

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: 18/2015.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez –

A Nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodás megkötéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Mátészalka Város Képviselő- testülete elfogadta a

- 150/2014. (XII.18.) Kt. számú határozatával a Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő testülete és a Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat,
- 151/2014. (XII.18.) Kt. számú határozatával a Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő testülete és a Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat,
- 152/2014. (XII.18.) Kt. számú határozatával a Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő testülete és Mátészalka Város Román Nemzetiségi Önkormányzat

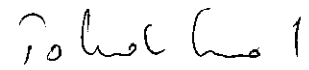
között létrejött Együttműködési megállapodásokat, melyek IV./8. pontjai alapján a nemzetiségi önkormányzatok **belső ellenőrzési feladatait** a Hivatal Belső ellenőrzése látja el.

A belső ellenőrzési tevékenységgel kapcsolatos részletes szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § írja elő.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátása érdekében szükségessé válik a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal és a Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Mátészalka Város Román Nemzetiségi Önkormányzat közötti belső ellenőrzésről szóló Együttműködési megállapodás megkötése.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek figyelembevételével az előterjesztést tárgyalja meg és a határozat-tervezetet, valamint a mellékletként csatolt Együttműködési megállapodásokat szíveskedjen jóváhagyni.

Mátészalka, 2015. február 03.



Dr. Takács Csaba
jegyző

HATÁROZAT-TERVEZET

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

...../2015. (.....) Kt. számú
HATÁROZATA

A belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodások megkötéséről

A Képviselő-testület:

- 1.) A Mátészalkai Polgármesteri Hivatal, valamint a Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat, és a Mátészalka Város Román Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodást az 1. 2. 3. számú melléklet szerint formában és tartalommal jóváhagyja.
- 2.) Felhatalmazza Mátészalka Város Jegyzőjét, hogy a nemzetiségi önkormányzatok elnökeivel a belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodást aláírja.

Felelős: Dr. Takács Csaba jegyző
Határidő: 2015. március 01.

Mátészalka, 2015. február

Hanusi Péter
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat
belső ellenőrzéséről

Mely létrejött a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Dr. Takács Csaba jegyző) és a Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat, (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Konczili Vendel elnök) között.

1. Az együttműködés célja

A Polgármesteri Hivatal által a belső ellenőrzési tevékenység ellátása a Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat 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. Képviselés

Az ellenőrzések folyamatában az ellenőrzött szervezetet minden esetben az első számú felelős vezetője, elnöke 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. A Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke 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 a nemzetiségi önkormányzat elnökének, 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 a nemzetiségi önkormányzat elnökének.

8. Intézkedési terv

A lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül a nemzetiségi önkormányzat elnökének 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.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke az intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtására legfeljebb egy alkalommal (a határidő lejártát megelőzően) határidő, valamint feladat módosítást kérhet a belső ellenőrzési vezetőtől.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke 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 a nemzetiségi önkormányzat elnöke 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 Mátészalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat nevében - mint akaratukkal mindenben megegyezőt - saját kezű aláírással látják el.

Mátészalka, 2015. február

Dr. Takács Csaba
jegyző

Konczili Vendel
elnök

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat
belső ellenőrzéséről

Mely létrejött a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Dr. Takács Csaba jegyző) és a Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Turgyán Sándor elnök) között.

1. Az együttműködés célja

A Polgármesteri Hivatal által a belső ellenőrzési tevékenység ellátása a Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 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. Képviselés

Az ellenőrzések folyamatában az ellenőrzött szervezetet minden esetben az első számú felelős vezetője, elnöke 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. A Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke 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 a nemzetiségi önkormányzat elnökének, 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 a nemzetiségi önkormányzat elnökének.

8. Intézkedési terv

A lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül a nemzetiségi önkormányzat elnökének 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.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke az intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtására legfeljebb egy alkalommal (a határidő lejártát megelőzően) határidő, valamint feladat módosítást kérhet a belső ellenőrzési vezetőtől.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke 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 a nemzetiségi önkormányzat elnöke 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 Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat nevében - mint akaratukkal mindenben megegyezőt - saját kezű aláírással látják el.

Mátészalka, 2015. február

Dr. Takács Csaba
jegyző

Turgyán Sándor
elnök

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS
Mátészalka Város Román Nemzetiségi Önkormányzat
belső ellenőrzéséről

Mely létrejött a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Dr. Takács Csaba jegyző) és a Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat (4700 Mátészalka, Hősök tere 9. Képviselője: Farkas Sándor elnök) között.

1. Az együttműködés célja

A Polgármesteri Hivatal által a belső ellenőrzési tevékenység ellátása a Mátészalka Város Román Nemzetiségi Önkormányzat 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. Képviselő

Az ellenőrzések folyamatában az ellenőrzött szervezetet minden esetben az első számú felelős vezetője, elnöke 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. A Mátészalka Város Román Nemzetiségi Önkormányzat elnöke 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 a nemzetiségi önkormányzat elnökének, 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 a nemzetiségi önkormányzat elnökének.

8. Intézkedési terv

A lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül a nemzetiségi önkormányzat elnökének 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.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke az intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtására legfeljebb egy alkalommal (a határidő lejártát megelőzően) határidő, valamint feladat módosítást kérhet a belső ellenőrzési vezetőtől.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke 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 a nemzetiségi önkormányzat elnöke 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 Mátészalkai Roma Nemzetiségi Önkormányzat nevében - mint akaratukkal mindenben megegyezőt - saját kezű aláírással látják el.

Mátészalka, 2015. február

Dr. Takács Csaba
jegyző

Farkas Sándor
elnök

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 18/2015.


A Nemzetiségi Önkormányzatok belső ellenőrzéséről szóló Együttműködési megállapodás
megkötéséről

Előterjesztés készítéséért felelős: Dr. Takács Csaba
Fazekasné Szücs Ágnes

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2015.07.02

Előterjesztést jóváhagyta:

