

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. november 29-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzatával kötött és Roma Nemzetiségi Önkormányzatával kötendő együttműködési megállapodás felülvizsgálata/elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** Önkormányzati és Igazgatási Iroda
dr. Iker Viktória aljegyző
- Megtárgyalja:** Ügyrendi Bizottság
- Meghívandó:** Molnár Attila, Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
Bartha Józsefné, Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.) 80. §-a kötelezően előírja a helyi önkormányzatok számára, hogy gondoskodjanak a helyi nemzetiségi önkormányzatok működésével kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

A megállapodásban a Nektv. előírásai értelmében rögzíteni kell:

a) 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 felelősök konkrét kijelölésével,

b) a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését,

c) a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket,

d) a helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket.

Tapolca nemzetiségi önkormányzatai tekintetében Tapolca Város Önkormányzatának kell az előírt kötelezettségeket teljesíteni. A hatékony együttműködés biztosítása és a jogszabályok által előírt kötelezettségek teljesítése érdekében Tapolca Város Önkormányzata és Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata között 2016. február 23-án megkötésére került az együttműködési megállapodás.

A Nektv. 80. § (2) bekezdése értelmében a megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat e kötelezettségének 2019. november 20-i ülésén eleget tett, a megállapodást változatlan tartalommal elfogadta.

A megállapodás – mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi - felülvizsgálata alapján megállapítható, hogy annak módosítása nem szükséges, a megállapodásban foglaltak teljesülnek, annak alkalmazása során probléma nem merült fel, így javaslom annak változatlan tartalommal történő elfogadását.

A 2019. október 13-án megtartott roma nemzetiségi választás eredményes volt, Tapolca Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2019. október 24-én tartotta alakuló ülését. Tekintettel arra, hogy a korábbi önkormányzati ciklusban roma nemzetiségi önkormányzat rövid ideig működött a városban, új megállapodás megalkotása szükséges. A megállapodást, mely az előterjesztés 2. számú mellékletét képezi, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 8/2019. (XI.13.) Nkt. határozatával elfogadta. A jogszabályi kötelezettség teljesítése érdekében javaslom annak jóváhagyását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzatával 2016. február 23-án kötött - az előterjesztés 1. számú mellékletét képező – nemzetiségi önkormányzati feladatok ellátásáról szóló együttműködési megállapodást felülvizsgálta és azt változatlan formában és tartalommal fenntartja.

II.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Tapolca Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatával kötendő – az előterjesztés 2. számú mellékletét képező – nemzetiségi önkormányzati feladatok ellátásáról szóló együttműködési megállapodást elfogadja.

Tapolca, 2019. november 21.

Dobó Zoltán
polgármester

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nektv.) 80. § (2) bekezdése alapján

Tapolca Város Önkormányzata (8300 Tapolca, Hősök tere 15.) –a továbbiakban: helyi önkormányzat–, képviseli: Dobó Zoltán polgármester

és **Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata** (8300 Tapolca, Hősök tere 15.) – a továbbiakban nemzetiségi önkormányzat–, képviseli: Molnár Attila elnök

együttműködési megállapodást (továbbiakban: megállapodás) kötnek.

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

A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

Jelen együttműködési megállapodást a Felek Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.), a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nektv.) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.), a nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló 428/2012. (XII.23.) Korm. rendelet és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet figyelembe vételével kötik.

