

MÁTÉSZALKA VÁROS
Polgármesteri Hivatala
J e g y z ő j é t ő l
Mátészalka, Hősök tere 9.
Tel.: 44/501-364; Fax.: 501-367
E-mail: jegyzo@mateszalka.hu



Száma: 183/2012.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

A belső ellenőrzésről szóló Együttműködési megállapodás módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Mátészalka Város Képviselő-testületének 155/2007. (VIII. 30.) Kt. számú határozata alapján Mátészalka Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek belső ellenőrzését - a Mátészalkai Területi Kórház kivételével - Mátészalka Város Polgármesteri Hivatala látja el 2007. október 1.-től.

A belső ellenőrzésről szóló Együttműködési megállapodást a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek vezetői 2007. szeptember 28.-án írták alá.

Az Együttműködési megállapodás 2009-ben módosult a határidők, határnapok tekintetében, melyet a Képviselő-testület a 196/2009. (X. 29.) Kt. számú határozattal hagyott jóvá.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendeletet 2012. január 1.-től hatályon kívül helyezte a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, mely szükségessé teszi az Együttműködési megállapodás módosítását.

A megállapodás intézményenkénti megkötése érdekében kivételre került a Megállapodásban érintettek és a Feladatot ellátó szervezet pontok, illetve módosult az Együttműködés célja és a Záró rendelkezés.

Az Együttműködési megállapodás minden pontjában történt módosítás, melyek a szövegben dőlt betűvel jelennek meg.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozat-tervezetet és a mellékletként csatolt módosított Együttműködési megállapodást szíveskedjen jóváhagyni.

Mátészalka, 2012. március 20.



HATÁROZAT-TERVEZET

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

...../2012. (.....) Kt. számú
HATÁROZATA

A belső ellenőrzésről szóló Együttműködési megállapodás módosításáról

A Képviselő-testület:

- 1.) Mátészalka Város Polgármesteri Hivatala és az intézmények között létrejött belső ellenőrzésről szóló Együttműködési megállapodás módosítását az 1. számú melléklet szerint formában és tartalommal jóváhagyja.
- 2.) Felhatalmazza Mátészalka Város Jegyzőjét, hogy az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek vezetőivel a belső ellenőrzésről szóló módosított Együttműködési megállapodást aláírja.

Felelős: Dr. Takács Csaba jegyző
Határidő: 2012.

Mátészalka, 2012. március

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 183/2012.

A belső ellenőrzésről szóló Együttműködési megállapodás módosítása

Előterjesztés készítéséért felelős: Dr. Takács Csaba jegyző

Pappné Tarcsa Noémi belső ellenőrzési irodavezető

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:

DR. HADI ÉVA
BÜKKMAGYARORSZÁGI ÉS
JOGI IRODAVEZETŐ

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

A előterjesztés és mellékletei megfelelnek a
belső szabályzat szerinti előírásoknak. Jóvá!

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2012.03.20

Előterjesztést jóváhagyta:



EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

Az (intézmény neve).....

belső ellenőrzéséről

*Mely létrejött Mátészalka Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Dr. Takács Csaba jegyző) és az (intézmény neve, címe, intézményvezető).....
.....) között.*

1. Az együttműködés célja

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája által a belső ellenőrzési tevékenység ellátása az (intézmény neve)..... részére.

2. Tárgyi hatály

Belső ellenőrzési feladatok elvégzése az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV. törvény 70. §**, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. §, a **költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet**, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyv szerint.

3. Képviselő

Az ellenőrzések folyamatában az **intézményt** minden esetben az első számú felelős vezető képviseli.

4. A belső ellenőrzés célja

A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szerv céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött *szervezet* irányítási és **belső kontrollrendszerének** hatékonyságát.

5. A belső ellenőrzés feladata

- *a költségvetési bevételek, kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel, forrásokkal való gazdálkodás vizsgálata*
- *elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét*
- *elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megővését és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát*
- *a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében, valamint a működés eredményességének növelése, a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében*
- *nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket*

6. Éves ellenőrzési terv

Az éves ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az intézmény vezetője a tárgyévet megelőző év szeptember 30.-ig juttatja el a Belső Ellenőrzési Iroda részére az ellenőrizendő területekre vonatkozó igényeket. Az éves ellenőrzési tervet a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban kell kidolgozni, melyet Mátészalka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előző év november 15.-ig hagy jóvá.

7. A jelentéstervezet egyeztetése

A jelentés tervezetét *egyeztetés céljából* meg kell küldeni az ellenőrzött intézmény vezetőjének, aki észrevételeit a kézhezvételtől számított **8 napon** belül megküldi a belső ellenőrzési irodavezető részére. A határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni, és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül.

Amennyiben az *érintettek* részéről a *megállapításokat* vitatják *akkor egyeztető* megbeszélést kell tartani, *melyről jegyzőkönyvet kell készíteni.*

A vizsgálatvezető az *észrevételezési határidő lejártától számított 8 napon* belül dönt az észrevétel elfogadásáról, vagy elutasításáról, melyről az érintetteknek írásbeli tájékoztatást ad, *vagy kezdeményezi az egyeztető megbeszélés összehívását.*

Az elfogadott észrevételek átvezetésével véglegzésre került és aláírt ellenőrzési jelentést a jegyző megküldi az intézmény vezetőjének.

8. Intézkedési terv

A lezárt ellenőrzési jelentés *kézhezvételétől számított 8 napon* belül az intézmény vezetőjének intézkedési tervet kell készítenie a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével.

Az elkészített intézkedési tervet meg kell küldeni a *jegyző és a* belső ellenőrzési irodavezető részére. *A jegyző a jóváhagyásról a kézhezvételtől számított 8 napon belül dönt a belső ellenőrzési irodavezető véleményének kikérésével.*

Az intézményvezető az intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtására legfeljebb egy alkalommal (a határidő lejártát megelőzően) határidő, valamint feladat módosítást kérhet a belső ellenőrzési irodavezetőtől.

Az intézmény vezetője a feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a jegyzőnek, mely beszámolót tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési irodavezető részére is.

Amennyiben az intézményvezető a feladatok végrehajtásáról a fenti határidőn belül nem számolt be és határidő hosszabbítást sem kért, úgy a jegyző és a belső ellenőrzési irodavezető utóellenőrzést kezdeményezhet.

9. Záró rendelkezés

A megállapodást annak elolvasását, tartalmának megismerését követően **Mátészalka Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala és (intézmény).....** nevében - mint akaratukkal mindenben megegyezőt - saját kezű aláírással látják el.

Mátészalka, 2012.

Dr. Takács Csaba

jegyző

.....

intézményvezető