

**Kivonat Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése
2005. június 2-i ülésének jegyzőkönyvéből**

V-139/70.977/2005. sz. H A T Á R O Z A T:

Tárgy: A önkormányzat pénzügyi ellenőrzési rendszerének szabályozása a 193/2003. (XI. 26.) számú Korm. rendelet tükrében

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése a „Javaslat az önkormányzat pénzügyi ellenőrzési rendszerének szabályozására a 193/2003. (XI. 26.) számú Korm. rendelet tükrében” című előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozza:

- 1./ A Közgyűlés jóváhagyja az önkormányzat ellenőrzési rendszerének, szervezetének és eljárási szabályainak átalakítására vonatkozó javaslatát az 1. sz. melléklet szerinti Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak megfelelően azzal, hogy Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzési szervezete a hivatalon belül a Polgármesteri Kabinet önálló szervezeti egységként a polgármester irányításával működik.
- 2./ A Közgyűlés utasítja a Polgármestert, hogy készíttesse el a hivatalra vonatkozó folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) rendszerét, és gondoskodjon annak hatékony működtetéséről.

Felelős: Polgármester, Jegyző
Közreműködik: a Polgármesteri Hivatal valamennyi főosztálya
Határidő: 2005. szeptember 30.

- 3./ A Közgyűlés a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (2) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján egyetért azzal, hogy az általa fenntartott költségvetési szervek felügyeleti ellenőrzése a határozat mellékletét képező Ellenőrzési Kézikönyv alapján történjen, a következő eltérésekkel:
A polgármester

- a költségvetési szervek felügyeleti ellenőrzésére vonatkozó ellenőrzési terveket jóváhagyásra a közgyűlés elé terjeszti,
- soron kívüli felügyeleti jellegű pénzügyi-gazdasági-, cél-, téma- és utóvizsgálatokat rendelhet el,
- gondoskodik az éves ellenőrzési jelentés közgyűlés elé terjesztéséről.

Felelős: Polgármester
Közreműködik: A Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak megfelelően létrehozott Ellenőrzési Iroda
Határidő: folyamatos

- 4./ A Közgyűlés 2005. július 1. napjával hatályon kívül helyezi a III-22/23.222/1997. sz. önkormányzati intézmények és gazdálkodó szervezetek ellenőrzésének szabályozása tárgyú határozatát.
- 5./ A Közgyűlés a költségvetési intézmények felügyeleti jellegű pénzügyi-gazdasági ellenőrzésének gyakoriságát háromévenként állapítja meg.
- 6./ A Közgyűlés X-261/60.700/2004.sz határozatának 2. sz. melléklete „I. Felügyeleti jellegű pénzügyi-gazdasági ellenőrzésre ütemezett intézmények” jelen határozat 2. sz. melléklete szerint módosul.
- 7./ Az Ellenőrzési Iroda jól képzett, kiemelkedő munkát végző munkatársainak pályán való megtartása érdekében olyan ösztönzési munkáltatói rendszert kell kidolgozni, amely anyagilag is megfelelő elismerést biztosít a szakemberek számára.

Felelős: Jegyző
Közreműködik: Közigazgatási és Jogi Főosztály
Határidő: 2005. július 1.

- 8./ Biztosítani szükséges a belső ellenőrök folyamatos szakmai továbbképzését. Törekedni kell az ellenőrzés tárgyi feltételeinek folyamatos javítására, a munkavégzés hatékonyabbá tételére (saját gépjármű hivatali célra történő engedélyezésével, laptopok beszerzésével).

Felelős: Jegyző
Közreműködik: Polgármester, Jegyző
Közigazgatási és Jogi Főosztály
Határidő: folyamatos

- 9./ A Közgyűlés az önkormányzat által fenntartott intézményeknél elrendeli a 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet szerinti függetlenített belső ellenőrzés megszervezését és működtetését. A feladat- a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség szempontjai szerint- ellátható:

- főállású függetlenített belső ellenőr alkalmazásával,
- azonos tevékenységi kört folytató intézmények között (pl. óvodák, általános iskolák, gimnáziumok) létrejövő megállapodás szerinti közös belső ellenőr alkalmazásával,
- megbízási jogviszony keretében,
- egyéb módon.

Felelős: intézmények vezetői
Közreműködik: A Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak megfelelően létrehozott Ellenőrzési Iroda
Határidő: 2005. december 31.

10./A költségvetési intézményeknél a határozat 1. sz. mellékletében foglalt szabályozás alapulvételével Belső Ellenőrzési Kézikönyvet kell készíteni. Az önállóan gazdálkodó intézmény köteles kialakítani a részben önállóan gazdálkodó intézményére vonatkozóan is a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) rendszerét.

Felelős: intézmények vezetői

Közreműködik: A Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak megfelelően létrehozott Ellenőrzési Iroda

Határidő: 2005. szeptember 30.

11./ A Közgyűlés utasítja a Polgármestert a kistérségi társulásban résztvevő önkormányzatokkal szükséges egyeztetések lefolytatására és a kistérségi belső ellenőrzési folyamatok megszervezésére, személyi- és tárgyi feltételek kidolgozására vonatkozó javaslat elkészíttetésére.

Felelős: Polgármester

Közreműködik: kistérségi referens

Határidő: 2005. október 31.

Kmft.

**Dr. Mészáros Miklós sk.
jegyző**

**K á l i Sándor sk.
polgármester**

A kiadmány hiteléül:

kiadó