I. Általános rendelkezések

1.) A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat részére - annak székhelyén – az Nektv. előírásai alapján, az alábbiak szerint biztosítja a nemzetiségi önkormányzat működésének személyi és tárgyi feltételeit:

a) a nemzetiségi önkormányzat részére - igény szerint - az önkormányzati feladat ellátáshoz szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használatát a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal) udvari tanácsterem hivatalos helyiségében biztosítja;

b) a helyi önkormányzat lehetővé teszi a nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati intézményekben a rendezvényeinek ingyenes megszervezését. A teremhasználatot minden hónapban előre kell egyeztetnie az elnöknek az intézmény vezetőjével, vagy a jegyzővel;

c) az önkormányzat működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi és személyi feltételeket biztosítja;

d) gondoskodik a testületi ülések előkészítéséről (meghívók, előterjesztések, hivatalos levelezés előkészítése, postázása, a testületi ülések jegyzőkönyveinek elkészítése, postázása);

e) a testületi döntéseket és a tisztségviselők döntéseit előkészíti, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatokat ellátja,

f) a nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, iratkezelési feladatokat ellátja;

g) az a)-f) pontokban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket – a testületi tagok és tisztségviselők telefonhasználata költségei kivételével – a helyi önkormányzat viseli;

h) a helyi és a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével, továbbá a nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatokat a Közös Hivatal Pénzügyi Irodája (a továbbiakban: Pénzügyi Iroda) látja el;

i) a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatos helyi önkormányzatot terhelő pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési feladatokat a Pénzügyi Iroda látja el külön szabályzat alapján.

2.) Jelen megállapodásban nem érintett kérdések tekintetében az Mötv., a Nektv., valamint a helyi önkormányzat rendeletei, határozatai és a nemzetiségi önkormányzat határozatai az irányadóak.

3.) A nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein az Önkormányzat képviselőjében a jegyző, vagy annak – azonos képesítéssel rendelkező – állandó vagy eseti megbízottja vesz részt.

II. Költségvetés és gazdálkodás

1. A költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendje

1.1. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítése során a jegyző a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állását követően – közli a nemzetiségi önkormányzat elnökével.

1.2. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésére a költségvetési törvényből adódó részletes információk megismerése után, a Pénzügyi Iroda egyeztetést folytat a nemzetiségi önkormányzat elnökével, ennek keretében haladéktalanul rendelkezésre bocsátja a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megtervezéséhez szükséges adatokat.

1.3. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdéseiben valamint az Ávr. 29. § (1) bekezdésében előírtakat kell alkalmazni.

1.4. A jegyző által elkészített költségvetési határozat-tervezetet az elnök február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

1.5. A nemzetiségi önkormányzat a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetésről az államháztartás pénzügyi információs rendszere keretében adatszolgáltatást teljesít.

1.6. A Közös Hivatal a nemzetiségi önkormányzat jóváhagyott elemi költségvetéséről a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

1.7. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért a Pénzügyi Iroda a felelős. A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan döntési jogosultsággal nem rendelkezik.

1.8. A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, továbbá egymás kötelezettségvállalásáért és tartozásaiért nem felelős.

2. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

2.1. A nemzetiségi önkormányzat előirányzatai kizárólag a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.

2.2. Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát.

2.3. A nemzetiségi önkormányzat által végrehajtott előirányzat módosításának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások és módosítások miatti költségvetési határozat módosításáról a jegyző által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

2.4. A nemzetiségi önkormányzat képviselő-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 módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a nemzetiségi önkormányzatot érintő módon – meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

2.5. A nemzetiségi önkormányzat előirányzat módosításainak képviselő-testületi előterjesztésének előkészítéséért a jegyző a felelős.

3. Információszolgáltatás a költségvetésről

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatát a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. napig, zárszámadási határozatát a tárgyévet követő május hónap utolsó napjáig történő hatályba lépéssel fogadja el.

4. Beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

4.1. A nemzetiségi önkormányzatnak a naptári év éves gazdálkodásáról december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készítenie.

4.2. A nemzetiségi önkormányzat az év során az Ávr-ben meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést és mérlegjelentést készít.

4.3. A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a költségvetési (zárszámadási) határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé.

5. Önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vétellel és adószám igényléssel kapcsolatos határidők, és együttműködési kötelezettségek

5.1. Önálló fizetési számla nyitása

5.1.1. A nemzetiségi önkormányzat a gazdálkodásával és pénzellátásával kapcsolatos minden pénzforgalmát külön a részére és kizárólagos használatára megnyitott önálló pénzforgalmi számláján bonyolítja le.

