**KAPOSVÁR MEGYEI JOGÚ VÁROS**

# POLGÁRMESTERE

1. számú változat

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és**

**Kaposvár Megyei Jogú Város nemzetiségi önkormányzatai között kötött megállapodások módosítása**

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásokat 247/2014. (XI. 13.) számú önkormányzati határozatával hagyta jóvá. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Tv.) alapján Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja a település nemzetiségi önkormányzatainak a működéséhez szükséges tárgyi feltételeket és a Kaposvári Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik a működéssel, gazdálkodással, testületi tevékenységgel kapcsolatos előkészítő, végrehajtási és ügyviteli feladatok ellátásáról.

A Tv. 80. § (3) bekezdés d) pontja alapján a megállapodásokban rögzíteni kell a „helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályaival, a belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket”, amelynek összhangban kell lennie a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelettel.

A változás miatt a nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásoknak részletesen tartalmazni kell a belső ellenőrzésre vonatkozó szabályozásokat, ezért a megállapodások módosítása szükséges.

Valamennyi együttműködési megállapodást érintő módosítást – horvát, lengyel, német, örmény és roma önkormányzatokkal kötött megállapodások módosítását - javaslom elfogadásra.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Kaposvár, 2018. március 22.

## Szita Károly

polgármester

**HATÁROZATI JAVASLAT:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a települési nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodások módosításáról szóló előterjesztést megtárgyalta, és a következő határozatot hozta:

1.a) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás VIII. fejezetének 3. pontját a következőképpen módosítja:

„VIII. 3. Érvényesítés. Érvényesítésre a gazdasági vezető által kijelölt, a Gondnoksági Iroda jogszabályban előírt pénzügyi-számviteli szakképesítéssel rendelkező dolgozója jogosult. **Az érvényesítés során figyelemmel kell lenni az Ávr. 58. § (1) bekezdésére, miszerint a „Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján - az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.” A érvényesítés „A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, az utalványozás és érvényesítés rendjéről” szóló szabályzatban foglaltak szerint történik.**

1.b) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás XI. Belső ellenőrzés című fejezetét az alábbi 3., 4. és 5. ponttal egészíti ki:

„XI. 3. **A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) szerinti belső ellenőrzést a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével az Ellenőrzési Iroda vezetője által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője - Kaposvár Megyei Jogú Város Jegyzője - által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.**

XI. 4. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább kétévente felülvizsgálni, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - szükséges módosításokat átvezetni.**

XI. 5. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője a R. 22. §-ában foglalt feladatokat ellátja, kivéve a R. 22. § (2) bekezdés b) pontjában szereplő külső ellenőrzések nyilvántartását, melyről a nemzetiségi önkormányzatoknak kell gondoskodni.**

2.a) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás VIII. fejezetének 3. pontját a következőképpen módosítja:

„VIII. 3. Érvényesítés. Érvényesítésre a gazdasági vezető által kijelölt, a Gondnoksági Iroda jogszabályban előírt pénzügyi-számviteli szakképesítéssel rendelkező dolgozója jogosult. **Az érvényesítés során figyelemmel kell lenni az Ávr. 58. § (1) bekezdésére, miszerint a „Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján - az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.” A érvényesítés „A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, az utalványozás és érvényesítés rendjéről” szóló szabályzatban foglaltak szerint történik.**

2.b) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás XI. Belső ellenőrzés című fejezetét az alábbi 3., 4. és 5. ponttal egészíti ki:

„XI. 3. **A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) szerinti belső ellenőrzést a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével az Ellenőrzési Iroda vezetője által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője - Kaposvár Megyei Jogú Város Jegyzője - által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.**

XI. 4. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább kétévente felülvizsgálni, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - szükséges módosításokat átvezetni.**

XI. 5. XI. 5. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője a R. 22. §-ában foglalt feladatokat ellátja, kivéve a R. 22. § (2) bekezdés b) pontjában szereplő külső ellenőrzések nyilvántartását, melyről a nemzetiségi önkormányzatoknak kell gondoskodni.**

3.a) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás VIII. fejezetének 3. pontját a következőképpen módosítja:

