

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Pálháza Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Vezetői összefoglaló

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembe vételével került összeállításra.

A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozó 2024. évi éves belső ellenőrzési terv a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalma alapján lett összeállítva. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre szóló éves belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyta.

Sr. sz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Éves költségvetési beszámoló szabályszerűségi ellenőrzése	<u>Célja:</u> a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása <u>Módszere:</u> tételes, egyes esetekben szűrőpróbaszerű <u>Időszak:</u> 2023. év	szabályozás összetettsége, vezetőség aggályai, pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, tévedés valószínűsége	szabályszerűségi ellenőrzés	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	2024. május hó	3 ellenőri nap (1 fő vizsgálatvezető)

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

A belső ellenőrzés a vizsgálat lebonyolítása, az ellenőrzési program és jelentés készítése során a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak szem előtt tartásával végezte tevékenységét.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján 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 belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését 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 belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2024. évi ellenőrzési terv 1 darab ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A belső ellenőrzés feladatainak ellátása érdekében elemzéseket készít, információkat gyűjt és értékel, ajánlásokat tesz és tanácsokat ad a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan.

A 2024 évre tervezett ellenőrzéseket maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzés alapvető célja az volt, hogy az adott szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje, biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a vagyon védelmét, a belső rend és fegyelem megszilárdítását.

További célja az volt, hogy segítse a szabálytalan gyakorlat kialakulásának, terjedésének megakadályozását, a tartalékok feltárását.

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az ellenőrzés tárgya mind az öt esetben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzés célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata

Az ellenőrzés célja annak értékelése, hogy:

- az éves költségvetési beszámoló tartalma megfelel-e az Áhsz. előírásainak,
- a házipénztár kezelése és a pénzkezeléshez kapcsolódó nyilvántartások vezetése szabályszerűen és naprakészen történik-e, az elszámolási határidőket betartják-e.

Az ellenőrzés tárgya: az éves költségvetési beszámoló tartalma,
házipénztár ellenőrzése

Az ellenőrzés módszere: kapcsolódó dokumentumok szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes vizsgálata. Megfigyelés, információkérés, interjú

Ellenőrizendő időszak: 2023. év

Az ellenőrzések során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

2024. évben az ellenőrzési jelentés-tervezetekben foglaltakkal kapcsolatban észrevételre, egyeztető megbeszélés lefolytatására nem került sor. Az ellenőrzések minőségével kapcsolatban negatív visszajelzés nem érkezett.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövidösszefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja **nem merült fel**.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

(Bkr. 48. § ab) pont)

A Nemzetgazdasági Minisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzések során az ellenőrzött szervezet a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés

rendelkezésre bocsátotta. Az ellenőrzésekkel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőr az ellenőrzési jelentést a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készítette el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentés részletes megállapításai összefoglalással és javaslatokkal zárult. A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

A gazdálkodási feladatokat ellátó Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évben nem rendelkezett belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, a tevékenység ellátását külső szakember bevonásával oldotta meg, aki rendelkezett az Áht.70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

A belső ellenőr a 22/2019.(XII.23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek, úgy az iskolai végzettség, mind a szakmai feltételek tekintetében megfelelt. A jogszabályban előírt regisztráció és kötelező szakmai továbbképzés megtörtént.

I/2/b) A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentéseket közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20.§-a alapján)

2024. évben a megbízással, illetve az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

A létszám az ellátandó feladathoz elegendőnek bizonyult. A 2024. évi ellenőrzéssel összefüggő feladatokat egy fő belső ellenőrzési vezető végezte. Tevékenység teljes körű végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

A munkavégzés tárgyi feltételei (irodahelység, számítástechnikai felszereltség, jogszabályok elérhetősége) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése évenként, elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr. A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg a szervezet belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

(Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

(Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást adott az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepeltek. A lezárt vizsgálatok esetében négy intézkedési tervek készítése volt szükséges.

- 1. Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat esetében elvégzett ellenőrzés során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2024. évben a következők voltak:**

A megállapítás javaslatokat nem fogalmazott meg, intézkedési terv készítést nem igényel.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont)

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható

gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,

- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

A megfelelő kontrollkörnyezetben világos kell, hogy legyen a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározásra kerülnek az etikai elvárások és az átlátható humánerőforrás-kezelés.

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként a Közös Önkormányzati Hivatalnál mára kiépült egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával. A feladatok és felelősségi körök az SZMSZ-ben, és a munkaköri leírásokban jól elkülöníthetően jelennek meg.