A nemzetiségi önkormányzat saját pénzforgalmi számlaszáma:
OTP Bank Nyrt. Tapolcai fiók:
Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Elszámolási számla:
11748052-15779540

5.1.2. A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számláját a helyi önkormányzat által választott számlavezetőnél vezetheti.

5.1.3. A nemzetiségi önkormányzat bankszámlája felett rendelkezésre jogosultakról a nemzetiségi önkormányzat dönt. Az aláírás érvényességéhez két személy aláírása szükséges, első helyen a nemzetiségi önkormányzat elnökének kell lennie, vagy a nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese vagy az elnök által kijelölt és a számlavezető bankhoz bejelentett személy, második helyen a helyi önkormányzat kijelölt köztisztviselője lehet.

5.2. Törzskönyvi nyilvántartásba vétel

A Magyar Államkincstár nyilvános és közhiteles nyilvántartást vezet a nemzetiségi önkormányzatról. A megbízott útján a törzskönyvi adat módosítását változás bejelentési kérelem benyújtásával, a módosítást tartalmazó okirat csatolásával a törzskönyvi adat keletkezésétől, illetve változásától számított 8 napon belül bejelenti a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatósága részére. A nemzetiségi önkormányzat esetén okiratnak minősül az alapítást, módosítást, átalakítást, vagy megszüntetést jóváhagyó területi nemzetiségi önkormányzati képviselő-testületi határozat jegyzőkönyvének kivonata.

5.3. Adószám igénylés

A megbízott a törzskönyvi nyilvántartásba vétel iránti kérelem benyújtásával kéri az adószám megállapítását, és ezzel teljesíti az állami adóhatósághoz történő bejelentkezési kötelezettségét az 5.2. pontban megjelölt határidőn belül.

6. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési gazdálkodásának szabályai

6.1. A költségvetés végrehajtása

A költségvetési források felhasználása a gazdálkodás során kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás intézkedések útján történik. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos lebonyolítási feladatokat a Közös Hivatal látja el.

A gazdálkodás lebonyolítása során, a helyi önkormányzat hivatalának gazdálkodási utasításában foglaltakat megfelelően alkalmazni kell.

6.2. Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés

6.2.1. A nemzetiségi önkormányzat a költségvetési határozatában szereplő kiadási előirányzatai terhére, a feladatainak ellátása (végrehajtása) során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettség vállalás) kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy az általa meghatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet.

6.2.2. Kötelezettségvállalásra a kötelezettségvállaló csak írásban jogosult. Kötelezettségvállalásáért saját maga tartozik felelősséggel.

6.2.3. Kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a rendelkezésre álló előirányzat biztosítja-e a kiadás teljesítésére a fedezetet. A kötelezettségvállalás csak írásban és ellenjegyzés után történhet.

6.2.4. A pénzügyi ellenjegyzés során meg kell vizsgálni a kiadások teljesítésének és a bevételek beszedésének jogosságát, azaz

- a kötelezettségvállalás alapján megtörténhet-e a teljesítés,
- a megrendelt szolgáltatást elvégezték-e, a megrendelt anyag leszállításra került-e,
- a számlázás megfelelő-e, szabályszerű-e és számszakilag megfelelő-e,
- a fedezet rendelkezésre áll-e.

6.2.5. A pénzügyi ellenjegyzés a fent felsorolt feladatok elvégzésének igazolását jelenti.

6.2.6. 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.

6.2.7. A nemzetiségi önkormányzatnál pénzügyi ellenjegyzésre a helyi önkormányzat gazdasági vezetője illetve, a jegyző által írásban kijelölt, a helyi önkormányzat állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

6.3. Teljesítésigazolás

A szakmai teljesítés igazolása során a nemzetiségi önkormányzat elnöke, vagy általános elnök-helyettese ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrzi és igazolja a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúságát, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését.

