytatott ellenőrzések tapasztalatai és a vezetés igényei.

Az ellenőrzési terv az allamhaztartas/kormany.hu honlapon közzétett Útmutató „a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a Bkr. alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elkészítéséhez 2024."-ben rögzítettek alapján került összeállításra.

<u>a) Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok bemutatása.</u>

- Külső és belső kontrollkörnyezet elemzése: Mindez összességében a jogszabályi változásokat a belső szervezeti változásokat és a belső eljárások, folyamatok változásának elemzését jelentette.

Kétsoprony Község Önkormányzata tagja a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulásnak. Társulási megállapodás alapján a belső ellenőrzés megszervezése kistérségi keretek között történik.
Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 23/2022. (VI. 14.) Kt. határozatával arról döntött, hogy 2023. évtől a székhelytelepülésen kívüli tagtelepülések önkormányzatai és az érintett tagönkormányzatok által fenntartott intézmények, valamint a nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzését megbízással látja el.

Kétsoprony Község Önkormányzata és Gerendás Község Önkormányzata települések képviselő-testületei az önkormányzati, igazgatási feladataik ellátására, a képviselő-testületi döntések előkészítésére és végrehajtására 2013. január 1-től kezdődően Közös Önkormányzati Hivatal (Kétsopronyi Közös Önkormányzati Hivatala) fenntartásáról döntöttek, amelynek székhelye Kétsoprony község.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján *„A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá."*

A megbízott a megállapodásban rögzítettek szerint 2027. évben is 6 munkanapot fordít belső ellenőrzésre.
A tervezett ellenőrzésekre fordítható ellenőrzési napok száma összesen 6 revizori nap, mely tartalmazza az éves ellenőrzési terv, az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére, valamint a Bkr. 47.§ és 50. §-ban előírt nyilvántartások vezetésére fordított napokat is.

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

Kétsoprony Község Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatok ellátása kistérségi keretek között történik.
A belső ellenőr Kétsoprony Község Önkormányzatánál 2027. évben 6 munkanapot fordít belső ellenőrzésre.

2027. évben tervezett ellenőrzés a következő:

Ssz.	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) szerinti)	Az ellenőrzésre fordítandó ellenőri nap
1.	Szabályozottság	Szabályszerűségi ellenőrzés	3 nap
2.	Munkábajárás	Pénzügyi ellenőrzés	3 nap

A tervezett ellenőrzésekre fordítható ellenőrzési napok száma összesen 6 revizori nap.

A Kétsoprony Község Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál 2027. évben tervezett ellenőrzés a következő (tájékoztató jelleggel):

Ssz.	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) szerinti)	Az ellenőrzésre fordítandó ellenőri nap
1.	Működési célú támogatás	Pénzügyi ellenőrzés	3 nap

A tervezett ellenőrzésre fordítható ellenőrzési napok száma összesen 3 revizori nap.

d) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzéshez és az egyéb tevékenységhez szükséges kapacitás tervadatok indoklása.

A soron kívüli ellenőrzéshez, illetve a tanácsadói tevékenységhez nem került munkanap meghatározásra. Az előre nem tervezhető feladatok indokolttá tehetik az ellenőrzési terv és a megbízás évközi felülvizsgálatát, módosítását.

A kötelező és ajánlott (ÁBPE-II, Mérlegképes könyvelők éves továbbképzése) továbbképzések nem terhelik az ellenőrzésre fordított napok számát.

e) A megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzési tevékenység

Írásbeli megállapodás alapján más szervezetnél ellátott belső ellenőrzési tevékenység nem került tervezésre.

f) A tervezett ellenőrzések felsorolása a BEK Minta 13. sz. iratmintájának felhasználásával.

A tervezett ellenőrzések táblázatos formában kerülnek bemutatásra. A táblázatok tartalmazzák a tervezett ellenőrzések tárgyát, az ellenőrzések célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitás meghatározását, az ellenőrzések típusát és módszereit, az ellenőrzések ütemezését és az ellenőrzött szervezeti egységek megnevezését.

Kétsoprony Község Önkormányzatánál és az általa alapított költségvetési intézménynél 2027. évben 1-1 vizsgálat került tervezésre. Az ellenőrzések száma és témája a kockázatelemzés és a rendelkezésre álló kapacitás figyelembevételével került meghatározásra.