A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkeztek. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatokban rendezettek voltak.

A célkitűzések teljesülésének mérésére a szervezetek működtetik:

- a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozzák a vezető hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer keretében rendelkeznek kockázatkezelési szabályzattal, rendelkeztek a szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről, kidolgozták a tevékenységeket lefedő ellenőrzési nyomvonalakat. A munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

2. Kockázatkezelés

Az integrált kockázatkezelési szabályzat könyvvizsgáló által összeállított minta szabályzat

alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A kockázatkezelési eljárásrend tartalmazza a kockázat azonosítását, a kockázatok értékelését és kategóriákba sorolását, a kockázatok folyamatgazdait, az elfogadható kockázati szint meghatározását, a kockázatokra adható válaszok, válaszingtezkedések megvalósíthatósága mérlegelésének kötelezettségét, a válaszingtezkedés beépítését a folyamatba, illetve a kockázati környezet rendszeres felülvizsgálatát.

Kockázati térképet és kockázat nyilvántartást készítettek. A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, azok szervezetre gyakorolt hatását felmérték. A kockázati tűréshatárokat meghatározták. Az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket meghatározták.

A kockázat kezelés során a csalás és korrupció kockázata értékelésre került.

A vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek: köztisztviselők, helyi önkormányzati képviselők, polgármester, jegyző vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségüket teljesítették.

A belső ellenőrzés tervezése kockázatelemzés alapján történik.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzés, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe kontrollok beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani. Az ellenőrzött területekhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben.

A megelőző kontrollok egyik leghatékonyabb módszere a folyamatba épített ellenőrzés. A gazdálkodási szabályzatban az Ávr. vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően előírták a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés rendjét, a teljesítésigazolás módját, valamint az érvényesítés és az utalványozás rendjét. A gazdálkodási jogkörök ellátására jogosult személyek írásban felhatalmazásra kerültek.

Az Ávr. 60.§ (1)-(2) bekezdéseiben foglalt összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítása érdekében a polgármester felhatalmazást adott helyettes utalványozásra és kötelezettségvállalásra.

A Feltáró kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területén is igyekezett a belső ellenőrzés hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket. A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

Azt, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozták meg.

4. Információ és kommunikáció

Általában szabályozott a szervezeten belüli információáramlások útja, módjai. Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma a feladatkiadással, valamint a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Monitoring-stratégiával a szervezet nem rendelkezik. A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentésben és az éves ellenőrzési jelentésben történik.

A külső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik. Szükség esetén a belső ellenőrzés ezekben az esetekben önálló vizsgálatokat indít a végrehajtás felülvizsgálatára.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

Általános tapasztalat, hogy az ellenőrzött szervezetek szívesen fogadják az ellenőrzéseket, mert így visszacsatolást kapnak munkájukról. Az ellenőrzések során a segítő szándék van szem előtt tartva, a cél az, hogy a belső ellenőrzés közreműködésével a jövőben hatékonyabb, szabályszerűbb legyen az önkormányzatnál folyó munka.

Az elvégzett ellenőrzésről készült vizsgálati jelentés határidőben megküldésre került a vizsgált szerv vezetője részére. Az ellenőrzöttek a javaslatokat minden esetben elfogadták.

Az intézkedési tervet az érintett vezetők elkészítették.

A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervekben foglalt feladatainak végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal. A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Az ellenőrzés hozzájárult:

- a mindenkor jogszabályi előírások és szabályzatokban foglalt előírások összhangjának biztosításához,
- a végrehajtás során a belső szabályzatokban foglalt előírások megfelelő érvényesüléséhez,
- a számviteli rend, bizonylati fegyelem érvényesüléséhez,
- az analitikus nyilvántartások teljes körűvé tételéhez,
- a költségvetési szervnél jelentkező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátásához, a munkafolyamatok pontos, előírás szerinti teljesítéséhez.

Pálháza, 2025.02.15.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Csató Szabolcs
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Pálháza Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A Bkr 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembe vételével lett elkészítve.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza.

A kifejtett jogszabályi rendelkezések alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves ellenőrzési jelentés megtárgyalására és elfogadására.

Pálháza, 2025. április 4.

