

Iktatószám: /2015.

Ellenőrzés száma: 2/2015.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

**A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK ÉS A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁSÁNAK A FELÜLVIZSGÁLATA**

VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

2015. 11.26 – 2015. 12. 03.

Iktatószám: /2015.

Ellenőrzés száma: 2/2015.

TARTALOMJEGYZÉK

I. AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSE, KOMMUNIKÁCIÓ

- 1. ELLENŐRZÉSI PROGRAM**
- 2. BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK**
- 3. AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK**
- 4. ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**
- 5. MEGBÍZÓLEVÉL**
- 6. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**

II. NYILATKOZATOK

- 1. ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT**
- 2. TELJESSÉGI NYILATKOZAT**

III. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

IV. INTÉZKEDÉSI TERV

V. AZ ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA



Iktatószám: /2015.

Ellenőrzés száma: 1/2015.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata

A./ Az ellenőrzés szervezése

**AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/
SZERVEZETI EGYSÉG:**

Külső szakértő.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:

A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:

Annak megállapítása, hogy a Megyei Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzatok közötti megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

**AZ ELLENŐRIZENDŐ SZERVEZET/
SZERVEZETI EGYSÉG:**

Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Veszprém Megyei Német Önkormányzat
Veszprém Megyei Önkormányzat

ELLENŐRZÉS TÍPUSA:

Szabályszerűségi ellenőrzés

**AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:
JOGSZABÁLYI VAGY EGYÉB
FELHATALMAZÁS:**

Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.

ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK:

2015. év

**AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT
IDŐTARTAMA :**

2015. november 26.- 2015. december 3.

ELLENŐR:

Unger Ferencné

MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:

2/2015.

IDŐIGÉNY:

4 revizori nap

MEGJEGYZÉSEK:


Az ellenőrzési munkát a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint végzik.

B./ Ellenőrzési feladatok

1. A Nemzetiségi Önkormányzatok bemutatása
 - Mikor alakultak az önkormányzatok, hány tagú a testület?
2. Nemzetiségi Önkormányzatok Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata
 - Mikor készült?
 - Helyes-e a jogszabályi hivatkozás?
 - A Nemzetiségi Önkormányzatok feladatait, jogállását rögzítették-e?
 - Szabályozták-e a testület működésének rendjét, tanácskozási rendet, határozatképesség eseteit, előterjesztések készítésének szabályait, határozathozatal módját, jegyzőkönyv vezetés szabályait?
 - Hogyan szabályozták a közmeghallgatás rendjét?
 - A képviselők, elnök, elnökhelyettes feladatait ismertették-e?
 - Az önkormányzat költségvetés készítési rendjét szabályozták-e?
3. A Nemzetiségi és a Megyei Önkormányzat együttműködése
 - Rendelkezett-e a nemzetiségi önkormányzat megállapodással a Megyei Önkormányzattal történő együttműködésre?
 - A megállapodást a felek felülvizsgálták-e szervezeti, illetve jogszabályváltozások során?
 - A megállapodás tartalmazta-e a működési és gazdálkodási feladatok ellátásának feltételeit (személyi és tárgyi feltételek, a feladatok ellátásának módja, határideje, felelőse stb.)?
4. A Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának szabályozottsága
 - A Megyei Önkormányzat rendelkezett-e gazdálkodási szabályzatokkal, azok hatálya kiterjedt-e a nemzetiségi önkormányzatokra?
5. Az operatív gazdálkodás, a pénzügyi kontrollok működése
 - Az operatív gazdálkodási jogkörök kialakítása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak?
 - Kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolásra, érvényesítésre a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e sor?

Veszprém, 2015. november 26. .

Készítette:


Unger Ferencné
Külső szakértő

BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK

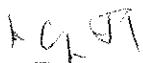
**A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési
megállapodásának felülvizsgálata**

**Vizsgált szervezet: Veszprém Megyei Német Önkormányzat
Veszprém Megyei Roma Önkormányzat**

1. A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat közötti megállapodás
2. Nemzetiségi Önkormányzatok SZMSZ-e

A vizsgálat során a fentiekén túl további dokumentumok kérhetők be az ellenőrzéshez.

Kérem november 26-ra összekészíteni.


Unger Ferencné
belső ellenőr

AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK, UTASÍTÁSOK

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- Az államháztartásról szóló törvény 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- 2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól
- 2000. évi C törvény a számvitelről
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.)

