

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI
ÖNKORMÁNYZAT
JEGYZŐJE**



Ikt.sz.: 1-54-65 /2014.

Hiv. sz.:

Ktsz.: 1-53-5 /2014.

Az ülés időpontja: 2014. március 26.

E L Ő T E R J E S Z T É S

**a Polgármesteri Hivatal Alapító Okiratának és Szervezeti és Működési Szabályzatának
módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5.§-ának a Képviselő-testület rendelkezik a Polgármesteri Hivatal Alapító Okiratának kiadásáról, aktualizálásáról, valamint Szervezeti és Működési Szabályzatának (a továbbiakban: SzMSz) jóváhagyásáról.

Mind az Alapító Okirat, mind az SzMSz tartalmazza a hivatali működésben használt szakfeladatok felsorolását. A szakfeladatrend 2014. január 1-jétől teljes mértékben átalakult, e határnaptól kezdődően a költségvetési szervek közfeladatát és szakmai alaptervekenységeit nem szakfeladatrend, hanem ún. kormányzati funkciók szerint kell besorolni.

Az átállás gördülékenységének biztosítása érdekében a Magyar Államkincstár megkezdte a felkészülést a törzskönyvi nyilvántartás átalakítására. A korábban használt szakfeladatok egy részét - élve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 181.§-ában foglalt felhatalmazással – átalakította. Az Ávr. 180.§-a értelmében ezen átalakított kormányzati funkciók képviselő-testület általi elfogadására nincsen szükség, azok a jogszabály erejénél fogva, 2014. január 1-jei hatállyal bekerülnek a törzskönyvi nyilvántartásba.

Tekintettel arra, hogy a Kincstár nem minden egyes szakfeladatot tudott megfeleltetni a kormányzati funkcióknak, a Hivatal által alkalmazott korábbi szakfeladatokat a Képviselő-testületnek kell megfeleltetni az új rendszernek.


A Kincstár ezzel egyidejűleg mintát adott közre, mely az alapító okiratok minimális, jogszabály szerinti tartalmi elemeit tartalmazza. A Hivatal Alapító Okirata nagyrészt megfelel az elvárásoknak, ezért csak néhány kisebb, technikai jellegű módosításra is javaslatot teszek.

Az Alapító Okirat kormányzati funkciókra vonatkozó módosítását, valamint egyes technikai módosításokat a Hivatal SzMSz-én is át kell vezetni, ezért ebben a tekintetben is javaslatot teszek.

A javasolt módosítás mellett a Belső Ellenőrzési Osztály feladatköre pontosításra kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Alapító okirat módosításáról és az SzMSz módosításának jóváhagyásáról rendelkezzen.

Budapest, 2014. március „12.”


Juhászné dr. Baráth Márta
jegyző

Mellékletek:

1. melléklet: Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal Alapító Okiratának módosítása
2. melléklet: Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata
3. melléklet: Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testületének 1220/2012. (XII.19.) számú határozatával jóváhagyott, a 14/2012. (XII.21.) számú jegyzői utasítással kiadott Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása (tervezet)

1. Témafelelős: Jegyzői Kabinet



2. Egyeztetésre megküldve:

3. Bizottságok: PJB SZCSTB KKESB TVÉKB
X

4. Jegyzői láttamozás: 2014. hó nap Aláírás:

5. Meghívandók:

6. Az előterjesztést kapják: -

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal elfogadja a Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal Alapító Okiratának módosítását.

Határidő: 2014. március 26.

Felelős: polgármester

2. felkéri a polgármestert, hogy az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti tartalommal egységes szerkezetbe foglalt, a Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal Alapító Okiratát írja alá és küldje meg a Magyar Államkincstár részére.

Határidő: 2014. április 1.

Felelős: polgármester

Az 1. számú határozati javaslat elfogadásához minősített, a 2. számú határozati javaslat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

(Jogsabályi hivatkozás: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (1) és (5) bekezdése)

3. az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testületének 1220/2012. (XII.19.) számú határozatával jóváhagyott, a 14/2012. (XII.21.) számú jegyzői

utasítással kiadott Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását.

Határidő: 2014. március 26.