2027. évi ellenőrzési terv Belső ellenőrzéshez

Sor-szám	*Az ellenőrzés tárgya*	*Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak*	*Azonosított kockázati tényezők dokumentuma*	*Az ellenőrzés típusa*	*Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység*	*Az ellenőrzés tervezet ütemezése*	*Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás*	
							ellenőri nap	*fő*
2.	**Munkábajárás**	**Célja:** annak megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezetnél a munkába járás költségtérítés elszámolása a jogszabályok és a belső szabályzatok alapján valósult-e meg. **Módszerei:** Tételes és mintavételes ellenőrzés **Időszak:** 2026. év	**2. számú kockázatelemzés**	**Pénzügyi ellenőrzés**	**Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal**	2027. II. félév	3	1

2027. évi ellenőrzési terv a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzéshez

(Tájékoztató)

Sor-szám	*Az ellenőrzés tárgya*	*Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak*	*Azonosított kockázati tényezők dokumentuma*	*Az ellenőrzés típusa*	*Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység*	*Az ellenőrzés tervezet ütemezése*	*Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás*	
							ellenőri nap	*fő*
3.	**Működési célú támogatás**	**Célja:** annak megállapítása, hogy a működési célú támogatás felhasználása megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak. **Módszerei:** Tételes és mintavételes ellenőrzés **Időszak**: 2026. év (ellenőrzés időpontjáig)	Nemzetiségi önkormányzat előterjesztésében lévő kockázatelemzés	**Pénzügyi ellenőrzés**	**Kétsoprony Község Szlovák Önkormányzata**	2027. II. félév	5	1

2. számú melléklet

Kockázat elemzés a
2027. évi belső ellenőrzési tervhez

KOCKÁZATELEMZÉS A 2027. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV
1. SZÁMÚ BELSŐ ELLENŐRZÉSÉHEZ

Kétsoprony Község Önkormányzata																
	Kockázati tényező (Kt)	Főbb elemek az intézmény működésében													**Kt. súlya**	**Kt. súly összesen**
		Kt. terjedelme	Feladatellátás	**Összesen**	Bevételek	**Összesen**	Humán erőforrás gazdálkodás	**Összesen**	Eszközgazdálkodás	**Összesen**	Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások	**Összesen**	Ellenőrzés	**Összesen**		
	1. Belső kontrollok értékelése														**5**	**55**
1	Megfelelő és eredményes	**1**					**X**	**5**								
2	Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított	**2**	**X**	**10**	**X**	**10**			**X**	**10**	**X**	**10**	**X**	**10**		
3	Gyenge	**3**														
	2. Változás / Átszervezés														**5**	**80**
1	Stabil rendszer, kis változások	**1**														
2	Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek	**2**			**X**	**10**	**X**	**10**								
3	A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások	**3**	**X**	**15**					**X**	**15**	**X**	**15**	**X**	**15**		
	3. A rendszer komplexitása														**5**	**60**
1	Nem komplex	**1**					**X**	**5**								
2	Közepesen komplex	**2**			**X**	**10**			**X**	**10**	**X**	**10**	**X**	**10**		
3	Nagyon komplex	**3**	**X**	**15**												
	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel														**3**	**45**
1	Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket	**1**					**X**	**3**								
2	Közepes mértékű	**2**			**X**	**6**										
3	Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel	**3**	**X**	**9**					**X**	**9**	**X**	**9**	**X**	**9**		
	5. Bevételszint/Költségszint														**4**	**44**
1	Alacsony szintű	**1**							**X**	**4**						
2	Közepes szintű	**2**	**X**	**8**	**X**	**8**	**X**	**8**			**X**	**8**	**X**	**8**		
3	Magas szintű	**3**														

	Kockázati tényező (Kt)	Főbb elemek az intézmény működésében													Kt. súlya	Kt. súly összesen
		Kt. terjedelme	Feladatellátás	**Összesen**	Bevételek	**Összesen**	Humán erőforrás gazdálkodás	**Összesen**	Eszközgazdálkodás	**Összesen**	Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások	**Összesen**	Ellenőrzés	**Összesen**		
	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás														**2**	**28**
1	Alacsony szintű	**1**					**X**	**2**								
2	Közepes szintű	**2**	**X**	**4**	**X**	**4**										
3	Magas szintű	**3**							**X**	**6**	**X**	**6**	**X**	**6**		
	7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő														**2**	**28**
1	1 évnél kevesebb	**1**														
2	1-2 év	**2**			**X**	**4**			**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**		
3	2-4 év	**3**	**X**	**6**			**X**	**6**								
4	4-5 év	**4**														
5	5 évnél több	**5**														
	8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően														**4**	**48**
1	Alacsony szintű	**1**	**X**	**4**												
2	Közepes szintű	**2**			**X**	**8**	**X**	**8**	**X**	**8**			**X**	**8**		
3	Magas szintű	**3**									**X**	**12**				
	9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége														**4**	**24**
1	Kicsi	**1**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**		
2	Közepes	**2**														
3	Nagy	**3**														