Csató Szabolcs sk.
jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Pálháza Város Szlovák Nemzeti Önkormányzat	Belső ellenőr közfoglalkoztatási jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²			Külső szolgáltató ³			Külső erőforrás összesen ⁴			Bruttó Erőforrás összesen			Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén						Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciók oszlop)			Adminisztratív személyzet ⁵		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	Belső ellenőr közfoglalkoztatási jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²			Külső szolgáltató ³			Külső erőforrás összesen ⁴			Bruttó Erőforrás összesen			Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén						Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciók oszlop)			Adminisztratív személyzet ⁵		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
I. Szlovák Nemzeti Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervezetek 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
1.													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				
2.													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				
3.													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				
4.													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				
5.													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				
6.													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				
n. Irányított költségvetési szerv neve													0,00	0,00	0,00							0,00	0,00				

1. Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságszolgálati alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2. Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

3. Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelm vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljes körű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén tért számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0.5 fő).

4. Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

5. Pl. titkárnő.

6. Berőlteti tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0.5 fő).

7. Terv belőlteti tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

8. Tény belőlteti tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

9. Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetenél.

10. Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Pálfiás Város Szórák Nemzetiségi Önkormányzata										Szabályozóbizottsági elnökség										Pénzügyi elnökség										Rendszerelőirózs										Tegyeimény-előirózs										Információi elnökség										Üböléselőirózs ⁴										Ellendírók előirózs										Ellendírók napok előirózs																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
terv ¹	terv ²	terv ³	terv ⁴	terv ⁵	terv ⁶	terv ⁷	terv ⁸	terv ⁹	terv ¹⁰	terv ¹¹	terv ¹²	terv ¹³	terv ¹⁴	terv ¹⁵	terv ¹⁶	terv ¹⁷	terv ¹⁸	terv ¹⁹	terv ²⁰	terv ²¹	terv ²²	terv ²³	terv ²⁴	terv ²⁵	terv ²⁶	terv ²⁷	terv ²⁸	terv ²⁹	terv ³⁰	terv ³¹	terv ³²	terv ³³	terv ³⁴	terv ³⁵	terv ³⁶	terv ³⁷	terv ³⁸	terv ³⁹	terv ⁴⁰	terv ⁴¹	terv ⁴²	terv ⁴³	terv ⁴⁴	terv ⁴⁵	terv ⁴⁶	terv ⁴⁷	terv ⁴⁸	terv ⁴⁹	terv ⁵⁰	terv ⁵¹	terv ⁵²	terv ⁵³	terv ⁵⁴	terv ⁵⁵	terv ⁵⁶	terv ⁵⁷	terv ⁵⁸	terv ⁵⁹	terv ⁶⁰	terv ⁶¹	terv ⁶²	terv ⁶³	terv ⁶⁴	terv ⁶⁵	terv ⁶⁶	terv ⁶⁷	terv ⁶⁸	terv ⁶⁹	terv ⁷⁰	terv ⁷¹	terv ⁷²	terv ⁷³	terv ⁷⁴	terv ⁷⁵	terv ⁷⁶	terv ⁷⁷	terv ⁷⁸	terv ⁷⁹	terv ⁸⁰	terv ⁸¹	terv ⁸²	terv ⁸³	terv ⁸⁴	terv ⁸⁵	terv ⁸⁶	terv ⁸⁷	terv ⁸⁸	terv ⁸⁹	terv ⁹⁰	terv ⁹¹	terv ⁹²	terv ⁹³	terv ⁹⁴	terv ⁹⁵	terv ⁹⁶	terv ⁹⁷	terv ⁹⁸	terv ⁹⁹	terv ¹⁰⁰	terv ¹⁰¹	terv ¹⁰²	terv ¹⁰³	terv ¹⁰⁴	terv ¹⁰⁵	terv ¹⁰⁶	terv ¹⁰⁷	terv ¹⁰⁸	terv ¹⁰⁹	terv ¹¹⁰	terv ¹¹¹	terv ¹¹²	terv ¹¹³	terv ¹¹⁴	terv ¹¹⁵	terv ¹¹⁶	terv ¹¹⁷	terv ¹¹⁸	terv ¹¹⁹	terv ¹²⁰	terv ¹²¹	terv ¹²²	terv ¹²³	terv ¹²⁴	terv ¹²⁵	terv ¹²⁶	terv ¹²⁷	terv ¹²⁸	terv ¹²⁹	terv ¹³⁰	terv ¹³¹	terv ¹³²	terv ¹³³	terv ¹³⁴	terv ¹³⁵	terv ¹³⁶	terv ¹³⁷	terv ¹³⁸	terv ¹³⁹	terv ¹⁴⁰	terv ¹⁴¹	terv ¹⁴²	terv ¹⁴³	terv ¹⁴⁴	terv ¹⁴⁵	terv ¹⁴⁶	terv ¹⁴⁷	terv ¹⁴⁸	terv ¹⁴⁹	terv ¹⁵⁰	terv ¹⁵¹	terv ¹⁵²	