Felelős: jegyző

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

(Jogsabályi hivatkozás: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9.§ (1) a))

Alapító Okirat módosítása

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 84. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás eljárva, a **Polgármesteri Hivatal** 404/2003. (IX. 24.) ök. határozatával létrehozott és a 132/2006. (IV. 26.) ök., a 481/2007. (IX. 26.) ök., a 444/2008. (VI. 25.) ök., a 472/2009. (IX. 30.) ök., a 656/2009. (XII. 16.) ök., a 230/2011. (III. 30.) ök., a 444/2011. (V. 26.) ök., a 445/2011. (V. 26.) ök., a 745/2011. (VII. 26.) ök. számú határozatával, a 734/2012. (VI. 27.) ök. határozatával, a 781/2012. (VII. 30.) ök. számú határozatával, 264/2013. (IV.24.) ök. számú határozatával, 719/2013.(X.30.) ök. számú határozatával, valamint 805/2013. (XI.27.) ök. számú határozatával módosított **Alapító Okiratát 2014. április 1-jei hatállyal a következők szerint módosítja:**

1. Az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat preambuluma helyébe a következő lép:

„Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 84. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás eljárva, a Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 404/2003. (IX.24.) ök. határozatával létrehozott és a 132/2006. (IV.26.) ök., a 481/2007. (IX.26.) ök., a 444/2008. (VI. 25.) ök., a 472/2009. (IX. 30.) ök., a 656/2009. (XII. 16.) ök., a 203/2011. (III.30.) ök., a 444/2011. (V.26.) ök., a 445/2011. (V.26.) ök., a 745/2011. (VII.26.) ök. határozatával, a 734/2012. (VI.27.) ök. határozatával, a 781/2012. (VII.30.) ök. számú határozatával, 1132/2012. (XII.14.) ök. számú határozatával, 264/2013. (IV.24.) ök. számú határozatával, a 805/2013. (XI.27.) ök. számú határozatával, valamint a .../2014. (III.26.) ök. számú határozatával módosított Alapító Okiratát a következők szerint adja ki:”

2. Az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat 4. pontja helyébe a következő lép:

„4.) A Hivatal

4.1. Közfeladata, szakmai alaptevékenysége:

Az Önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása.

A polgármesteri hivatal ellátja a Mötv.-ben és a vonatkozó egyéb jogszabályokban a számára meghatározott feladatokat. Gondoskodik a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról.

4.2. Államháztartási szakágazat rend szerinti besorolása:

841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

4.3. A Hivatal szakmai alaptevékenységeinek kormányzati funkciók szerinti megjelölése:

COFOG

szám

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

COFOG szám neve

- O11130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
- O11220 Adó, vám- és jövedéki igazolás
- O16010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
- O16030 Állampolgári ügyek
- O18030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
- O31030 Közterület rendjének fenntartása
- 104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
- 105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai
- 106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

3. Az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat 5. pontja törlésre kerül.

4. Az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat 15. pontja címe helyébe a következő lép:

„15.) A Hivatal illetékessége, működési köre:”

Budapest, 2014. március „...”

Bp. Főv. XV. ker. Önkormányzat
Képviselő-testületének felhatalmazása alapján

László Tamás
polgármester

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Polgármesteri Hivatal

Egységes szerkezetbe foglalt^{1,2,3,4,5,6,7}

ALAPÍTÓ OKIRATA⁸

⁹Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 84. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás eljárva, a Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 404/2003. (IX.24.) ök. határozatával létrehozott és a 132/2006. (IV.26.) ök., a 481/2007. (IX.26.) ök., a 444/2008. (VI. 25.) ök., a 472/2009. (IX. 30.) ök., a 656/2009. (XII. 16.) ök., a 203/2011. (III.30.) ök., a 444/2011. (V.26.) ök., a 445/2011. (V.26.) ök., a 745/2011. (VII.26.) ök. határozatával, a 734/2012. (VI.27.) ök. határozatával, a 781/2012. (VII.30.) ök. számú határozatával, a 1132/2012. (XII.14.) ök. számú határozatával, a 264/2013. (IV.24.) ök. számú határozatával, a 805/2013. (XI.27.) ök. számú határozatával, valamint a .../2014. (III.26.) ök. számú határozatával módosított Alapító Okiratát a következők szerint adja ki:

1.)¹⁰ A Hivatal neve:

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal rövidített neve: Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal

2.) Székhelye:

1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

3.)¹¹

4.)¹² A Hivatal

4.1. Közfeladata, szakmai alaptevékenysége:

Az Önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása.

¹ Módosította a 656/2009. (XII.16.) ök. határozat, érvényes 2010. január 1-től.

² Módosította a 230/2011. (III.30.) ök. határozat, érvényes 2011. április 1-től.

³ Módosította a 444-445/2011. (V.26.) ök. számú határozat, érvényes 2011. június 5-től.

⁴ Módosította a 745/2011.(VII.26.) ök. számú határozat, érvényes 2011. július 27-től.

⁵ Módosította a 734/2012.(VI.27.) ök. számú határozat, érvényes 2012. július 1-től.

⁶ Módosította a 719/2013.(X.30.) ök. számú határozat, érvényes 2013. november 1-jétől.

⁷ Módosította a .../2013.(XI.27.) ök. számú határozat, érvényes 2013. december 1-jétől.

