

*Kaposszerdahely Községi Önkormányzat*

*Polgármesterének*

**4/2021. (I.19.) számú Polgármesteri Határozata**





#### 4/2021. (I. 19.) polgármesteri határozat

Kaposzserdahely Községi Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület jogkörében eljárva meghozom az alábbi határozatot:

Kaposzserdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a Kaposzserdahely Községi Önkormányzat és a Kaposzserdahely Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat közti Együttműködési Megállapodást felülvizsgáltam, azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadom.

Felelős: Prépost László, polgármester  
Határidő: azonnal

#### INDOKOLÁS

Kaposzserdahely Községi Önkormányzat és Kaposzserdahely Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata együttműködésük szabályait évek óta megállapodásban rögzítik a 2011. évi CLXXIX. tv. 80.§-a alapján, melyet évente felülvizsgál a kettő testület.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. §-a alapján a Kormány az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A Korm. rendelet 2020. november 4-én lépett hatályba.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

Figyelemmel a Kat. 46. § (4) bekezdésére Kaposzserdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva a fentiek alapján döntöttem.

Kaposszerdahely, 2021. január 19.

  
Prepost László  
polgármester



  
Szabó-Bundócz Katalin  
aljegyző



## **Kaposszerdahely Községi Önkormányzat és Kaposszerdahely Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Együttműködési Megállapodása**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a alapján Kaposszerdahely Községi Önkormányzat és a Kaposszerdahely Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata együttműködésük szabályait az alábbi megállapodásban rögzítik.

Vonatkozó jogszabályok:

- nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. CXCV törvény (továbbiakban: Áht)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.)

A megállapodás részletesen tartalmazza Kaposszerdahely Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) és a Kaposszerdahely Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) együttműködését meghatározó szabályokat, azaz:

- a helyi Nemzetiségi Önkormányzat működésének biztosítása, működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátása
- a helyi Önkormányzat és a helyi Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, ezzel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, felelősök és határidők kijelölésével,
- a Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettség vállalásaival kapcsolatos, helyi Önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési utalványozási, szakmai teljesítésgazdálkodási feladatokat, felelősök konkrét kijelölését,
- a kötelezettségvállalás szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségekre,
- a Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályait, személyek kijelölésének rendjét,
- belső kontroll és a belső ellenőrzés elvégzésének rendjére,
- a Nemzetiségi Önkormányzat ülésein való részvételt.

A szabályozás alapvető célja, hogy biztosítsa a hatékony együttműködést, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások betartását.

## **A Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok ellátása**

- a) Az Önkormányzat a Közös Önkormányzati Hivatal Kaposszerdahelyi Kirendeltségének irodáit a működéséhez szükséges tárgyi és technikai eszközöket igény szerint havi 20 órában ingyenesen, biztosítja, előre egyeztetett időpontban a hivatal munkarendjéhez igazodva.
- b) A képviselő-testület a hivatalon keresztül biztosítja a Nemzetiségi Önkormányzat kérésének megfelelően a postai, kézbesítési, gépelési, sokszorosítási feladatok ellátását és az ezzel járó költségek viselését, a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez szükséges tárgyi és személyi feltételeket.
- c) A Nemzetiségi Önkormányzat üléseinek előkészítését (meghívók, előterjesztések küldése, jegyzőkönyvek előkészítése, sokszorosítás) a jegyző/aljegyző (továbbiakban: Jegyző) a hivatalon keresztül biztosítja.
- d) A Nemzetiségi Önkormányzat ülésének jegyzőkönyvét a jegyző 15 napon belül felterjeszti a Kormányhivatalhoz.
- e) A Nemzetiségi Önkormányzat testületi ülésein a jegyző vesz részt.
- f) A Közös Önkormányzati Hivatal Kaposszerdahelyi Kirendeltsége (továbbiakban: Hivatal) ellátja a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási és iratkezelési feladatokat.

## **II.**

### **A költségvetés előkészítése és elfogadásának rendje**

A költségvetés vonatkozásában a Hivatal részéről a kapcsolattartással megbízott személy a jegyző által kijelölt munkatárs. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival, a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Hivatal gondoskodik.

