

Szám: 16/2012.

K I V O N A T

**a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 2012. február 17-i
ülésének jegyzőkönyvéből**

**A Tolna Megyei Közgyűlés 9/2012. (II. 17.) közgyűlési
határozata Tolna Város Önkormányzatával belső
ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó társulási
megállapodás megkötéséről:**

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény 7.§ (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva a Tolna Megyei Önkormányzat és Hivatala belső ellenőrzési feladatainak ellátására – a határozat mellékletében foglaltak szerint – társulási megállapodást köt Tolna Város Önkormányzatának Képviselő-testületével.
2. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét a határozat melléklete szerinti Társulási Megállapodás aláírására.
3. A Közgyűlés felkéri a megyei főjegyzőt az aláírt Társulási Megállapodásnak a Tolna Megyei Kormányhivatal részére történő megküldésére.

Felelős: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke
(a 2. pont tekintetében)
dr. Bartos Georgina megyei főjegyző
(a 3. pont tekintetében)

Határidő: 2012. március 1. (a 2. pont tekintetében)
az aláírást követő 15. nap (a 3. pont tekintetében)

k.m.f.t.

***dr. Puskás Imre sk.
a Közgyűlés elnöke***

***dr. Bartos Georgina sk.
megyei főjegyző***

A kivonat hitelül:

Istlstekker Lília

Társulási megállapodás belső ellenőrzési feladatok ellátására

A Tolna Megyei Önkormányzat (székhelye: 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.; képviselőjében: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke), mint **Megbízó Önkormányzat**, valamint

Tolna Város Önkormányzata (székhelye: 7130 Tolna, Hősök tere 1.; képviselőjében: dr. Sümegi Zoltán polgármester), mint **Megbízott Önkormányzat**

önkéntes és szabad elhatározásból, egyenjogúságuk tiszteletben tartásával, a kölcsönös előnyök és az arányos teherviselés alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 1. § (6) bekezdésének c) pontjában foglalt jogukkal élve, a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény 7.§-ának rendelkezései szerint társulási megállapodást kötnek a következő feltételekkel:

1. A megállapodás célja és tárgya

A Tolna Megyei Önkormányzat megbízza Tolna Város Önkormányzatát az Ötv. 92. § (5) bekezdésében meghatározott belső ellenőrzési feladatok ellátásának biztosításával abból a célból, hogy a Tolna Megyei Önkormányzatnál és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál a belső ellenőrzési feladatok ellátása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai szerint valósuljon meg.

2. A megállapodás keretében ellátandó belső ellenőrzési feladatok részletezése

a) A belső ellenőrzési feladatok ellátásának biztosítása magába foglalja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján az alábbiakat:

- Az ellenőrzött szervezet irányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak rendszerszemléletű vizsgálata, javaslat fejlesztésükre.
- A folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelésének vizsgálata és értékelése.
- a Tolna Megyei Önkormányzat rendelkezésére álló erőforrásokkal való gazdálkodásának vizsgálata, az eszközök és források felhasználásának, valamint a vagyon megóvásának és gyarapításának ellenőrzése annak

érdekében, hogy ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra.

- A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit vizsgálva megállapítások és ajánlások megfogalmazása, valamint elemzések, értékelések készítése a megyei főjegyző részére a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében.
- A bizonyosságot adó belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, illetve informatikai rendszerellenőrzések végzése.
- Az ellenőrzések megállapításai és javaslatai alapján készített intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése.
- A belső ellenőrzések nyilvántartásának kialakítása és működtetése.
- A nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése és felülvizsgálata, amely az ellenőrzési feladatokkal kapcsolatos részletes szabályozást tartalmazza.
- A kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves tervek összeállítása.
- Az éves ellenőrzési terv végrehajtása beleértve a soron kívüli ellenőrzéseket is.
- Az ellenőrzéshez kapcsolódó adminisztratív feladatok, pl. a megbízólevél elkészítése, az ellenőrzés megkezdéséről szóló értesítés elkészítése és elküldése.
- Az ellenőrzési jelentés lezárása és megküldése a vizsgált hivatali szervezeti egység részére.
- A Tolna Megyei Önkormányzat éves ellenőrzési jelentésének összeállítása.
- A megyei közgyűlésen, a közgyűlés bizottságainak ülésén való részvétel, amennyiben belső ellenőrzéssel kapcsolatos napirendi pont kerül megtárgyalásra.

b) A belső ellenőrzési feladatok biztosítása kiterjed a Tolna Megyei Önkormányzatra és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalra egyaránt.