terv ¹⁵³	terv ¹⁵⁴	terv ¹⁵⁵	terv ¹⁵⁶	terv ¹⁵⁷	terv ¹⁵⁸	terv ¹⁵⁹	terv ¹⁶⁰	terv ¹⁶¹	terv ¹⁶²	terv ¹⁶³	terv ¹⁶⁴	terv ¹⁶⁵	terv ¹⁶⁶	terv ¹⁶⁷	terv ¹⁶⁸	terv ¹⁶⁹	terv ¹⁷⁰	terv ¹⁷¹	terv ¹⁷²	terv ¹⁷³	terv ¹⁷⁴	terv ¹⁷⁵	terv ¹⁷⁶	terv ¹⁷⁷	terv ¹⁷⁸	terv ¹⁷⁹	terv ¹⁸⁰	terv ¹⁸¹	terv ¹⁸²	terv ¹⁸³	terv ¹⁸⁴	terv ¹⁸⁵	terv ¹⁸⁶	terv ¹⁸⁷	terv ¹⁸⁸	terv ¹⁸⁹	terv ¹⁹⁰	terv ¹⁹¹	terv ¹⁹²	terv ¹⁹³	terv ¹⁹⁴	terv ¹⁹⁵	terv ¹⁹⁶	terv ¹⁹⁷	terv ¹⁹⁸	terv ¹⁹⁹	terv ²⁰⁰	terv ²⁰¹	terv ²⁰²	terv ²⁰³	terv ²⁰⁴	terv ²⁰⁵	terv ²⁰⁶	terv ²⁰⁷	terv ²⁰⁸	terv ²⁰⁹	terv ²¹⁰	terv ²¹¹	terv ²¹²	terv ²¹³	terv ²¹⁴	terv ²¹⁵	terv ²¹⁶	terv ²¹⁷	terv ²¹⁸	terv ²¹⁹	terv ²²⁰	terv ²²¹	terv ²²²	terv ²²³	terv ²²⁴	terv ²²⁵	terv ²²⁶	terv ²²⁷	terv ²²⁸	terv ²²⁹	terv ²³⁰	terv ²³¹	terv ²³²	terv ²³³	terv ²³⁴	terv ²³⁵	terv ²³⁶	terv ²³⁷	terv ²³⁸	terv ²³⁹	terv ²⁴⁰	terv ²⁴¹	terv ²⁴²	terv ²⁴³	terv ²⁴⁴	terv ²⁴⁵	terv ²⁴⁶	terv ²⁴⁷	terv ²⁴⁸	terv ²⁴⁹	terv ²⁵⁰	terv ²⁵¹	terv ²⁵²	terv ²⁵³	terv ²⁵⁴	terv ²⁵⁵	terv ²⁵⁶	terv ²⁵⁷	terv ²⁵⁸	terv ²⁵⁹	terv ²⁶⁰	terv ²⁶¹	terv ²⁶²	terv ²⁶³	terv ²⁶⁴	terv ²⁶⁵	terv ²⁶⁶	terv ²⁶⁷	terv ²⁶⁸	terv ²⁶⁹	terv ²⁷⁰	terv ²⁷¹	terv ²⁷²	terv ²⁷³	terv ²⁷⁴	terv ²⁷⁵	terv ²⁷⁶	terv ²⁷⁷	terv ²⁷⁸	terv ²⁷⁹	terv ²⁸⁰	terv ²⁸¹	terv ²⁸²	terv ²⁸³	terv ²⁸⁴	terv ²⁸⁵	terv ²⁸⁶	terv ²⁸⁷	terv ²⁸⁸	terv ²⁸⁹	terv ²⁹⁰	terv ²⁹¹	terv ²⁹²	terv ²⁹³	terv ²⁹⁴	terv ²⁹⁵	terv ²⁹⁶	terv ²⁹⁷	terv ²⁹⁸	terv ²⁹⁹	terv ³⁰⁰	terv ³⁰¹	terv ³⁰²	terv ³⁰³	terv ³⁰⁴	terv ³⁰⁵	terv ³⁰⁶	terv ³⁰⁷	terv ³⁰⁸	terv ³⁰⁹	terv ³¹⁰	terv ³¹¹	terv ³¹²	terv ³¹³	terv ³¹⁴	terv ³¹⁵	terv ³¹⁶	terv ³¹⁷	terv ³¹⁸	terv ³¹⁹	terv ³²⁰	terv ³²¹	terv ³²²	terv ³²³	terv ³²⁴	terv ³²⁵	terv ³²⁶	terv ³²⁷	terv ³²⁸	terv ³²⁹	terv ³³⁰	terv ³³¹	terv ³³²	terv ³³³	terv ³³⁴	terv ³³⁵	terv ³³⁶	terv ³³⁷	terv ³³⁸	terv ³³⁹	terv ³⁴⁰	terv ³⁴¹	terv ³⁴²	terv ³⁴³	terv ³⁴⁴	terv ³⁴⁵	terv ³⁴⁶	terv ³⁴⁷	terv ³⁴⁸	terv ³⁴⁹	terv ³⁵⁰	terv ³⁵¹	terv ³⁵²	terv ³⁵³	terv ³⁵⁴	terv ³⁵⁵	terv ³⁵⁶	terv ³⁵⁷	terv ³⁵⁸	terv ³⁵⁹	terv ³⁶⁰	terv ³⁶¹	terv ³⁶²	terv ³⁶³	terv ³⁶⁴	terv ³⁶⁵	terv ³⁶⁶	terv ³⁶⁷	terv ³⁶⁸	terv ³⁶⁹	terv ³⁷⁰	terv ³⁷¹	terv ³⁷²	terv ³⁷³	terv ³⁷⁴	terv ³⁷⁵	