⁸ Megnevezését módosította az 1132/2012. (XII.14.) ök. számú határozat, érvényes 2013. január 1-jétől.

⁹ Módosította a .../2014. (III.26.) ök. számú határozat, érvényes 2014. április 1-jétől.

¹⁰ Módosította a 719/2013.(X.30.) ök. számú határozat, érvényes 2013. november 1-jétől.

¹¹ Törölve a 745/2011.(VII.26.) ök. számú határozattal, érvényes 2011. július 27-től.

¹² Módosította a .../2014. (III.26.) ök. számú határozat, érvényes 2014. április 1-jétől.

A polgármesteri hivatal ellátja a Mötv.-ben és a vonatkozó egyéb jogszabályokban a számára meghatározott feladatokat. Gondoskodik a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról.

4.2. Államháztartási szakágazat rend szerinti besorolása:

841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

4.3. A Hivatal szakmai alaptevékenységeinek kormányzati funkciók szerinti megjelölése:

COFOG szám	COFOG szám neve
O11130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
O11130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
O11220	Adó, vám- és jövedéki igazolás
O16010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
O16030	Állampolgári ügyek
O18030	Támogatási célú finanszírozási műveletek
O31030	Közterület rendjének fenntartása
104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
105010	Munkanélküli aktív korúak ellátásai
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

5.)¹³

6.) Alapító szerv neve:¹⁴

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete
1153 Budapest, Bocskai u. 1- 3.

6a.) Irányító szerv neve:¹⁵

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

7.) Felügyeleti szerve:¹⁶

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete

¹³ Törölte a .../2014. (III.26.) ök. határozat, érvényes 2014. április 1-jétől.

¹⁴ Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes 2009. szeptember 30-ától.

¹⁵ 6a.) ponttal kiegészítette a 781/2012. (VII.30.) ök. számú határozat, érvényes 2012. augusztus 15-től.

¹⁶ Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes 2009. szeptember 30-ától.

1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

8.) Az alapítás éve:¹⁷

1990

9.) A Hivatal vezetőjének kinevezési rendje:¹⁸

A Polgármesteri Hivatalt a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 67. § a) pontja alapján a polgármester irányítja, a 81. § (1) bekezdésében foglaltak alapján pedig a jegyző vezeti.

A jegyzőt a polgármester pályázat alapján határozatlan időre nevezi ki a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 82.§ (1) bekezdésében, valamint a közszolgálati tisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 247. §-ában foglaltaknak megfelelően.

10.) Foglalkoztatási jogviszonyok:¹⁹

Közszolgálati jogviszony, közalkalmazotti jogviszony, munkaviszony, megbízási jogviszony.

11.) A Hivatal képviselőjének rendje:²⁰

A Hivatalt a jegyző, valamint az általa megbízott személyek képviselik.

12.) Ellátható vállalkozási tevékenység köre és mértéke:²¹

A Hivatal vállalkozási tevékenységet a vonatkozó önkormányzati rendeletében meghatározottak szerint végezhet.

13.) Előirányzatok feletti rendelkezési jogosultsága:²²

A Hivatal önálló gazdálkodói jogkörében az előirányzatok felett teljes jogkörrel rendelkezik.

14.) Az előirányzatok feletti jogosultság gyakorlásának rendje:²³

Az Önkormányzat mindenkor éves költségvetési rendeletének szabályai szerint.

15.) A Hivatal illetékessége, működési köre:²⁴

Budapest Főváros XV. kerületének közigazgatási területe

16.)²⁵ A Hivatal telephelye:

1152 Budapest, Beller Imre u. 2-4.

¹⁷ Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes 2009. szeptember 30-ától.

¹⁸ Módosította az 1132/2012. (XII.14.) ök. számú határozat, érvényes 2013. január 1-jétől.

¹⁹ Beiktatta a 656/2009. (XII.16.) ök. határozat, érvényes 2009. december 16-ától.

²⁰ Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes, 2009. szeptember 30-ától, átszámozta a 656/2009. (XII.16.) ök. határozat, érvényes 2009. december 16-ától.

²¹ Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes, 2009. szeptember 30-ától, átszámozta a 656/2009. (XII.16.) ök. határozat érvényes 2009. december 16-ától.

²² Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes, 2009. szeptember 30-ától, átszámozta a 656/2009. (XII.16.) ök. határozat érvényes 2009. december 16-ától.

²³ Módosította a 472/2009. (IX.30.) ök. határozat, érvényes, 2009. szeptember 30-ától, átszámozta a 656/2009. (XII.16.) ök. határozat, érvényes 2009. december 16-ától.

²⁴ Módosította a .../2014. (III.26.) ök. határozat, érvényes, 2014. április 1-jétől.