#### **A költségvetési koncepció elkészítése:**

A költségvetési koncepció összeállítása előtt a jegyző a Nemzetiségi Önkormányzat elnökével minden év november 10. napjáig áttekintik a Nemzetiségi Önkormányzat következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, a Nemzetiségi Önkormányzat bevételi forrásait, továbbá a nemzetiségi feladatok finanszírozását és az Önkormányzati támogatás lehetőségét.

A jegyző az Önkormányzat költségvetési koncepció tervezetének a Nemzetiségi Önkormányzatot érintő adatairól, keretszámairól - a tervezet elkészültét követő három napon belül írásban - tájékoztatja a Nemzetiségi Önkormányzat elnökét.

A jegyző előkészítésében a Nemzetiségi Önkormányzat következő költségvetési évre vonatkozó koncepcióját az elnök november 30-ig - az általános választások évében december 15-ig - benyújtja a Nemzetiségi Önkormányzat testületének. A koncepciót a Képviselő-testület megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

Az Önkormányzat költségvetési koncepciójának a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó részéről a jegyző tájékoztatja a Nemzetiségi Önkormányzat elnökét. A jegyző az Önkormányzat költségvetési koncepcióját annak elfogadását követő egy napon belül a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke részére rendelkezésre bocsátja.

### **A költségvetés előkészítésének és elfogadásának rendje:**

A költségvetési határozat összeállítását megelőzően a Hivatal megbízott munkatársa a Nemzetiségi Önkormányzat elnökével áttekinti a Nemzetiségi Önkormányzat következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, bevételi forrásait, az állami támogatás összege mellett tájékoztatást ad a helyi Önkormányzat Képviselő-testületének döntése alapján a Nemzetiségi Önkormányzat számára megítélt éves önkormányzati támogatásról, ezzel egyidejűleg információt szolgáltat annak esetleges célhoz kötöttségéről is.

A Nemzetiségi Önkormányzat a költségvetését az Áht. 23-26 §. figyelembe vételével készíti el, azzal a költségvetési határozat előkészítésére, elfogadására, szerkesztésére a helyi önkormányzatokra vonatkozó szabályokat alkalmazza azzal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a Képviselő-testület hatáskörét a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete gyakorolja. A polgármester részére meghatározott feladatokat a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke látja el.

A költségvetési határozat előterjesztési határideje a költségvetési törvény kihirdetésének napjától számított 45. nap.

A Nemzetiségi Önkormányzat elemi költségvetését a Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke hagyja jóvá.

A Nemzetiségi Önkormányzat évente legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg az Áht. 29. (3) bekezdésében meghatározott saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A helyi Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának törvényességéért bevételi, és kiadási előirányzatának megállapításáért és teljesítéséért, illetve kötelezettség vállalásaiért és tartozásaiért felelősséggel nem tartozik.

### **A költségvetési előirányzatok módosítása:**

Amennyiben a Nemzetiségi Önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletvételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát, melyről a Nemzetiségi Önkormányzat testülete dönthet.

Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési határozat módosításáról, az elnök előterjesztése alapján a Nemzetiségi Önkormányzat testülete dönt.

Az elnök saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokról, átcsoportosításokról 30 napon belül tájékoztatja a Nemzetiségi Önkormányzat testületét.

A Nemzetiségi Önkormányzat testülete - az első negyedév kivételével - negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi nemzetiségi önkormányzatot érintő módon - meghatározott hozzájárulások támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedési kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

### **Beszámolási kötelezettség**

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig a háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepciójához kapcsolódóan írásban tájékoztatja a Nemzetiségi Önkormányzat testületét. A tájékoztató tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását - amennyiben betervezésre került a tartalék felhasználását, a hiány/többlet összegének alakulását, valamint a költségvetés teljesülésének alakulását.

A költségvetés éves teljesítéséről szóló zárszámadási határozat tervezetét a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke terjeszti a Nemzetiségi Önkormányzat testülete elé. Az elkészített zárszámadási határozat-tervezetet az elnök a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Nemzetiségi Önkormányzat testülete elé.

A Nemzetiségi Önkormányzat az éves gazdálkodásáról szóló zárszámadását - a költségvetéshez hasonlóan - határozatban köteles elfogadni.