terv ³⁷⁶	terv ³⁷⁷	terv ³⁷⁸	terv ³⁷⁹	terv ³⁸⁰	terv ³⁸¹	terv ³⁸²	terv ³⁸³	terv ³⁸⁴	terv ³⁸⁵	terv ³⁸⁶	terv ³⁸⁷	terv ³⁸⁸	terv ³⁸⁹	terv ³⁹⁰	terv ³⁹¹	terv ³⁹²	terv ³⁹³	terv ³⁹⁴	terv ³⁹⁵	terv ³⁹⁶	terv ³⁹⁷	terv ³⁹⁸	terv ³⁹⁹	terv ⁴⁰⁰	terv ⁴⁰¹	terv ⁴⁰²	terv ⁴⁰³	terv ⁴⁰⁴	terv ⁴⁰⁵	terv ⁴⁰⁶	terv ⁴⁰⁷	terv ⁴⁰⁸	terv ⁴⁰⁹	terv ⁴¹⁰	terv ⁴¹¹	terv ⁴¹²	terv ⁴¹³	terv ⁴¹⁴	terv ⁴¹⁵	terv ⁴¹⁶	terv ⁴¹⁷	terv ⁴¹⁸	terv ⁴¹⁹	terv ⁴²⁰	terv ⁴²¹	terv ⁴²²	terv ⁴²³	terv ⁴²⁴	terv ⁴²⁵	terv ⁴²⁶	terv ⁴²⁷	terv ⁴²⁸	terv ⁴²⁹	terv ⁴³⁰	terv ⁴³¹	terv ⁴³²	terv ⁴³³	terv ⁴³⁴	terv ⁴³⁵	terv ⁴³⁶	terv ⁴³⁷	terv ⁴³⁸	terv ⁴³⁹	terv ⁴⁴⁰	terv ⁴⁴¹	terv ⁴⁴²	terv ⁴⁴³	terv ⁴⁴⁴	terv ⁴⁴⁵	terv ⁴⁴⁶	terv ⁴⁴⁷	terv ⁴⁴⁸	terv ⁴⁴⁹	terv ⁴⁵⁰	terv ⁴⁵¹	terv ⁴⁵²	terv ⁴⁵³	terv ⁴⁵⁴	terv ⁴⁵⁵	terv ⁴⁵⁶	terv ⁴⁵⁷	terv ⁴⁵⁸	terv ⁴⁵⁹	terv ⁴⁶⁰	terv ⁴⁶¹	terv ⁴⁶²	terv ⁴⁶³	terv ⁴⁶⁴	terv ⁴⁶⁵	terv ⁴⁶⁶	terv ⁴⁶⁷	terv ⁴⁶⁸	terv ⁴⁶⁹	terv ⁴⁷⁰	terv ⁴⁷¹	terv ⁴⁷²	terv ⁴⁷³	terv ⁴⁷⁴	terv ⁴⁷⁵	terv ⁴⁷⁶	terv ⁴⁷⁷	terv ⁴⁷⁸	terv ⁴⁷⁹	terv ⁴⁸⁰	terv ⁴⁸¹	terv ⁴⁸²	terv ⁴⁸³	terv ⁴⁸⁴	terv ⁴⁸⁵	terv ⁴⁸⁶	terv ⁴⁸⁷	terv ⁴⁸⁸	terv ⁴⁸⁹	terv ⁴⁹⁰	terv ⁴⁹¹	terv ⁴⁹²	terv ⁴⁹³	terv ⁴⁹⁴	terv ⁴⁹⁵	terv ⁴⁹⁶	terv ⁴⁹⁷	terv ⁴⁹⁸	terv ⁴⁹⁹	terv ⁵⁰⁰	terv ⁵⁰¹	terv ⁵⁰²	terv ⁵⁰³	terv ⁵⁰⁴	terv ⁵⁰⁵	terv ⁵⁰⁶	terv ⁵⁰⁷	terv ⁵⁰⁸	terv ⁵⁰⁹	terv ⁵¹⁰	terv ⁵¹¹	terv ⁵¹²	terv ⁵¹³	terv ⁵¹⁴	terv ⁵¹⁵	terv ⁵¹⁶	terv ⁵¹⁷	terv ⁵¹⁸	terv ⁵¹⁹	terv ⁵²⁰	terv ⁵²¹	terv ⁵²²	terv ⁵²³	terv ⁵²⁴	terv ⁵²⁵	terv ⁵²⁶	terv ⁵²⁷	terv ⁵²⁸	terv ⁵²⁹	terv ⁵³⁰	terv ⁵³¹	terv ⁵³²	terv ⁵³³	terv ⁵³⁴	terv ⁵³⁵	terv ⁵³⁶	terv ⁵³⁷	terv ⁵³⁸	terv ⁵³⁹	terv ⁵⁴⁰	terv ⁵⁴¹	terv ⁵⁴²	terv ⁵⁴³	terv ⁵⁴⁴	terv ⁵⁴⁵	terv ⁵⁴⁶	terv ⁵⁴⁷	terv ⁵⁴⁸	terv ⁵⁴⁹	terv ⁵⁵⁰	terv ⁵⁵¹	terv ⁵⁵²	terv ⁵⁵³	terv ⁵⁵⁴	terv ⁵⁵⁵	terv ⁵⁵⁶	terv ⁵⁵⁷	terv ⁵⁵⁸	terv ⁵⁵⁹	terv ⁵⁶⁰	terv ⁵⁶¹	terv ⁵⁶²	terv ⁵⁶³	terv ⁵⁶⁴	terv ⁵⁶⁵	terv ⁵⁶⁶	terv ⁵⁶⁷	terv ⁵⁶⁸	terv ⁵⁶⁹	terv ⁵⁷⁰	terv ⁵⁷¹	terv ⁵⁷²	terv ⁵⁷³	terv ⁵⁷⁴	terv ⁵⁷⁵	terv ⁵⁷⁶	terv ⁵⁷⁷	terv ⁵⁷⁸	terv ⁵⁷⁹	terv ⁵⁸⁰	terv ⁵⁸¹	terv ⁵⁸²	terv ⁵⁸³	terv ⁵⁸⁴	terv ⁵⁸⁵	terv ⁵⁸⁶	terv ⁵⁸⁷	terv ⁵⁸⁸	terv ⁵⁸⁹	terv ⁵⁹⁰	terv ⁵⁹¹	terv ⁵⁹²	terv ⁵⁹³	terv ⁵⁹⁴	terv ⁵⁹⁵	terv ⁵⁹⁶	terv ⁵⁹⁷	terv ⁵⁹⁸	