6.4. Érvényesítés

6.4.1. Az érvényesítést a helyi önkormányzat ezzel megbízott pénzügyi-számviteli szakképesítésű dolgozója végzi. A teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerúságot, a fedezet meglétét és azt, hogy az előírt alaki követelményeket betartották-e.

6.4.2. Az érvényesítés az utalványozás előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést, az érvényesítés összegét és az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírását.

6.5. Utalványozás

6.5.1. A nemzetiségi önkormányzatnál a kiadás teljesítésének, a bevétel beszedésének vagy elszámolásának elrendelésére (a továbbiakban: utalványozásra) kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke (illetve akadályoztatása esetén általános elnökhelyettese) jogosult.

6.5.2. Pénzügyi teljesítésre az utalványozást követően kerülhet sor.

6.5.3. Készpénz a Hivatal házipénztárán keresztül akkor fizethető ki, ha a nemzetiségi önkormányzat elnöke a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, számla, megállapodás, stb.) bemutatja és szándékát a pénzfelvételt megelőző 2 nappal előbb a megbízottnál jelzi.

6.6. Összeférhetlenségi kötelezettségek

6.6.1. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

6.6.2. 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.

6.7. Az előirányzatok készpénzben történő felhasználása

6.7.1. A nemzetiségi önkormányzat kiadásaira előleget vehet fel utólagos elszámolással. Az elszámoláshoz a számlákat, bizonylatokat leigazoltan kell becsatolni.

6.7.2. A helyi önkormányzat pénztár helyiségében, - a pénztári órák betartása mellett – működik a nemzetiségi önkormányzat saját házipénztára, melyet a helyi önkormányzat kijelölt köztisztviselője kezel.

7. Vagyon-nyilvántartás

7.1. A nemzetiségi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről a Pénzügyi Iroda elkülönített nyilvántartást vezet. A kis értékű tárgyi eszközök és készletek analitikus nyilvántartásáért, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az egyéb követelések és kötelezettségek nyilvántartásáért, valamint a főkönyvi nyilvántartásért a Pénzügyi Iroda a felelős.

A nemzetiségi önkormányzat vagyontárgyairól a nyilvántartás a megalakulásakor juttatott vagyont és folyamatosan a vagyonváltozást is tartalmazza.

7.2. A nemzetiségi önkormányzat vagyona, – az abban bekövetkezett növekedés vagy csökkenés – elkülönítetten a könyvviteli mérleg szerkezete szerinti tagolásban, a zárszámadási határozatban kerül bemutatásra.

7.3. A vagyon leltározása a helyi önkormányzat leltározási és leltárkészítési szabályzatában előírtak szerinti rendszerességgel és módon történik. A nemzetiségi önkormányzat vagyonának leltározásában az elnök, és az általa írásban kijelölt képviselő közreműködik.

7.4. A vagyontárgyak selejtezésével összefüggő szabályokat a helyi önkormányzat felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének a szabályzatában előírtak szerint kell elvégezni. A nemzetiségi önkormányzat a selejtezésre javasolt eszközeire az elnök – a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének véleményét kikérve – tesz javaslatot a jegyző felé.

8. Belső ellenőrzés

8.1. A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodása lebonyolításának ellenőrzése a függetlenített belső ellenőrzés feladatát képezi.

8.2. 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.

8.3. A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal megbízott 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.

III. Záró rendelkezések

1. Szerződő Felek jelen együttműködési megállapodást aláírása napjától határozatlan időre kötik.

2. Szerződő Felek jelen együttműködési megállapodást minden év január 31. napjáig (általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül) felülvizsgálják, szükség esetén módosítják.

3. Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy jelen megállapodás aláírásával egyidejűleg a köztük már létrejött, 2012. június 19. napján aláírt együttműködési megállapodás hatályát veszti.