A féléves és éves költségvetési beszámolót a központilag előírt nyomtatványon és tartalommal a megadott határidőig a Hivatal nyújtja be a Magyar Államkincstár területileg illetékes szervéhez.



### **III.**

#### **A költségvetési gazdálkodás rendje:**

A Nemzetiségi Önkormányzat operatív gazdálkodásának bonyolító szerve a Hivatal.

A Nemzetiségi Önkormányzat operatív gazdálkodásával összefüggő döntési hatáskörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának rendjét, felelőseinek és a helyettesítés rendjének a meghatározását az Önkormányzat kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjének szabályzata (továbbiakban: Szabályzat) tartalmazza.

#### **Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés és az utalványozás rendje:**

- a) Kötelezettséget vállalni a Kormány rendeletében foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A Nemzetiségi Önkormányzat feladatainak ellátását szolgáló fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni vagy ilyen követelést előírni az Elnök vagy az általa felhatalmazott Nemzetiségi Önkormányzat képviselője jogosult. Kötelezettség vállalásaiért a Nemzetiségi Önkormányzat vállalja a felelősséget.
- b) A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettség vállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának a pénzügyi ellenjegyzés terhére történő utalás megjelölésével az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kötelezettség vállalás pénzügyi ellenjegyzésére a helyi Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén a jegyző írásban jogosult.
- c) A kötelezettségvállalást követi a teljesítés igazolása, amelynek során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát,összszerszerűségét, ellenszolgáltatás is magába foglaló kötelezettség vállalás esetében annak teljesítését.
- d) A kiadási előirányzatok terhére kifizetést elrendelni (továbbiakban: utalványozás) a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel kizárólag a teljesítés igazolását és az annak alapján végrehajtott érvényesítését követően kerülhet sor. Utalványozásra jogosult személy a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke, vagy az általa felhatalmazott Nemzetiségi Önkormányzati képviselő.
- e) A készpénzben történő pénzügyi teljesítésre - a pénztári órák figyelembe vételével - akkor kerülhet sor, ha az Elnök a szükséges dokumentumokat (számlák, megállapodás, szerződés, stb) a pénztári kifizetést megelőző 2. napon a Hivatal rendelkezésére bocsátotta.

#### **Kötelezettségvállalás**

A Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott Nemzetiségi Önkormányzati képviselő jogosult

kötelezettségvállalásra. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben csak írásban történhet. (Ávr.52.§.(1) c.).

A Nemzetiségi Önkormányzat nevében kötelezettséget vállalni az Ávr-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat esetében nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely

- a) értéke a százezer forintot nem éri el,
- b) pénzügyi szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódik, vagy
- c) az Áht. 36.§.(2) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

Az a)-c) pontokban rögzített kifizetésekre a kötelezettségvállalások teljesítésére (érvényesítés, utalványozás) és nyilvántartására vonatkozó szabályokat alkalmazni kell. Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések rendjét az Önkormányzat Szabályzata rögzíti, ami kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzatra is.

A Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásainak nyilvántartásáról a Hivatal gondoskodik.

### **Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése**

A Nemzetiségi Önkormányzat nevében vállalt kötelezettség pénzügyi ellenjegyzésére a jegyző vagy az általa írásban kijelölt, a Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A felhatalmazott pénzügyi ellenjegyzőnek a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy

- a) a szükséges szabad előirányzat rendelkezésre áll, a befolyt vagy a megtervezett és várhatóan befolyó bevétel biztosítja a fedezetet,
- b) a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll, és
- c) a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előző bekezdésében előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót és - amennyiben nem az Elnök a kötelezettségvállaló - a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökét. Ha a kötelezettséget vállaló továbbra is ragaszkodik a jogszabállyal, illetve önkormányzati rendelettel, határozattal ellentétes utasításhoz, és a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökét, illetve Képviselő-testületét haladéktalanul írásban értesíteni. A vezető illetve a testület a tájékoztatás kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összegszerűségét, ellenszolgáltatást is magába foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését.

A teljesítés igazolására a Nemzetiségi Önkormányzat nevében a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökének írásos megbízása alapján az Önkormányzat Szabályzatában megjelölt személy(ek) írásban jogosult(ak).