terv ⁵⁹⁹	terv ⁶⁰⁰	terv ⁶⁰¹	terv ⁶⁰²	terv ⁶⁰³	terv ⁶⁰⁴	terv ⁶⁰⁵	terv ⁶⁰⁶	terv ⁶⁰⁷	terv ⁶⁰⁸	terv ⁶⁰⁹	terv ⁶¹⁰	terv ⁶¹¹	terv ⁶¹²	terv ⁶¹³	terv ⁶¹⁴	terv ⁶¹⁵	terv ⁶¹⁶	terv ⁶¹⁷	terv ⁶¹⁸	terv ⁶¹⁹	terv ⁶²⁰	terv ⁶²¹	terv ⁶²²	terv ⁶²³	terv ⁶²⁴	terv ⁶²⁵	terv ⁶²⁶	terv ⁶²⁷	terv ⁶²⁸	terv ⁶²⁹	terv ⁶³⁰	terv ⁶³¹	terv ⁶³²	terv ⁶³³	terv ⁶³⁴	terv ⁶³⁵	terv ⁶³⁶	terv ⁶³⁷	terv ⁶³⁸	terv ⁶³⁹	terv ⁶⁴⁰	terv ⁶⁴¹	terv ⁶⁴²	terv ⁶⁴³	terv ⁶⁴⁴	terv ⁶⁴⁵	terv ⁶⁴⁶	terv ⁶⁴⁷	terv ⁶⁴⁸	terv ⁶⁴⁹	terv ⁶⁵⁰	terv ⁶⁵¹	terv ⁶⁵²	terv ⁶⁵³	terv ⁶⁵⁴	terv ⁶⁵⁵	terv ⁶⁵⁶	terv ⁶⁵⁷	terv ⁶⁵⁸	terv ⁶⁵⁹	terv ⁶⁶⁰	terv ⁶⁶¹	terv ⁶⁶²	terv ⁶⁶³	terv ⁶⁶⁴	terv ⁶⁶⁵	terv ⁶⁶⁶	terv ⁶⁶⁷	terv ⁶⁶⁸	terv ⁶⁶⁹	terv ⁶⁷⁰	terv ⁶⁷¹	terv ⁶⁷²	terv ⁶⁷³	terv ⁶⁷⁴	terv ⁶⁷⁵	terv ⁶⁷⁶	terv ⁶⁷⁷	terv ⁶⁷⁸	terv ⁶⁷⁹	terv ⁶⁸⁰	terv ⁶⁸¹	terv ⁶⁸²	terv ⁶⁸³	terv ⁶⁸⁴	terv ⁶⁸⁵	terv ⁶⁸⁶	terv ⁶⁸⁷	terv ⁶⁸⁸	terv ⁶⁸⁹	terv ⁶⁹⁰	terv ⁶⁹¹	terv ⁶⁹²	terv ⁶⁹³	terv ⁶⁹⁴	terv ⁶⁹⁵	terv ⁶⁹⁶	terv ⁶⁹⁷	terv ⁶⁹⁸	terv ⁶⁹⁹	terv ⁷⁰⁰	terv ⁷⁰¹	terv ⁷⁰²	terv ⁷⁰³	terv ⁷⁰⁴	terv ⁷⁰⁵	terv ⁷⁰⁶	terv ⁷⁰⁷	terv ⁷⁰⁸	terv ⁷⁰⁹	terv ⁷¹⁰	terv ⁷¹¹	terv ⁷¹²	terv ⁷¹³	terv ⁷¹⁴	terv ⁷¹⁵	terv ⁷¹⁶	terv ⁷¹⁷	terv ⁷¹⁸	terv ⁷¹⁹	terv ⁷²⁰	terv ⁷²¹	terv ⁷²²	terv ⁷²³	terv ⁷²⁴	terv ⁷²⁵	terv ⁷²⁶	terv ⁷²⁷	terv ⁷²⁸	terv ⁷²⁹	terv ⁷³⁰	terv ⁷³¹	terv ⁷³²	terv ⁷³³	terv ⁷³⁴	terv ⁷³⁵	terv ⁷³⁶	terv ⁷³⁷	terv ⁷³⁸	terv ⁷³⁹	terv ⁷⁴⁰	terv ⁷⁴¹	terv ⁷⁴²	terv ⁷⁴³	terv ⁷⁴⁴	terv ⁷⁴⁵	terv ⁷⁴⁶	terv ⁷⁴⁷	terv ⁷⁴⁸	terv ⁷⁴⁹	terv ⁷⁵⁰	terv ⁷⁵¹	terv ⁷⁵²	terv ⁷⁵³	terv ⁷⁵⁴	terv ⁷⁵⁵	terv ⁷⁵⁶	terv ⁷⁵⁷	terv ⁷⁵⁸	terv ⁷⁵⁹	terv ⁷⁶⁰	terv ⁷⁶¹	terv ⁷⁶²	terv ⁷⁶³	terv ⁷⁶⁴	terv ⁷⁶⁵	terv ⁷⁶⁶	terv ⁷⁶⁷	terv ⁷⁶⁸	terv ⁷⁶⁹	terv ⁷⁷⁰	terv ⁷⁷¹	terv ⁷⁷²	terv ⁷⁷³	terv ⁷⁷⁴	terv ⁷⁷⁵	terv ⁷⁷⁶	terv ⁷⁷⁷	terv ⁷⁷⁸	terv ⁷⁷⁹	terv ⁷⁸⁰	terv ⁷⁸¹	terv ⁷⁸²	terv ⁷⁸³	terv ⁷⁸⁴	terv ⁷⁸⁵	terv ⁷⁸⁶	terv ⁷⁸⁷	terv ⁷⁸⁸	terv ⁷⁸⁹	terv ⁷⁹⁰	terv ⁷⁹¹	terv ⁷⁹²	terv ⁷⁹³	terv ⁷⁹⁴	terv ⁷⁹⁵	terv ⁷⁹⁶	terv ⁷⁹⁷	terv ⁷⁹⁸	terv ⁷⁹⁹	terv ⁸⁰⁰	terv ⁸⁰¹	terv ⁸⁰²	terv ⁸⁰³	terv ⁸⁰⁴	terv ⁸⁰⁵	terv ⁸⁰⁶	terv ⁸⁰⁷	terv ⁸⁰⁸	terv ⁸⁰⁹	terv ⁸¹⁰	terv ⁸¹¹	terv ⁸¹²	terv ⁸¹³	terv ⁸¹⁴	terv ⁸¹⁵	terv ⁸¹⁶	terv ⁸¹⁷	terv ⁸¹⁸	terv ⁸¹⁹	terv ⁸²⁰	terv