4. Az együttműködési megállapodást Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 21/2016. (II.19.) sz. határozatával, Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata a 4/2016. (II.18.) sz. határozatával hagyta jóvá.

5. Jelen megállapodást Felek elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Tapolca, 2016. február 23.

Dobó Zoltán sk.
Tapolca Város Önkormányzata
polgármester

Molnár Attila sk.
Tapolca Város Német
Nemzetiségi Önkormányzata
elnök

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nektv.) 80. § (2) bekezdése alapján

Tapolca Város Önkormányzata (8300 Tapolca, Hősök tere 15.) – a továbbiakban: helyi önkormányzat –, képviseli: Dobó Zoltán polgármester

és **Tapolca Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (8300 Tapolca, Hősök tere 15.) – a továbbiakban nemzetiségi önkormányzat –, képviseli: Bartha Józsefné elnök

együttműködési megállapodást (továbbiakban: megállapodás) kötnek.

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

A megállapodás részletesen tartalmazza azokat a feladatokat és együttműködési lehetőségeket, amelyek eredményesen segítik a jogszabályokból adódó kötelezettségek teljesítését és a közösen megfogalmazott célok megvalósítását.

Jelen együttműködési megállapodást a Felek Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.), a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nektv.) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet figyelembe vételével kötik.

I. Általános rendelkezések

1.) A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat részére a Nektv. előírásai alapján, az alábbiak szerint biztosítja a nemzetiségi önkormányzat működésének személyi és tárgyi feltételeit:

a) a nemzetiségi önkormányzat részére - igény szerint - az önkormányzati feladat ellátáshoz szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használatát a Belvárosi Irodaház épületében: 8300 Tapolca, Kossuth u. 2.

b) a helyi önkormányzat ingyenesen biztosítja a nemzetiségi önkormányzat üléseinek lebonyolításához, illetve közmeghallgatásaihoz, fórumaihoz szükséges helyiséget a Közös Hivatal udvari tanácstermében;

c) az önkormányzat működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi és személyi feltételeket biztosítja;

d) gondoskodik a testületi ülések előkészítéséről (meghívók, előterjesztések, hivatalos levelezés előkészítése, postázása, a testületi ülések jegyzőkönyveinek elkészítése, postázása);

e) a testületi döntéseket és a tisztségviselők döntéseit előkészíti, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatokat ellátja,

f) a nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, iratkezelési feladatokat ellátja;

g) az a)-f) pontokban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket – a testületi tagok és tisztségviselők telefonhasználata költségei kivételével – a helyi önkormányzat viseli;

h) a helyi és a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével, továbbá a nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos feladatokat a Közös Hivatal Pénzügyi Irodája (a továbbiakban: Pénzügyi Iroda) látja el;

i) a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatos helyi önkormányzatot terhelő pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési feladatokat a Pénzügyi Iroda látja el külön szabályzat alapján.

2.) Jelen megállapodásban nem érintett kérdések tekintetében az Mötv., a Nektv., valamint a helyi önkormányzat rendeletei, határozatai és a nemzetiségi önkormányzat határozatai az irányadóak.

3.) A nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein az Önkormányzat képviselőjében a jegyző, vagy annak – azonos képesítéssel rendelkező – állandó vagy eseti megbízottja vesz részt.

II. Költségvetés és gazdálkodás

1. A költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendje

1.1. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítése során a jegyző a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséhez szükséges adatokat – a költségvetési törvényből adódó részletes információk rendelkezésre állását követően – közli a nemzetiségi önkormányzat elnökével.

1.2. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésére a költségvetési törvényből adódó részletes információk megismerése után, a Pénzügyi Iroda egyeztetést folytat a nemzetiségi önkormányzat elnökével, ennek keretében haladéktalanul rendelkezésre bocsátja a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megtervezéséhez szükséges adatokat.