²⁵ Módosította a 805/2013. (XI.27.) ök. számú határozat, érvényes 2013. december 1-jétől.

17.) Feladat ellátására szolgáló térítésmentes használatba adott ingatlanvagyon:²⁶

Az alapító – rendelkezési jogának fenntartása mellett - a Hivatal feladatainak ellátására az alábbi ingatlan vagyont bocsátotta használati joggal a Hivatal rendelkezésére:

1153 Budapest, Bocskai u. 1-3. 87673 hrsz.

1152 Budapest, Beller Imre u. 2-4. 86236/7/A/122 hrsz.

Jelen alapító okirat 2014. április 1. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg a 805/2013. (XI.27.) ök. számú határozattal jóváhagyott, 2013. december 1-jétől hatályos egységes szerkezetű alapító okirat hatályát veszti.

Az alapító okiratot Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzat Képviselő-testülete .../2014. (III.26.) ök. számú határozatával hagyta jóvá.

Budapest, 2014. március „...”

Bp. Főv. XV. ker. Önkormányzat
Képviselő-testülete felhatalmazása
alapján

.....
László Tamás
polgármester

²⁶ Módosította a 805/2013. (XI.27.) ök. számú határozat, érvényes 2013. december 1-jétől.

**Budapest Főváros XV. kerületi
Önkormányzat
Jegyzőjének**

.../2014. (...) számú utasítása

a

**Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota
Önkormányzat Képviselő-testületének**

1220/2012.(XII.19.) ök. számú határozatával jóváhagyott,

a 14/2012.(XII.21.) sz. jegyzői utasítással kiadott

**Polgármesteri Hivatal
Szervezeti és Működési Szabályzatának
módosításáról**

Budapest Főváros Képviselő-testülete a 1220/2012. (XII.19.) sz. határozatával jóváhagyott, a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat jegyzője által 14/2012. (XII.21.) sz. jegyzői utasítással kiadott Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának (a továbbiakban SzMSz) módosítását a következők szerint hagyja jóvá:

1. Az SzMSz I. Fejezete 12. pontja helyébe a következő lép:

„12. A Hivatal

12.1. Közfeladata, szakmai alaptevékenységei:

A Hivatal alaptevékenysége az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

Ezen feladatait a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. alapján látja el. Az alaptevékenységek ellátását szabályozó jogszabályok jegyzékét (hatásköri jegyzék) az egyes szervezeti egységek 2. sz. függelékben található ügyrendje tartalmazza.

12.2. Államháztartási szakágazat rend szerinti besorolása:

841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

12.3. A Hivatal szakmai alaptevékenységeinek kormányzati funkciók szerinti megjelölése:

**COFOG
szám**

COFOG szám neve

O11130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
O11130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
O11220	Adó, vám- és jövedéki igazolás
O16010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
O16030	Állampolgári ügyek
O18030	Támogatási célú finanszírozási műveletek
O31030	Közterület rendjének fenntartása
104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
105010	Munkanélküli aktív korúak ellátásai
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

2. Az SzMSz V. Fejezete V/3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Belső Ellenőrzési Osztály a Hivatal önálló jogi személyiséggel nem rendelkező önálló belső szervezeti egysége, melynek feladatait, működésének általános szabályait, belső felépítését jelen szabályozás tartalmazza.”

3. Az SzMSz V. Fejezete V/3.3. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A Belső Ellenőrzési Osztály belső ellenőrzést végez:

- a) az önkormányzat irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) az önkormányzat vagy az önkormányzat irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel,
- d) az önkormányzat irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál, és
- e) a helyi nemzetiségi önkormányzatoknál.

A Belső Ellenőrzés Osztály tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára. Az éves munkatervben foglaltak szerint szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer, teljesítmény és informatikai ellenőrzéseket végez.

A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását

vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.

A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladata:

- elemzi, vizsgálja és értékeli a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- elemzi, vizsgálja a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát,
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat fogalmaz meg a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében,
- nyilvántartja és nyomon követi a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

Tanácsadói tevékenysége keretében különösen az alábbi feladatokat látja el:

- vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becsülésével,
- pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás,
- a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében,
- tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén;
- konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében,
- javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.”

4. Az SzMSz V. Fejezete VIII. fejezete 3. mondatában a „pénzügyi-gazdasági ellenőrzését” szöveg helyébe „belső ellenőrzését” szöveg lép:

5. Az SzMSz I. Fejezete 4. pontjában az „önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv,” szöveg törlésre kerül.

Záró rendelkezések

Jelen utasítás 2014. április 1. napjától érvényes és alkalmazandó.

Budapest, 2014. március „...”

Juhászné dr. Baráth Márta
jegyző