MEGOLDÁS 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató KFT
9082 Nyúl, Árpád út 17.

Tel.: 96/525-720

Fax: 96/427-841

Mobil:06/30/5382-967

E-mail: ungerne@megoldas2006.t-online.hu

E-mail: megoldas2006.szabone@gmail.com

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Tisztelt Főjegyző Úr!

Értesítem, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzatnál, a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál, a Veszprém Megyei Német Önkormányzatnál, a Veszprém Megyei Roma Önkormányzatnál, valamint a 8-as Főút Térségi Fejlesztési Tanácsnál 2015. november 26-tól 2015. december 22-ig belső ellenőrzésre kerül sor.

Az ellenőrzés formája: Szabályszerűségi, téma és pénzügyi ellenőrzések.
Az ellenőrzések az Önkormányzat 2015. évi ellenőrzési terve szerint kerülnek végrehajtásra.

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint járok el.

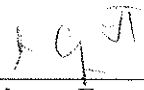
Kérem, hogy szíveskedjenek részemre a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot összekészíteni és (a mellékelt 5db bekérendő dokumentumok jegyzékében foglaltak szerint) rendelkezésre bocsátani. A dokumentumok átvételére

2015. november 26-án

kerül sor.

Kérem, tegyék lehetővé számomra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat végrehajtásához a szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Nyúl, 2015. november 18.



Unger Ferencné
Külső szakértő

Iktatószám: /2015.
Ellenőrzés száma: 2./2015.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom Unger Ferencné külső szakértőt, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál „A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata” tárgyban

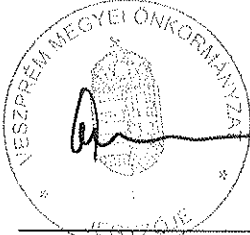
belső ellenőrzést végezzen

2015. november 26-tól 2015. december 3-ig terjedő időszakban a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal éves ellenőrzési tervének, továbbá az ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthez, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Veszprém, 2015. november 26.



Dr. Imre László
főjegyző

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Iktatószám: /2015.

Ellenőrzés száma: 2/2015.

Tisztelt Főjegyző Úr!

Értesítem, hogy az ellenőrzési programnak megfelelően a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál 2015. november 26-tól 2015. december 3-ig terjedő időszakban a belső ellenőrzés elvégezte „**A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata**” című, 2015. évre vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési dokumentációt, benne az ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A belső ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy az önkormányzat működésével kapcsolatos szabályzatok, illetve szerződések a jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelően készültek-e.

Szabályszerűségi ellenőrzés végrehajtására került sor.

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jártam el.

A vizsgálat során a belső ellenőrzés felmérte és értékelte a rendelkezésére bocsátott szabályzatokat, okmányokat, nyilvántartásokat, dokumentációt. Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munkám elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott vélemény alakuljon ki.

Főbb megállapítások a következők:

A Veszprém Megyei Önkormányzat a Nemzetiségek jogairól szóló törvény előírásainak megfelelően együttműködési megállapodásokat kötött a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzattal és a Veszprém Megyei Német Önkormányzattal.

A megállapodásokban kitértek mindazokra a feladatokra, amelynek rendezését előírja a törvény. A megállapodások a Nemzetiségi Önkormányzatok SZMSZ-ével összhangban készültek, jól segítik a gyakorlati feladat ellátást.

Javaslatok az alábbiak:

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslatételre nem került sor.


A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

1. A megállapodások záró rendelkezésében rögzítsék a jóváhagyó Képviselő-testületi és Közgyűlési határozatok számát.
2. A Veszprém Megyei Német Önkormányzattal kötött megállapodásban részletesen fejtsek ki az irattovábbítás, postabontás, kézbesítés, érkeztetés, iktatás rendjét.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:
megfelelő (5)

Nyúl, 2015. december 3.



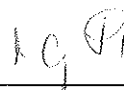
Unger Ferencné
Külső szakértő

A BELSŐ ELLENŐRZÉSEL MEGBÍZOTT ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZATA

Alulírott Unger Ferencné, mint a Veszprém Megyei Önkormányzat megbízott külső szakértője nyilatkozom, hogy a 2/2015. nyilvántartási számú megbízólevélben foglalt belső ellenőri feladataim ellátására vonatkozóan velem szemben összeférhetlenségi ok nem áll fenn, mert:

- ❑ az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység bármely munkavállalójának hozzátartozója vagy volt házastársa nem vagyok,
- ❑ jogaimra, vagy kötelezettségeimre az ellenőrzés eredménye kihatással nincsen,
- ❑ az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatását akadályozó egyéb ok (elfogultság) sem forog fenn.