1.3. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdéseiben valamint az Ávr. 29. § (1) bekezdésében előírtakat kell alkalmazni.

1.4. A jegyző által elkészített költségvetési határozat-tervezetet az elnök február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

1.5. A nemzetiségi önkormányzat a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetésről az államháztartás pénzügyi információs rendszere keretében adatszolgáltatást teljesít.

1.6. A Közös Hivatal a nemzetiségi önkormányzat jóváhagyott elemi költségvetéséről a határozat-tervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

1.7. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának előkészítéséért, az elfogadást követő adatszolgáltatások határidőben történő teljesítéséért a Pénzügyi Iroda a felelős. A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan döntési jogosultsággal nem rendelkezik.

1.8. A helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, továbbá egymás kötelezettségvállalásáért és tartozásaiért nem felelős.

2. A költségvetési előirányzatok módosításának rendje

2.1. A nemzetiségi önkormányzat előirányzatai kizárólag a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozata alapján módosíthatók.

2.2. Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat az eredeti előirányzatai felett többletbevételt ér el, bevétel kiesése keletkezik, vagy kiadási előirányzatain belül átcsoportosítást hajt végre, abban az esetben módosítania kell költségvetési határozatát.

2.3. A nemzetiségi önkormányzat által végrehajtott előirányzat módosításának határozat-tervezetét a jegyző készíti elő. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások és módosítások miatti költségvetési határozat módosításáról a jegyző által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

2.4. A nemzetiségi önkormányzat képviselő-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 módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a nemzetiségi önkormányzatot érintő módon – meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

2.5. A nemzetiségi önkormányzat előirányzat módosításainak képviselő-testületi előterjesztésének előkészítéséért a jegyző a felelős.

3. Információszolgáltatás a költségvetésről

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatát a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. napig, zárszámadási határozatát a tárgyévet követő május hónap utolsó napjáig történő hatályba lépéssel fogadja el.

4. Beszámolási kötelezettség teljesítésének rendje

4.1. A nemzetiségi önkormányzatnak a naptári év éves gazdálkodásáról december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készítenie.

4.2. A nemzetiségi önkormányzat az év során az Ávr-ben meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést és mérlegjelentést készít.

4.3. A nemzetiségi önkormányzat kérésére a jegyző készíti elő a költségvetési (zárszámadási) határozat tervezetét, amelyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszt a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé.

5. Önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vétellel és adószám igényléssel kapcsolatos határidők, és együttműködési kötelezettségek

5.1. Önálló fizetési számla nyitása

5.1.1. A nemzetiségi önkormányzat a gazdálkodásával és pénzellátásával kapcsolatos minden pénzforgalmát külön a részére és kizárólagos használatára megnyitott önálló pénzforgalmi számláján bonyolítja le.

5.1.2. A nemzetiségi önkormányzat pénzforgalmi számláját a helyi önkormányzat által választott számlavezetőnél vezetheti.

5.1.3. A nemzetiségi önkormányzat bankszámlája felett rendelkezésre jogosultakról a nemzetiségi önkormányzat dönt. Az aláírás érvényességéhez két személy aláírása szükséges, első helyen a nemzetiségi önkormányzat elnökének kell lennie, vagy a nemzetiségi önkormányzat elnökhelyettese vagy az elnök által kijelölt és a számlavezető bankhoz bejelentett személy, második helyen a helyi önkormányzat kijelölt köztisztviselője lehet.

5.2. Törzskönyvi nyilvántartásba vétel

A Magyar Államkincstár nyilvános és közhiteles nyilvántartást vezet a nemzetiségi önkormányzatról. A megbízott útján a törzskönyvi adat módosítását változás bejelentési kérelem benyújtásával, a módosítást tartalmazó okirat csatolásával a törzskönyvi adat keletkezésétől, illetve változásától számított 8 napon belül bejelenti a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatósága részére. A nemzetiségi önkormányzat esetén okiratnak minősül az alapítást, módosítást, átalakítást, vagy megszüntetést jóváhagyó területi nemzetiségi önkormányzati képviselő-testületi határozat jegyzőkönyvének kivonata.