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Az Önkormányzat Szabályzatában rögzítetteknek megfelelően nem kell teljesítésigazolást végezni az Áht. 36. §. (2) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettség esetén, amely jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség.

### **Érvényesítés**

Érvényesítésre a Nemzetiségi Önkormányzat nevében a jegyző vagy az általa írásban kijelölt személy, aki a Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölését, a megállapított összeget, az érvényesítés dátumát és érvényesítő aláírását.

Az érvényesítőnek a Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági eseményeinek vonatkozásában ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Korm. rendelet és az Ávr. előírásait, továbbá az Önkormányzat belső szabályzataiban foglaltakat megtartották-e.

### **Utalványozás**

Utalványozásra a Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke vagy az általa írásban felhatalmazott Nemzetiségi Önkormányzati képviselő jogosult. A felhatalmazás, illetve a felhatalmazás visszavonása minden esetben az írásban történhet.

Utalványozni készpénzes fizetési mód esetén az érvényesített pénztárbizonylatra rávezetett, más esetben külön írásbeli rendelkezéssel lehet.

Nem kell utalványozni az Ávr. 59. §. (5) bekezdésében nevesített esetekben.

### **Összeférhetlenségi követelmények**

A Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági esemény tekintetében azonos személy nem lehet. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra,

utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel. A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.

A Hivatal a kötelezettségvállalásra, a pénzügyi ellenjegyzésre, a teljesítés igazolására, az érvényesítésre az utalványozásra jogosult személyekről az aláírás-mintájukról az Önkormányzat Szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

### **Pénzellátás**

A Nemzetiségi Önkormányzat az Önkormányzat számlavezetőjénél azaz a CIB Bank Zrt-nél vezeti a pénzforgalmi számláját, melynek pénzforgalmi bankszámla száma:

10700172-67296527-51100005

A számla feletti rendelkezésre jogosult személyek listáját az Önkormányzat pénzkezelési szabályzatának melléklete tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat pénzforgalmi számlát - a meghatározott kivételekkel - egy belföldi hitelintézetnél vagy a Kincstárban nyithat és csak egy pénzforgalmi számlával rendelkezhet. Költségvetési gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmát e számlán köteles lebonyolítani. A költségvetésben elfogadott előirányzatai terhére készpénz-forgalmát a *Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal pénztárosa* elkülönítetten kezeli.

A Nemzetiségi Önkormányzatot a számlavezető megváltoztatásáról hozott döntést követően az Önkormányzatnak azonnal tájékoztatnia kell.

Az Önkormányzat az éves költségvetési rendeletében meghatározott összegben - előzetes egyeztetést követően - pénzügyi támogatás biztosít a Nemzetiségi Önkormányzat részére.

### **A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés**

A Hivatal a Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert. A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó belső kontrollrendszer kialakításáért a jegyző a felelős.

A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet előírásait, továbbá az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban leírtakat.

A Nemzetiségi Önkormányzatok belső ellenőrzését a Hivatal belső ellenőre végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben

meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat részt vesz a belső ellenőrzés értékeléséről készülő éves beszámoló - rá vonatkozó részének - előkészítésében.

#### **IV.**

#### **Egyéb rendelkezések**

A felek megállapodnak abban, hogy az Együttműködési Megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő 30 napon belül felülvizsgálják és szükség szerint módosítják.

A jegyző a megállapodás vonatkozó jogszabályok változása miatti módosításának szükségességét a települési és a Nemzetiségi Önkormányzatnak jelzi a települési és a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a megállapodást szükség esetén határozatával módosítja.

A jelen Együttműködési Megállapodás 2019. január 29. napján lép hatályba.

Együttműködő Felek kijelentik, hogy a jelen Együttműködési Megállapodás elfogadásával a felek közötti, korábbi együttműködési megállapodás hatályát veszti.

Kaposszerdahely, 2021. január 18.

  
**Prepost László**  
polgármester



  
**Arvai József**  
elnök



#### **Záradék:**

Az Együttműködési megállapodást jóváhagyó határozatok száma:

4/2021 (I. 18.) sz. Polgármesteri határozat

1/2021 (I. 18.) sz. Elnöki határozat