„VIII. 3. Érvényesítés. Érvényesítésre a gazdasági vezető által kijelölt, a Gondnoksági Iroda jogszabályban előírt pénzügyi-számviteli szakképesítéssel rendelkező dolgozója jogosult. **Az érvényesítés során figyelemmel kell lenni az Ávr. 58. § (1) bekezdésére, miszerint a „Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján - az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.” A érvényesítés „A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, az utalványozás és érvényesítés rendjéről” szóló szabályzatban foglaltak szerint történik.**

3.b) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás XI. Belső ellenőrzés című fejezetét az alábbi 3., 4. és 5. ponttal egészíti ki:

„XI. 3. **A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) szerinti belső ellenőrzést a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével az Ellenőrzési Iroda vezetője által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője - Kaposvár Megyei Jogú Város Jegyzője - által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.**

XI. 4. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább kétévente felülvizsgálni, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - szükséges módosításokat átvezetni.**

XI. 5. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője a R. 22. §-ában foglalt feladatokat ellátja, kivéve a R. 22. § (2) bekezdés b) pontjában szereplő külső ellenőrzések nyilvántartását, melyről a nemzetiségi önkormányzatoknak kell gondoskodni.**

4.a) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Örmény Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás VIII. fejezetének 3. pontját a következőképpen módosítja:

„VIII. 3. Érvényesítés. Érvényesítésre a gazdasági vezető által kijelölt, a Gondnoksági Iroda jogszabályban előírt pénzügyi-számviteli szakképesítéssel rendelkező dolgozója jogosult. **Az érvényesítés során figyelemmel kell lenni az Ávr. 58. § (1) bekezdésére, miszerint a „Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján - az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.” A érvényesítés „A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, az utalványozás és érvényesítés rendjéről” szóló szabályzatban foglaltak szerint történik.**

4.b) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Örmény Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás XI. Belső ellenőrzés című fejezetét az alábbi 3., 4. és 5. ponttal egészíti ki:

„XI. 3. **A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) szerinti belső ellenőrzést a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével az Ellenőrzési Iroda vezetője által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője - Kaposvár Megyei Jogú Város Jegyzője - által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.**

XI. 4. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább kétévente felülvizsgálni, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - szükséges módosításokat átvezetni.**

XI. 5. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője a R. 22. §-ában foglalt feladatokat ellátja, kivéve a R. 22. § (2) bekezdés b) pontjában szereplő külső ellenőrzések nyilvántartását, melyről a nemzetiségi önkormányzatoknak kell gondoskodni.**

5.a) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás VIII. fejezetének 3. pontját a következőképpen módosítja:

„VIII. 3. Érvényesítés. Érvényesítésre a gazdasági vezető által kijelölt, a Gondnoksági Iroda jogszabályban előírt pénzügyi-számviteli szakképesítéssel rendelkező dolgozója jogosult. **Az érvényesítés során figyelemmel kell lenni az Ávr. 58. § (1) bekezdésére, miszerint a „Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján - az Ávr. 57. § (3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és e rendelet előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.” A érvényesítés „A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, az utalványozás és érvényesítés rendjéről” szóló szabályzatban foglaltak szerint történik.**

5.b) Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése Kaposvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatával egyetértésben, az egymással kötött megállapodás XI. Belső ellenőrzés című fejezetét az alábbi 3., 4. és 5. ponttal egészíti ki:

„XI. 3. **A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) szerinti belső ellenőrzést a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével az Ellenőrzési Iroda vezetője által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője - Kaposvár Megyei Jogú Város Jegyzője - által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.**

XI. 4. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább kétévente felülvizsgálni, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - szükséges módosításokat átvezetni.**

XI. 5. **Az Ellenőrzési Iroda Vezetője a R. 22. §-ában foglalt feladatokat ellátja, kivéve a R. 22. § (2) bekezdés b) pontjában szereplő külső ellenőrzések nyilvántartását, melyről a nemzetiségi önkormányzatoknak kell gondoskodni.**

Felelős: Szita Károly polgármester

Közreműködik: dr. Csillag Gábor jegyző

Határidő: 2018. április 27.