Nyúl, 2015. november 26.



Unger Ferencné
Külső szakértő

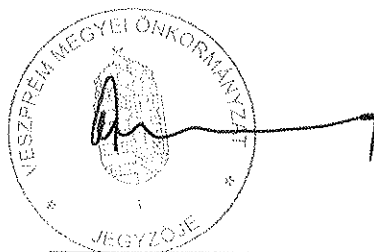
Iktatószám: /2015.
Ellenőrzés száma: 2/2015.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Dr. Imre László a Veszprém Megyei Önkormányzat főjegyzője felelősségem tudatában kijelentem, hogy a külső szakértő ellenőrzése számára „**A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata**” céljából átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Veszprém, 2015. november 26.

P.H.



Dr. Imre László
főjegyző

Iktatószám: /2015.
Ellenőrzés száma: 2/2015.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Külső szakértő
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:	Annak megállapítása, hogy a Megyei Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzatok közötti megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETI EGYSÉG:	Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Veszprém Megyei Német Önkormányzat Veszprém Megyei Önkormányzat
AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Szabályszerűségi ellenőrzés
ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:	Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:	2015. év
HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE:	2015.november 26.
AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:	2015. december 3.
IDŐIGÉNY:	4 revizori nap
AZ ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	2/2015.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ
ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE:**

Polgárdy Imre Lajos

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ
ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:**

Dr. Imre László

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN
A ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE:**

Rupa Éva Borbála

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN A
NÉMET ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE:**

Heilig Ferenc László

II. ÖSSZEFOGLALÁS

A Veszprém Megyei Önkormányzat a Nemzetiségek jogairól szóló törvény előírásainak megfelelően együttműködési megállapodásokat kötött a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzattal és a Veszprém Megyei Német Önkormányzattal.

A megállapodásokban kitértek mindazokra a feladatokra, amelynek rendezését előírja a törvény. A megállapodások a Nemzetiségi Önkormányzatok SZMSZ-ével összhangban készültek, jól segítik a gyakorlati feladat ellátást.

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat

A Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatot 2011.01.21-én alapították, törzskönyvi bejegyzésére 2011. 02.02-án került sor. Székhelye Veszprém, Megyeház tér 1. szám alatt található. Alaptevékenységi körként a helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenységét jelölték meg.

A nemzetiségi önkormányzat adószáma:
KSH statisztikai számjele:

15790738-1-19
15790738-8411-371-19

A Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata

A Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata (továbbiakban SZMSZ) 21/2014. (X.21.) MRNO számon került jóváhagyásra.

Az SZMSZ tartalmazta a nemzetiségi önkormányzat főbb adatait és jelképeit, a feladat- és hatásköreit, a képviselő-testület működésének rendjét. Rögzítették, hogy a testület évente legalább négy ülést, illetve egy alkalommal közmeghallgatást tart. Ismertették a testület létszámát, amely 7 fő. Az aktuális képviselők névjegyzékét mellékeltek az SZMSZ-hez.

A szabályzat tartalmazta a döntéshozatal szabályait, a határozatképesség eseteit, a rendes és rendkívüli ülés rendjét, az előterjesztésekre vonatkozó előírásokat, a jegyzőkönyv vezetés szabályait, a képviselők jogait és kötelezettségeit.

Bemutatták a nemzetiségi képviselők jogállását, az elnök és helyettese feladatait, rögzítették a költségvetés készítésének rendjét. A nemzetiségi önkormányzat pénzügyi bizottsága működésének szabályait meghatározták. A bizottsági tagok névjegyzékét az SZMSZ 2. számú melléklete tartalmazza. A vagyonyilatkozat tétellel kapcsolatos kötelezettségeket és feladatokat az 1. számú függelék tartalmazza.

A Nemzetiségi és a Megyei Önkormányzat együttműködése

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése, valamint a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2015. február 12-én együttműködési megállapodást kötött.

Hiányosság, hogy a dokumentumon nincs feltüntetve, hogy azt a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete ill. a Megyei Közgyűlés milyen számon hagyta jóvá.