	Kockázati tényező (Kt)	Főbb elemek az intézmény működésében															
		Kt. terjedelme	Feladatellátás	**Összesen**	Bevételek	**Összesen**	Humán erőforrás gazdálkodás	**Összesen**	Eszközgazdálkodás	**Összesen**	Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások	**Összesen**	Ellenőrzés	**Összesen**	**Kt. súlya**	**Kt. súly összesen**
	10. Szabályozottság és szabályosság														**5**	**70**
1	Kicsi	**1**					**X**	**5**								
2	Közepes	**2**	**X**	**10**	**X**	**10**										
3	Nagy	**3**							**X**	**15**	**X**	**15**	**X**	**15**		
	11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége														**4**	**48**
1	Nagyon tapasztalt és képzett	**1**					**X**	**4**								
2	Közepesen tapasztalt és képzett	**2**			**X**	**8**			**X**	**8**	**X**	**8**	**X**	**8**		
3	Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzés hiánya	**3**	**X**	**12**												
	12. Közvélemény érzékelése														**3**	**45**
1	Alacsony	**1**					**X**	**3**								
2	Közepes	**2**			**X**	**6**										
3	Magas	**3**	**X**	**9**					**X**	**9**	**X**	**9**	**X**	**9**		
ÖSSZESEN				**106**		**88**		**63**		**102**		**110**		**106**	**46**	**575**
				K		K		A		K		M		K		

Átlag: Kockázati tényezők súlya összesen/Főbb elemek száma (575/6) **95,8 (Közepes)**

Elérhető minimális pontszám: 46
Elérhető maximális pontszám: 138

Kockázat minősítése:		
	Alacsony (A)	46-77
	Közepes (K)	**78-108**
	Magas (M)	109-138

KOCKÁZATELEMZÉS A 2027. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV
2. SZÁMÚ BELSŐ ELLENŐRZÉSÉHEZ

Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal																
	Kockázati tényező (Kt)	Főbb elemek az intézmény működésében													**Kt. súlya**	**Kt. súly összesen**
		Kt. terjedelme	Feladatellátás	**Összesen**	Bevételek	**Összesen**	Humán erőforrás gazdálkodás	**Összesen**	Eszközgazdálkodás	**Összesen**	Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások	**Összesen**	Ellenőrzés	**Összesen**		
	1. Belső kontrollok értékelése														**5**	**50**
1	Megfelelő és eredményes	**1**	**X**	**5**			**X**	**5**								
2	Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított	**2**			**X**	**10**			**X**	**10**	**X**	**10**	**X**	**10**		
3	Gyenge	**3**														
	2. Változás / Átszervezés														**5**	**75**
1	Stabil rendszer, kis változások	**1**					**X**	**5**								
2	Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek	**2**	**X**	**10**												
3	A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások	**3**			**X**	**15**			**X**	**15**	**X**	**15**	**X**	**15**		
	3. A rendszer komplexitása														**5**	**60**
1	Nem komplex	**1**					**X**	**5**								
2	Közepesen komplex	**2**			**X**	**10**			**X**	**10**	**X**	**10**	**X**	**10**		
3	Nagyon komplex	**3**	**X**	**15**												
	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel														**3**	**51**
1	Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket	**1**														
2	Közepes mértékű	**2**			**X**	**6**										
3	Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel	**3**	**X**	**9**			**X**	**9**	**X**	**9**	**X**	**9**	**X**	**9**		
	5. Bevételszint/Költségszint														**4**	**44**
1	Alacsony szintű	**1**							**X**	**4**						
2	Közepes szintű	**2**	**X**	**8**	**X**	**8**	**X**	**8**			**X**	**8**	**X**	**8**		
3	Magas szintű	**3**														

	Kockázati tényező (Kt)	Főbb elemek az intézmény működésében															
		Kt. terjedelme	Feladatellátás	**Összesen**	Bevételek	**Összesen**	Humán erőforrás gazdálkodás	**Összesen**	Eszközgazdálkodás	**Összesen**	Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások	**Összesen**	Ellenőrzés	**Összesen**	**Kt. súlya**	**Kt. súly összesen**
	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás														**2**	**30**
1	Alacsony szintű	**1**														
2	Közepes szintű	**2**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**								
3	Magas szintű	**3**							**X**	**6**	**X**	**6**	**X**	**6**		
	7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő														**2**	**28**
1	1 évnél kevesebb	**1**														
2	1-2 év	**2**			**X**	**4**			**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**		
3	2-4 év	**3**	**X**	**6**			**X**	**6**								
4	4-5 év	**4**														
5	5 évnél több	**5**														
	8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően														**4**	**48**
1	Alacsony szintű	**1**	**X**	**4**												
2	Közepes szintű	**2**			**X**	**8**	**X**	**8**	**X**	**8**			**X**	**8**		
3	Magas szintű	**3**									**X**	**12**				
	9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége														**4**	**24**
1	Kicsi	**1**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**	**X**	**4**		
2	Közepes	**2**														
3	Nagy	**3**														

