KIVONAT

Készült: Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanács **2014. június 2-án** megtartott ülésén készült jegyzőkönyvéből:

Társulási Tanács 27/2014. (VI.02.) határozata

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa megtárgyalta a „Javaslat belső ellenőrzés elvégzésére szóló megállapodás megkötésére” című előterjesztést, és a következő döntést hozta:

1. A Tanács egyetért a Többcélú Társulás és az Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás között létrejövő, belső ellenőrzési feladatok ellátásáról szóló megállapodás megkötésével, a megállapodás tartalmát ezen határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

2. A Tanács felkéri a Többcélú Társulás alelnökét a megállapodás aláírására.

Felelős: alelnök
Határidő: azonnal

1. számú melléklet

MEGÁLLAPODÁS

BELSŐ ELLENŐRZÉSI FELADAT ELLÁTÁSÁRA

Amely létrejött

egyrészt

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás (székhely: 3200 Gyöngyös, Fő tér 13., adószám:15382915-1-10) – továbbiakban Többcélú Társulás, képviseletében Pelle Sándor, Társulás alelnöke,

másrészt

Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás (székhely: 3200 Gyöngyös, Fő tér 13. adószám: 15822806) - továbbiakban Társulás, képviseletében Faragó László elnök között a társulás belső ellenőrzési feladatainak ellátása tárgyában.

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.. törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján az alábbiak szerint gondoskodik a belső ellenőrzési feladat ellátásáról:

1. A Többcélú Társulás vállalja, hogy a Mötv.-ben, az Áht-ben és a Bkr-ben meghatározott előírások alapján, a államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével ellátja a belső ellenőrzési feladatokat**.**

2. A Társulás vállalja, hogy a Többcélú Társulásnak bruttó 20.000 Ft/nap díjat köteles megfizetni a belső ellenőrzési feladatok elvégzéséért.

3. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról - a hatályos képesítési előírások tiszteletben tartásával - a Többcélú Társulás közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrei és szerződéses jogviszonyban álló személy(ek) és/vagy szervezet(ek) útján gondoskodik.

4. A belső ellenőrzési vezető feladatai:
   - Elkészíti a belső ellenőrzési kézikönyv tervezetét, gondoskodik annak folyamatos felülvizsgálatáról,
   - Elkészíti a stratégiai és éves ellenőrzési tervek tervezetét, kezdeményezi azok szükség szerinti módosítását
   - Aláírja a belső ellenőrzést végzők megbízólevelét
   - Gondoskodik az elvégzett ellenőrzések nyilvántartásának vezetéséről, és az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

.

5. A Többcélú Társulás kötelezettséget vállal arra, hogy biztosítja a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét, azaz:
   - A belső ellenőrök tevékenységüket közvetlenül a Társulás elnökének alárendelten látják el
   - A belső ellenőröket, a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzési tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem vonható be.

- A belső ellenőrzést végző személy, egység vagy szervezet tevékenységének tervezése során önállóan jár el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állítja össze.
- A belső ellenőr az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen, a módszerek kiválasztása során önállóan jár el.

6. Amennyiben a Társulás az alaptevékenységre vonatkozó módosítást hagy jóvá, továbbá a Társulást megszűnteti, a Társulási döntést követő 30 napon belül a Társulás írásban tájékoztatja a Többcélú Társulás belső ellenőrzési vezetőjét.

Együttműködés a belső ellenőrzés előkészítése és tervezése során

7. A belső ellenőrzési vezető által készített stratégiai tervet, belső ellenőrzési kézikönyvet (Bkr. 22. §), illetőleg azok módosítását– Társulási Tanács jóváhagyását követő 15 napon belül - a belső ellenőrzési vezető tájékoztatásul megküldi a Társulás elnöke számára.

8. Az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez a gesztor Önkormányzat jegyzője a belső ellenőrzési vezető által meghatározott tartalommal kockázatelemzést végez, amelynek határideje, a tárgyévet megelőző év október 15-e.

9. A kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapuló éves ellenőrzési terv tervezetét a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet megelőző év november 15-ig - elfogadás céljából – megküldi a Társulás elnöke részére, hogy terjessze a Tanács elé.

10. A Társulás elnöke a belső ellenőrzési terv elfogadásáról szóló határozat-kivonatát a tárgyév január 15-ig eljuttatja a belső ellenőrzési vezető részére.

11. Soron kívüli ellenőrzést a belső ellenőrzési vezető, a Társulás elnöke, illetve a gesztor Önkormányzat jegyzője kezdeményezése alapján lehet lefolytatni. A kérést írásban, az ellenőrzendő szerv, az ellenőrzéssel érintett időszak, az ellenőrzés típusának megjelölésével kell eljuttatni a belső ellenőrzési vezetőnek.

Együttműködés az értékelés rendjére vonatkozóan

12. A belső ellenőr az ellenőrzés tárgyát, megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó ellenőrzési jelentést - az egyeztetést követően - megküldi a Társulás elnöke részére is.

13. Az ellenőrzés megállapításaira a gesztor Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Szakigazgatósága által elkészített, belső ellenőr által elfogadott intézkedési tervet haladéktalanul továbbítja a Társulás elnöke részére.

14. Amennyiben az elkészült intézkedési tervet az ellenőrzést végző vitatja, úgy minden esetben egyeztetést kell tartani, amelyre meg kell hívni a gesztor Önkormányzat jegyzőjét, illetőleg a Társulás elnökét, vagy az általa megbízott személyt is.

.

15. A belső ellenőrzési vezető köteles gondoskodni az elvégzett ellenőrzések nyilvántartásáról

és az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről A végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról az ellenőrzött szerv vezetője beszámolót készít, és megküldi a belső ellenőrzési vezetőnek. (Bkr. 46 §)

16. Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a Bkr 48 § alapján a belső ellenőrzési vezető készíti el, majd megküldi az elnöknek és a gesztor Önkormányzat jegyzőjének a tárgyévet követő év február 15-ig.

17. Ezen megállapodás 2 eredeti példányban készül, melyből 1 példány az Többcélú Társulást 1 példány a Társulást illeti meg.

Ezen megállapodást

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a /2014. ( ) számú határozatával elfogadta.

Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás …/2014. (….) számú határozatával jóváhagyta.

Megállapodó felek jelen megállapodást, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták azzal, hogy az abban nem szabályozott kérdésekben hatályos jogszabályos rendelkezései az irányadóak.

Gyöngyös, 2014 ……..

Pelle Sándor	Faragó László
Többcélú Társulás alelnöke	Társulás elnöke

Ellenjegyezte:

……..jegyzője

Pénzügyi ellenjegyzés:

Faragó László s.k.	Dr. Kozma Katalin s.k.
Társulás elnöke	Gyöngyös Város Jegyzője

A kivonat hiteles.

Gyöngyös, 2014. június 2.

Juhász Gergely
jegyzőkönyvvezető
kistérségi koordinátor