

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás

H-2890 Tata, Kossuth tér 1. Tel.: (34) 588-600 Fax: (36) (34)587-090 E-mail: kisterseg@tata.hu

Ikt.: IV-240-19/2009.

Előterjesztés

a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás
2009. április 21-i ülésére

Tárgy: Megállapodás elfogadása a belső ellenőrzési vezetői feladatok megosztására
Előterjesztő: Michl József a társulás elnöke

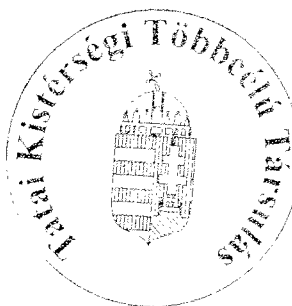
Tisztelt Társulási Tanács!

Az Állami Számvevőszék 2008. évben Tata Város Önkormányzatának gazdálkodási rendszerét vizsgálta. Az ellenőrzés hangsúlyosan kitért a belső ellenőrzési feladatokra, azok ellátásának módjára, dokumentálására, szabályozására.

Az ellenőrzés során a számvevők megállapították, hogy „a feladatot ellátó Önkormányzat és a Többcélú társulás a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásáról megállapodásban nem rendelkezett.”

E hiányosság megszüntetésére terjesztjük be a mellékelt megállapodást, elfogadását kérve.

Tata, 2009. április 16.



Michl József
Michl József

Határozati javaslat:

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa jóváhagyja az előterjesztés mellékleteként csatolt megállapodást a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásáról.

Határidő: a megállapodás aláírására azonnal

Felelős: Schunder Tibor a társulás elnökhelyettese

Megállapodás

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás (székhelye: Tata, Kossuth tér 1., képviseli: Schunder Tibor alelnök), valamint

Tata Város Önkormányzata (székhelye: Tata, Kossuth tér 1., képviseli: Michl József polgármester) között a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003.(XI.26.) Korm. rendelet 12. § szerinti belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásáról.

1./ A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás társulási megállapodása alapján a társult önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait Tata Város Polgármesteri Hivatala látja el.

A belső ellenőrök Tata Város Polgármesteri Hivatala köztisztviselői, a munkáltatói jogokat Tata Város Jegyzője gyakorolja.

2./ A társulás és az általa fenntartott költségvetési szerv belső ellenőrzését a társulás munkaszervezete biztosítja.

3./ A belső ellenőrök foglalkoztatása során biztosítani kell a funkcionális függetlenséget, aminek során a belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőr az ellenőrzési tevékenységen kívül más tevékenység ellátásába nem vonható be.

4./ A belső ellenőrök végzik Tata Város Önkormányzata önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményeinek felügyeleti jellegű pénzügyi-gazdasági belső ellenőrzését, téma vagy céllenőrzését, a polgármesteri hivatal függetlenített belső ellenőrzését, valamint ellenőrzést végezhetnek az önkormányzat többségi tulajdonú gazdasági társaságainál, illetve az önkormányzat költségvetéséből juttatott támogatások elszámolására vonatkozóan a kedvezményezett szervezeteknél.

A belső ellenőrök látják el a társult önkormányzatok önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerveinek belső ellenőrzését is.

5./ Az önkormányzatok éves ellenőrzési terveit a helyi képviselő-testületek hagyják jóvá.

6./ A 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 12. § szerinti belső ellenőrzési vezetői feladatok az alábbiak szerint oszlanak meg Tata Város Jegyzője és a belső ellenőrzési vezető között:

- Tata város jegyzője a belső ellenőrzési vezetői feladatok közül megtartja:

- a belső ellenőrök továbbképzésének biztosítását a személyre szóló éves továbbképzési tervek jóváhagyásával;

- az éves tervekben megjelenő feladatok kijelölését a kockázatelemzési dokumentum jóváhagyásával;
 - a belső ellenőrzések elrendelését a megbízólevelek kiadásával és ellenőrzési programok jóváhagyásával.
- a belső ellenőrzési vezető:
- készíti el a belső ellenőrzési kézikönyvet, valamint gondoskodik évenkénti felülvizsgálatáról;
 - összeállítja a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet
 - a belső ellenőrzési tevékenységet összehangolja, szervezi, irányítja, nyomon követi;
 - az ellenőrzésekről szóló éves beszámolót elkészíti;
 - gondoskodik a belső ellenőrzési kézikönyv és a pénzügyminiszter által kiadott módszertani útmutatók előírásainak érvényesüléséről;
 - gondoskodik az ellenőrzések nyilvántartásáról, valamint a megfelelő irattári jel alkalmazásával az ellenőrzési dokumentumok 10 évig történő irattári megőrzéséről;
 - biztosítja a belső ellenőrök éves továbbképzési tervének végrehajtását.

Tata, 2009. április 16.

.....
Tatai Kistérségi Többcélú Társulás
elnökhelyettese

.....
Tata Város Polgármestere

