

MÁTÉSZALKA VÁROS
ÖNKORMÁNYZAT
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: 469-1/2013.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

A Szatmári Múzeum belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodás megkötéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A mátészalkai Szatmári Múzeum a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Múzeumok Igazgatósága szervezetéből kiválással, 2013. január 1. hatállyal új önkormányzati intézményként jött létre.

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 143/2012. (XI.29.) Kt. számú határozattal döntött a Szatmári Múzeum alapításáról.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése alapján 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 belső ellenőrzési tevékenység ellátása érdekében szükségessé válik a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal és a Szatmári Múzeum közötti Együttműködési megállapodás megkötése.

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

Mátészalka, 2013. szeptember 26.

Dr. Takács Csaba
jegyző



HATÁROZAT-TERVEZET

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK/2013. (.....) Kt. számú HATÁROZATA

A Szatmári Múzeum belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodás megkötéséről

A Képviselő-testület:

- 1.) A Mátészalkai Polgármesteri Hivatal és a Szatmári Múzeum között létrejött belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodást az 1. számú melléklet szerint formában és tartalommal jóváhagyja.
- 2.) Felhatalmazza Mátészalka Város Jegyzőjét, hogy a Szatmári Múzeum vezetőjével a belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodást aláírja.

Felelős: Dr. Takács Csaba jegyző
Határidő: 2013. október 31.

Mátészalka, 2013.

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

A Szatmári Múzeum

belső ellenőrzéséről

Mely létrejött a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Dr. Takács Csaba jegyző) és a Szatmári Múzeum (4700 Mátészalka, Kossuth utca 5. Képviselője: Dr. Cservenyák László PhD. igazgató) között.

1. Az együttműködés célja

A Polgármesteri Hivatal által a belső ellenőrzési tevékenység ellátása a Szatmári Múzeum részére.

2. Tárgyi hatály

Belső ellenőrzési feladatok elvégzése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyv szerint.

3. Képviselet

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 eredményességét, gazdaságosságát és 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 megóvását 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 ellenőrzés részére az ellenőrizendő területekre vonatkozó igényeket. Az éves ellenőrzési tervet Mátészalka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a tárgyévet megelőző év december 31.-ig hagyja 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 vezető 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 vezető részére. A jegyző a jóváhagyásról a kézhezvételtől számított 8 napon belül dönt a belső ellenőrzési vezető 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 vezetőtől.

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 vezető 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 vezető utóellenőrzést kezdeményezhet.

9. Záró rendelkezés

A megállapodást annak elolvasását, tartalmának megismerését követően a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal és a Szatmári Múzeum nevében - mint akaratukkal mindenben megegyezőt - saját kezű aláírással látják el.

Mátészalka, 2013.

Dr. Takács Csaba
jegyző

Dr. Cserenyák László PhD.
igazgató