	Kockázati tényező (Kt)	Főbb elemek az intézmény működésében															
		Kt. terjedelme	Feladatellátás	**Összesen**	Bevételek	**Összesen**	Humán erőforrás gazdálkodás	**Összesen**	Eszközgazdálkodás	**Összesen**	Pénzgazdálkodás, számviteli rend, nyilvántartások	**Összesen**	Ellenőrzés	**Összesen**	**Kt. súlya**	**Kt. súly összesen**
	10. Szabályozottság és szabályosság														**5**	**70**
1	Kicsi	**1**					**X**	**5**								
2	Közepes	**2**	**X**	**10**					**X**	**10**						
3	Nagy	**3**			**X**	**15**					**X**	**15**	**X**	**15**		
	11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége														**4**	**48**
1	Nagyon tapasztalt és képzett	**1**					**X**	**4**								
2	Közepesen tapasztalt és képzett	**2**			**X**	**8**			**X**	**8**	**X**	**8**	**X**	**8**		
3	Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzés hiánya	**3**	**X**	**12**												
	12. Közvélemény érzékelése														**3**	**48**
1	Alacsony	**1**														
2	Közepes	**2**			**X**	**6**	**X**	**6**								
3	Magas	**3**	**X**	**9**					**X**	**9**	**X**	**9**	**X**	**9**		
ÖSSZESEN				**96**		**97**		**69**		**97**		**110**		**106**	**46**	**576**
				K		K		A		K		M		K		

Átlag: Kockázati tényezők súlya összesen/Főbb elemek száma (576/6) **96,0 (Közepes)**

Elérhető minimális pontszám: 46
Elérhető maximális pontszám: 138

Kockázat minősítése:		
	Alacsony (A)	46-77
	Közepes (K)	**78-108**
	Magas (M)	109-138

3. számú melléklet

A Pénzügyminisztérium által közzétett Útmutató szerint kötelezően készítendő táblázatok

Létszám és erőforrás[1]

1. számú melléklet

	Fejezet / önkormányzat: Kétsoprony Helyi	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban[2]				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató[3]		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
		terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		betöltendő álláshely (fő)[4]		rendelkezésre álló létszám (fő)[4]		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Fejezet / Önkormányzatok összesen (I.+II.)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	6,00	0,00	6,00	**0,00**
I.	Helyi önkormányzat összesen:									3,00		3,00	**0,00**
	Kétsoprony Közös Önkormányzati Hivatal									3,00		3,00	**0,00**
II.	Irányított szervek összesen	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.	*[Irányított költségvetési szerv]*											0,00	**0,00**
2.	*[Irányított költségvetési szerv]*											0,00	**0,00**
3.	*[Irányított költségvetési szerv]*											0,00	**0,00**
4.	*[Irányított költségvetési szerv]*											0,00	**0,00**

[1] A részmunkaidős foglalkoztatottak vagy a töredék évben foglalkoztatott ellenőrök esetében (saját és külső erőforrás esetén is) az átlagos nettó munkaidőhöz képest időarányosan főre vetítve két tizedes jegyre kerekítve kérjük feltüntetni a létszámot és ezzel összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet viszont egész számra kérünk kerekíteni.
Vegyünk egy példát! 215 az átlagos nettó munkaidő, 1 kolléga heti 30 órás foglalkoztatása, azaz határás részmunkaidő esetén 0,75 fő (6 óra /8 óra), illetve 161 ellenőri nappal (215 x 0,75) számolhatunk.

[2] Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy kormányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban, stb. (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

[3] Külső szolgáltató: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §). Továbbá azon szervezetek esetében, ahol megállapodás alapján kerül ellátásra a belső ellenőrzési tevékenység (Bkr. 15. (5) – (12) bekezdései).

[4] A betöltendő álláshely és a rendelkezésre álló létszám együttes összege adja a szervezeti egységnél foglalkoztatott ellenőrök számát.