Az együttműködési megállapodásra vonatkozó rendelkezéseket a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX tv. (továbbiakban Njt.) 80. §, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (továbbiakban Áht.) törvény 27. § (2) bekezdése tartalmazza. Az Njt. 80. § (2) bekezdése előírja, hogy a megállapodást minden év január 31-ig felül kell vizsgálni. A megállapodás 2015.februárban készült, következő felülvizsgálata 2016. januárban szükséges. A megállapodásban rögzítették a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket. A helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat ismertették, kiemelve az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket. Ismertették a helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, valamint az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket. Rögzítették, hogy a jegyző vagy annak távolléte esetén az önkormányzati referens vesz részt a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

A megállapodás tartalmazta a pénzellátás rendjét, a vagyongazdálkodást, és a belső ellenőrzés módját. Meghatározták a nemzetiségi önkormányzat számlavezetésével kapcsolatos előírásokat. Rögzítették a vagyoni és számviteli nyilvántartás, adatszolgáltatás rendjét.

A nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek szabályait, az ingyenes helyiség használatot és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatokat tartalmazza a megállapodás. A jogszabályi előírásnak megfelelően került rögzítésre, hogy a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségeket a Megyei Önkormányzat viseli. A Hivatal költségviselése nem terjed ki a Területi Nemzetiségi Önkormányzat tagjai és tisztségviselői telefonhasználatára költségeire. A megállapodás tartalmazta, hogy azt minden évben felül kell vizsgálni a jogszabályban előírt határidőig.

Veszprém Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat

A Veszprém Megyei Német Önkormányzatot 2011.01.21-én alapították, törzskönyvi bejegyzésére 2011. 02.02-án került sor. Székhelye Veszprém, Megyeház tér 1 szám alatt található. Alaptevékenysége a helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

A nemzetiségi önkormányzat adószáma: 15790745-1-19
KSH statisztikai számjele: 15790745-8411-371-19

A Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata

A Veszprém Megyei Német Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatát a Képviselő-testület a 22/2014. (X.21.) MNÖ számon hagyta jóvá.

Az SZMSZ tartalmazta a nemzetiségi önkormányzat főbb adatait és jelképeit, a feladat- és hatásköreit, a képviselő-testület működésének rendjét. A testületi ülések számát és a közmeghallgatás összehívásának rendjét meghatározták. Ismertették a testület létszámát a képviselők névjegyzékét mellékeltek. A dokumentum tartalmazza a döntéshozatal szabályait, a határozatképesség eseteit, a rendes és rendkívüli ülés rendjét, az előterjesztésekre vonatkozó előírásokat, a jegyzőkönyv vezetés szabályait, a képviselők jogait és kötelezettségeit.

Bemutatták a nemzetiségi képviselők jogállását, az elnök és helyettese feladatait, rögzítették a költségvetés készítésének rendjét. A nemzetiségi önkormányzat pénzügyi bizottsága működésének szabályait meghatározták. A bizottsági tagok névjegyzékét az SZMSZ 2. számú melléklete tartalmazza. A vagyonyilatkozat tétellel kapcsolatos kötelezettségeket és feladatokat az 1. számú függelék tartalmazza.

A Nemzetiségi és a Megyei Önkormányzat együttműködése

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése, valamint a Veszprém Megyei Német Önkormányzat Képviselő-testülete 2015. február 12-én együttműködési megállapodást kötött.

A megállapodásban rögzítették a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos feladatokat. Ismertették a helyi nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos határidőket és teendőket. A nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási, nyilvántartási feladatokat meghatározták. Az összeférhetlenségi eseteket rögzítették. Ismertették a helyi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, valamint az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket. Rögzítették, hogy a jegyző vagy annak távolléte esetén az önkormányzati referens vesz részt a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

A megállapodás tartalmazta a pénzellátás rendjét, a vagyongazdálkodást, és a belső ellenőrzés módját.

A megállapodás tartalmazta a nemzetiségi önkormányzat számlavezetésével kapcsolatos előírásokat. Rögzítették a vagyoni és számviteli nyilvántartás, adatszolgáltatás rendjét.

A nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek szabályait meghatározták. Rögzítették, hogy a nemzetiségi önkormányzat a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata tulajdonában álló Veszprém Thököly Imre u. 11. szám alatt elhelyezkedő ingatlanban folytatja működését. A nemzetiségi önkormányzat elnökének kérésére, a Veszprém Megyei Önkormányzat igény szerint biztosítja a tárgyi és technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használatát.