3. A feladat ellátásának módja

A 2. pontban meghatározott belső ellenőrzési feladatok ellátásáról Megbízott Önkormányzat Tolna Város Polgármesteri Hivatalának független belső ellenőre útján gondoskodik.

A feladatellátás keretében Megbízott Önkormányzat a munkáltatói jogkört gyakorló Tolna Város Jegyzője útján biztosítja, hogy

- a független belső ellenőr a mindenkori jogszabályoknak megfelelő képesítéssel, gyakorlattal rendelkezzen és az előírt továbbképzéseken részt vegyen.

- a független belső ellenőr a Tolna Megyei Önkormányzat éves ellenőrzési tervében foglalt ütemezés szerint a 2. pontban foglalt feladatait elvégezze.
- Tolna Város Polgármesteri Hivatalában a belső ellenőri feladatok ellátásához a megfelelő dologi, tárgyi, technikai feltételek rendelkezésre álljanak, azzal a kikötéssel, hogy e feltételeket a helyszíni ellenőrzések során a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köteles biztosítani.

4. A megbízás időtartama

A megbízás határozatlan időtartamra szól. A megbízás kezdő időpontja: 2012.március 1.

5. A feladatellátás finanszírozása

Megbízó Önkormányzat az 1-2. pontban meghatározott feladatok ellátásáért évente 100 000,- Ft azaz százezer forint pénzügyi hozzájárulást fizet Megbízott Önkormányzatnak. Figyelemmel arra, hogy a megbízás magába foglalja a Tolna Megyei Önkormányzatnál 2012. évre ütemezett belső ellenőrzések egészét, ezért Megbízott Önkormányzat a 2012-es évre is a teljes éves pénzügyi hozzájárulásra jogosult.

A pénzügyi hozzájáruláson felül e megállapodás alapján ellátott feladatokért egyéb díjat, költségtérítést Megbízó Önkormányzat nem fizet.

Megbízó Önkormányzat az éves pénzügyi hozzájárulást egy összegben, legkésőbb tárgyévi június 30-ig fizeti meg Megbízott Önkormányzat részére, annak -nél vezetett, számú bankszámlájára.

A pénzügyi hozzájárulás összegét a felek évente – tárgyévi február 15-ig – felülvizsgálják, és indokolt esetben jelen megállapodás módosításával megváltoztathatják.

Megbízó Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a pénzügyi hozzájárulás éves összegét tárgyévi költségvetési rendeletében előirányzatként biztosítja.

A pénzügyi hozzájárulás felhasználásáról Megbízott Önkormányzat a Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozó tárgyévi éves belső ellenőrzési jelentésben számol be.

6. Eljárás a megbízás díjának nem teljesítése esetén

A pénzügyi hozzájárulás nem teljesítése esetén a Megbízott Önkormányzat – polgármestere útján – írásban felszólítja a nem teljesítő Megbízó Önkormányzatot 15 napon belüli teljesítésre. A felszólítás sikertelensége esetén Megbízott Önkormányzat a felszólításban meghatározott fizetési

határidőt követően jogosult inkasszó benyújtására a nem teljesítő önkormányzattal szemben.

7. A feladatellátás ellenőrzése

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a feladatellátás teljesítésének színvonalát Pénzügyi és Monitoring Bizottsága vagy más megbízott útján jogosult ellenőrizni. Az ellenőrzés időpontjáról Megbízott Önkormányzatot legalább 8 nappal előbb írásban értesíteni kell.

8. Vitarendezés

Megbízó és Megbízott Önkormányzat a jelen megállapodásból eredő vitás kérdéseiket elsődlegesen egymás között, tárgyalásos úton, konszenzusos módon rendezik. Bírói út igénybevételével kizárólag akkor élnek, ha az előzetes egyeztetés nem vezetett eredményre.

- 9.** A megállapodásban nem szabályozott kérdésekre az önkormányzatok társulásaira és együttműködésére, továbbá a helyi önkormányzatokra vonatkozó mindenkor hatályos törvényi rendelkezéseket kell megfelelően alkalmazni.

- 10.** A megállapodást a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése .../2012. (.....) Kgy. határozatával, Tolna Város Önkormányzati Képviselő-testülete .../2012.(.....) számú határozatával fogadta el.

A felek a megállapodást elolvasás és közös értelmezést követően, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, helybenhagyólag írják alá.

Szekszárd, 2012. február

.....
Tolna Megyei Önkormányzat
Dr. Puskás Imre
a Közgyűlés Elnöke

.....
Tolna Város Önkormányzata
Dr. Sümegi Zoltán
polgármester