Ellenőrzések[1]

2. számú melléklet

Fejezet / Helyi önkormányzat: Kétsoprony	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés[2]						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	terv	tény	terv	tény
	db		saját ellenőri nap[3]		külső ellenőri nap[4]		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		ellenőri nap	
Fejezet/Önkormányzat összesen (I+II.)	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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
I. Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	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
aa) Saját szervezetnél (Helyi Önk)	1,00				3,00																														1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
ab) Irányított szervezeknél (Közös Önk. Hivatal)							1,00				3,00																								1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[6]																																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[6]																																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[6]																																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
3. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[6]																																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[6]																																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Ellenőri napok összesen ellenőrző oszlop	
terv	tény
ellenőri nap	
6,00	0,00
6,00	0,00
6,00	0,00
3,00	0,00
3,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0

Tevékenységek **3. számú melléklet**

	Fejezet / Helyi önkormányzat: Kétsoprony	Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		**Kapacitás összesen**		**Kapacitás összesen** ellenőrző oszlop	
		terv	tény	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[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Fejezet / Önkormányzat összesen (I.+II.)	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	6,00	0,00
I.	Fejezetet irányító szerv / Önkormányzat összesen (a+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**	6,00	**0,00**
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	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**	6,00	**0,00**
aa)	Saját szervezetnél (Helyi önk)	0,00	**0,00**	3,00	**0,00**													0,00	**0,00**	3,00	**0,00**	3,00	**0,00**	3,00	**0,00**
ab)	Irányított szerveknél (Közös Önk. hivatal)	0,00	**0,00**	3,00	**0,00**													0,00	**0,00**	3,00	**0,00**	3,00	**0,00**	3,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések (Nemzetiségi önk)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
II.	Irányított szervek összesen	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.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	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
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
2.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	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
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
3.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	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
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
n.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	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
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	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
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00

1 2. sz. mellékletről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival. Ezek a cellák hivatkozásokat, képleteket tartalmaznak, melyeket kérünk nem felülírni (kivéve a sorok másolása miatti újra-képletezés szükségessége esetén).

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 A tanácsadás külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

8 Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

KÉTSOPRONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

5674 KÉTSOPRONY, DÓZSA ÚT 11.
TEL.: 06 (66) 246-393

E-MAIL: POLGARMESTER@KKTV.HU

Ikt.szám: A/1784-1/2026.

Tárgy: Megkeresés

TELTISZ Településtisztasági Bt.

Békéscsaba

Tisztelt Cím!

Kétsoprony Község Önkormányzata nevében tájékoztatom, hogy az Önkormányzat és a TELTISZ Bt. között Kétsoprony település közigazgatási területén keletkező, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíznek a jelentkező igény szerinti szippantásos eljárással történő begyűjtése, elszállítása és ártalommentes elhelyezése közszolgáltatási feladatellátás tárgyában létrejött közszolgáltatási szerződés időtartama 2026. december 31. napján lejár.

A Képviselő-testület tájékoztatása, a feladatellátás biztosítása céljából és a lejáró határidő miatt kérem, szíveskedjenek nyilatkozni arról, hogy a TELTISZ Bt. vállalná-e a jövőben a közszolgáltatás ellátását Kétsoprony településen.

Amennyiben igen, azt milyen feltételekkel tudja biztosítani 2027. január 01. napjától?

Kétsoprony, 2026. október 02.

Tisztelettel:

Kétsoprony Község Önkormányzata

Völgyi Sándor
polgármester

TELTISZ Településtisztasági Betéti Társaság
5600 Békéscsaba, Rákóczi u. 35.
Tel.szám.: 06-20-9886-203

Kétsoprony Község Önkormányzata
5674 Kétsoprony, Dózsa Gy. út 11.
Völgyi Sándor polgármester úr részére

Tisztelt Polgármester Úr!

Köszönettel vettük megkeresésüket a Kétsoprony Község közigazgatási területén ellátandó nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtés, elszállítás és ártalmatlanításra átadás vonatkozásában.

Cégünk / Név: Teltisz Bt., székhely: 5600 Békéscsaba Rákóczi u. 35., adószám: 20751124-2-04 / 2027. január 01. napjától 2030. december 31. napjáig továbbra is vállalja a kommunális folyékony szennyvíz begyűjtését a község közigazgatási területéről.

A szolgáltatás díja 2027. január 01. napjától 7.600.- Ft+Áfa/m^3.

6 600.-

Békéscsaba, 2026. október 06.

Tisztelettel:

TELTISZ
TELEPÜLÉSTISZTASÁGI
BETÉTI TÁRSASÁG
5600 Békéscsaba, Rákóczi u. 35.
Tel.: 06-20-9886-203
Adószám:20751124-2-04
OTP: 11733003-20112275

Kolarovszki János
ügyvezető