Rögzítették, hogy a hivatal gondoskodik a hivatalos levelezésről, postázásról, iktatásról.

Hiányosság, hogy az iratok továbbításának módját nem ismertették. A Megyeház tér 1. szám alá érkezett leveleket ki jogosult felbontani, hogyan kézbesítik a Thököly utcába, mikor érkeztetik, iktatják, ill. a Thököly utcában kiadmányozott iratokat hogyan juttatják el a hivatalba postázásra, iktatásra, irattárazásra.

A megállapodás tartalmazta, hogy azt minden évben felül kell vizsgálni a jogszabályban előírt határidőig. A megállapodás 2015. februárban készült, következő felülvizsgálata 2016. januárban szükséges.

Hiányosság, hogy a dokumentumon nincs feltüntetve, hogy azt a nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testülete ill. a Megyei Közgyűlés milyen számon hagyta jóvá.

IV. JAVASLATOK

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslattelekre nem került sor.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

1. A megállapodások záró rendelkezésében rögzítsék a jóváhagyó Képviselő-testületi és Közgyűlési határozatok számát.
2. A Veszprém Megyei Német Önkormányzattal kötött megállapodásban részletesen fejtsék ki az irattovábbítás, postabontás, kézbesítés, érkeztetés, iktatás rendjét.

Nyúl, 2015. december 3.



Unger Ferencné
Külső szakértő

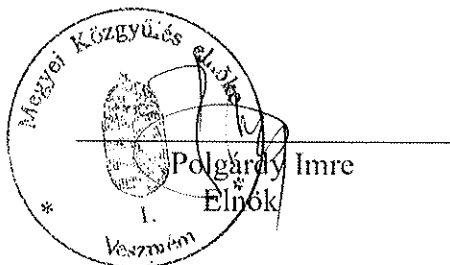
V. ZÁRADÉK

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés készhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzés végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Veszprém, 2015. december 3.

P.H.



Dr. Imre László
Jegyző

Rupa Éva Borbála
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöke

Heilig Ferenc László
Német Önkormányzat
Elnöke



INTÉZKEDÉSI TERV

A 2/2015. számú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok alapján történő intézkedések megtételéről, hiányosságok megszüntetéséről:

Intézkedés: A megállapodások záró rendelkezésében rögzítsék a jóváhagyó Képviselő-testületi és Közgyűlési határozatok számát.

Felelős: Főjegyző

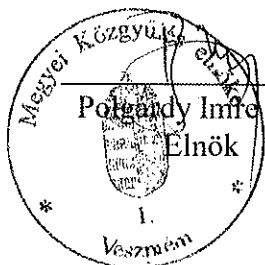
Határidő: Folyamatos.

Intézkedés: A Veszprém Megyei Német Önkormányzattal kötött megállapodásban részletesen fejtsek ki az irattovábbítás, postabontás, kézbesítés, érkeztetés, iktatás rendjét.

Felelős: Főjegyző

Határidő: Folyamatos

Veszprém, 2015. december 3.



Polgárdy Imre Lajos
Elnök



Dr. Imre László
Főjegyző



ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Veszprém Megyei Önkormányzat

Ellenőrzés címe: A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Megyei Önkormányzat együttműködési megállapodásának a felülvizsgálata.

Ellenőrzés száma: 2/2015.

Külső szakértő: Unger Ferencné

Iktatószám: / 2015.

Készült: 2015. december 3.

Megállapítások és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma	2	
A jelentős megállapítások száma	-	
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma	-	
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma	2	
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	2	
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	-	
A szervezet vezetője egyeztetésre visszaküldte az ellenőrzési jelentést (igen / nem)	Nem	
Ellenőrzési lépések (az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)		
	Jelen- legi	Terve- zett
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2015. 11.18.	2015. 11.18.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2015. 11.26.	2015. 11.26.
A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2015. 11.30.	2015. 11.30.
A ellenőrzési jelentés elkészítésének dátuma	2015. 12.03.	2015. 12.03.
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2015. 12.03.	2015. 12.03.

Időszükségletek (órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	32
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	32
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és a helyszíni munka kezdete közti napok száma	8
A helyszíni ellenőrzést határidőre befejezték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés elkészítése között eltelt napok száma	3
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés lezárása között eltelt napok száma	3
A ellenőrzési jelentést határidőn belül elkészítették (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A lezárt ellenőrzési jelentést határidőn belül megküldték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok	-

