

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2013. augusztus 26-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzésének ellátása

Előterjesztő: Dr. Letenyei Róbert jegyző

Készítette: Jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Letenyei Róbert jegyző

Az előterjesztés megegyezik a 2013. július 4-i rendkívüli ülés napirendjén szereplő, azonos tárgyú előterjesztéssel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelenleg az Önkormányzatoknak kötelező belső ellenőrzési rendszert üzemeltetniük. A belső ellenőrzésnek pedig megvannak a maga szakmai szabályai, így a feladat ellátása a „piacról” nem könnyen ellátható.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezései a következők:

70. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezettekénél és a lebonyolító szerveknél, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.

(3) A belső ellenőrzést végző személy az ellenőrzött szervnél minősített adatot, üzleti titkot tartalmazó iratokba és más dokumentumokba is betekinthez, azokról másolatot, kivonatot kérhet, személyes adatokat kezelhet az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

(4) A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. E tevékenységek folytatását az államháztartásért felelős miniszter annak engedélyezi, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, és nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal.

(5) Az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására engedéllyel rendelkező személyekről nyilvántartást vezet, amely tartalmazza az érintett

- a) természetes személyazonosító adatát,
- b) nyilvántartási számát,
- c) lakcímét vagy tartózkodási helyének címét,
- d) értesítési címét,
- e) telefonszámát,
- f) elektronikus elérhetőségét,
- g) felsőfokú iskolai végzettségét igazoló oklevelének számát, a kiállító intézmény nevét és a kiállítás keltét,
- h) egyéb képesítéseinek megnevezését, az ezen képesítést igazoló oklevél vagy bizonyítvány számát, a kiállító intézmény nevét, a kiállítás keltét,
- i) a szakmai gyakorlat időtartamát vagy a gyakorlat alóli felmentést igazoló dokumentum meglétére vonatkozó utalást, és
- j) a kötelező szakmai továbbképzésen történő részvétel idejét.

(5a) Az (5) bekezdés szerinti nyilvántartás az (5) bekezdés b), és g)-j) pontjában meghatározott adatok tekintetében közhiteles hatósági nyilvántartásnak minősül.

(6) Az (5) bekezdésben meghatározott adatok közül a belső ellenőr nyilvántartási száma, neve és választása alapján az (5) bekezdés c)-f) pontjában meghatározott adatainak egyike nyilvános, ezen adatokról bárki tájékoztatást kaphat. A nyilvántartásba vételt végző szervezet a nyilvántartásban szereplő belső ellenőr nyilvános adatait honlapján nyilvánosságra hozza, és biztosítja, hogy a nyilvános adatokról a nyilvántartásba vételt végző szervezettől bárki tájékoztatást kaphasson.

(7)¹ Törölni kell a nyilvántartásból, aki a (4) bekezdésben, az (5) bekezdés szerinti nyilvántartásba vétel szabályait meghatározó jogszabályban foglaltakat vagy a kötelező továbbképzési kötelezettségre vonatkozó feltételeket nem teljesíti. A nyilvántartásba vétel, valamint a nyilvántartásból való törlés szabályait az

államháztartásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg. A nyilvántartásból törölt természetes személyek adatait a nyilvántartásba vételt végző szervezet a törlést követő tíz évig megőrzi.

(8) A belső ellenőri tevékenység engedélyezésére, a nyilvántartásba bejegyzett adatok módosítására és törlésére irányuló eljárásért az államháztartásért felelős miniszter rendeletében meghatározott igazgatási szolgáltatási díjat kell fizetni. A (4) bekezdés szerinti döntéssel kapcsolatos hatósági eljárás ügyintézési határideje hatvan nap. Ha a kérelmező a kérelmét hibásan vagy hiányosan terjeszti elő, a kérelmezőt az államháztartásért felelős miniszter a kérelem előterjesztését követő harminc napon belül hiánypótlásra hívja fel.

A Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás felkérte a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy lássa el részére a belső ellenőrzési feladatot.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal kötelező feladatai között nem szerepel a hozzá nem tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzésének ellátása, ez önként vállalt feladat.

Ennek ellenére, mivel a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó Önkormányzatok is tagjai a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulásnak, javaslom, hogy a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre lássa el a Társulás ellenőrzését szabad kapacitása terhére.

Többcélú Kistérségi Társulás által fizetendő éves díj: 120.000, Forint + áfa

Tekintettel arra, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal többletfeladatot lát el, a feladat ellátásához szükséges a Képviselő-testület hozzájárulása.

Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul ahhoz, hogy a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulással belső ellenőrzés ellátására a mellékelt szerződés szerint feladatellátási szerződést kössön.

Dombóvár Város önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a jegyzőt a mellékelt feladatellátási szerződés aláírására.

Határidő: 2013. augusztus 31. - a megbízási szerződés aláírása

Felelős: Jegyző

Végrehajtásért felelős: Jegyző

Dr. Letenyei Róbert
jegyző