Amennyiben előző két állításból ellenőrizhető van az, illetve az ellenőrzés adati önben nyilvánvalólag nem kéri)

Ez természetesen az őszere tébeli öltözközési típusra is irányadó.

Amennyiben előző tétel alhozód ellenőrzésénél van szó, illetve az ellenőrzés adati egyben nem került hozzáadásra, azonosítónak tartozásról kell megemlíteni.

Abban az esetben is visszatérni kellünk magadhoz, de az elmondás megkezdésénél, de az elmondás elhagyásánál, megfigyelted-e vagy fölfigyelted-e kedvűt? Ez természetesen az észnek több ellenőrzési fázisa is lehet. Az észnek az a feladata, hogy megfigyelje a gondolatok, érzések, élmények, és a külső világ közötti kapcsolatot. Ez a feladat az észnek az egyik legfontosabb feladata. Az észnek az a feladata, hogy megfigyelje a gondolatok, érzések, élmények, és a külső világ közötti kapcsolatot. Ez a feladat az észnek az egyik legfontosabb feladata.

[illegible]**bolcső ellenőrző kapcsolása,**

szabványok szerint, melyek az országos szabványok alapján készültek, és az országos szabványok alapján készültek.

elvégzett ellenőrzéseket az egyes típusoknál a külső ellenőrt napoknál kell feltüntetni.

Az (a) és (b) pontokba nem becsatlakozó, pl. nem kőliszaggatóval szorosan végezett ellátászobák. Pl. Z1-ndi, Nonprofit

Az intézkedések nyomán küvelőse érettségben elbocsátott ellenőrzés, amolyansk csúsz, hogy a buldó ellenőrzés

bizonyosságot szerezzen az elfogadott információk vérfertőzésről, vagy arról, hogy ha az ellenőrzött személyt elvonják az orvosi segítséghez, akkor az elfogadott információk megfosztásának veszélye áll fenn.

halja vagy az alkalmazásokat, továbbá meggyőződés arról, hogy a végrehajtott üzletkondóknak a megállapított költségek tényfeletlen megállapított vagy a költségek túlsúlyát a csődtől.

Szaton kivéll az az ellenérzés, omalmok tárgy konfliktus nem határozható meg előre, de a további kapacitás

oltérfűzésekkel kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányított ázorvok

adatok és a b) pontban beírt adat közötti arány logaritmusa.

adottól évi tervben szereplőnek és végrehajtottak évek.

A tényvizslálatok és a) b) sorok mezőjeiben a felhasználó szerint kiválasztott kurzusok feltüntetni.

3. számú melléklet

[illegible][illegible]

5. Saját ellátási napok száma. Az ellátási nap a beszállás, illetve a kimenetel közötti időtartam, amely alatt a beteg az ellátási intézményben van. Az ellátási napok számát a beteg kórházba kerülésétől kezdve számoljuk, azaz a beutazás napját is az ellátási napok közé soroljuk. Az ellátási napok számát a beteg kórházba kerülésétől kezdve számoljuk, azaz a beutazás napját is az ellátási napok közé soroljuk. Az ellátási napok számát a beteg kórházba kerülésétől kezdve számoljuk, azaz a beutazás napját is az ellátási napok közé soroljuk.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

	Pálháza Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
		db ⁵			%
		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Pálháza Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen		0		#ZÉRÓOSZTÓ!
				0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2.				0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3.			0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
4.			0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