5.3. Adószám igénylés

A megbízott a törzskönyvi nyilvántartásba vétel iránti kérelem benyújtásával kéri az adószám megállapítását, és ezzel teljesíti az állami adóhatósághoz történő bejelentkezési kötelezettségét az 5.2. pontban megjelölt határidőn belül.

6. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési gazdálkodásának szabályai

6.1. A költségvetés végrehajtása

A költségvetési források felhasználása a gazdálkodás során kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás intézkedések útján történik. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos lebonyolítási feladatokat a Közös Hivatal látja el.

A gazdálkodás lebonyolítása során, a helyi önkormányzat hivatalának gazdálkodási utasításában foglaltakat megfelelően alkalmazni kell.

6.2. Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés

6.2.1. A nemzetiségi önkormányzat a költségvetési határozatában szereplő kiadási előirányzatai terhére, a feladatainak ellátása (végrehajtása) során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettség vállalás) kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy az általa meghatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult. Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet.

6.2.2. Kötelezettségvállalásra a kötelezettségvállaló csak írásban jogosult. Kötelezettségvállalásáért saját maga tartozik felelősséggel.

6.2.3. Kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a rendelkezésre álló előirányzat biztosítja-e a kiadás teljesítésére a fedezetet. A kötelezettségvállalás csak írásban és ellenjegyzés után történhet.

6.2.4. A pénzügyi ellenjegyzés során meg kell vizsgálni a kiadások teljesítésének és a bevételek beszedésének jogosságát, azaz

- a kötelezettségvállalás alapján megtörténhet-e a teljesítés,
- a megrendelt szolgáltatást elvégezték-e, a megrendelt anyag leszállításra került-e,
- a számlázás megfelelő-e, szabályszerű-e és számszakilag megfelelő-e,
- a fedezet rendelkezésre áll-e.

6.2.5. A pénzügyi ellenjegyzés a fent felsorolt feladatok elvégzésének igazolását jelenti.

6.2.6. 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.

6.2.7. A nemzetiségi önkormányzatnál pénzügyi ellenjegyzésre a helyi önkormányzat gazdasági vezetője illetve, a jegyző által írásban kijelölt, a helyi önkormányzat állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

6.3. Teljesítésigazolás

A szakmai teljesítés igazolása során a nemzetiségi önkormányzat elnöke, vagy általános elnök-helyettese ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrzi és igazolja a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését.

6.4. Érvényesítés

6.4.1. Az érvényesítést a helyi önkormányzat ezzel megbízott pénzügyi-számviteli szakképesítésű dolgozója végzi. A teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerúséget, a fedezet meglétét és azt, hogy az előírt alaki követelményeket betartották-e.

6.4.2. Az érvényesítés az utalványozás előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést, az érvényesítés összegét és az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírását.

6.5. Utalványozás

6.5.1. A nemzetiségi önkormányzatnál a kiadás teljesítésének, a bevétel beszedésének vagy elszámolásának elrendelésére (a továbbiakban: utalványozásra) kizárólag a nemzetiségi önkormányzat elnöke (illetve akadályoztatása esetén általános elnökhelyettese) jogosult.

6.5.2. Pénzügyi teljesítésre az utalványozást követően kerülhet sor.

6.5.3. Készpénz a Hivatal házipénztárán keresztül akkor fizethető ki, ha a nemzetiségi önkormányzat elnöke a kifizetés teljesítéséhez szükséges dokumentumokat (szerződés, számla, megállapodás, stb.) bemutatja és szándékát a pénzfelvételt megelőző 2 nappal előbb a megbízottnál jelzi.

6.6. Összeférhetlenségi kötelezettségek

6.6.1. Az érvényesítő ugyanazon gazdasági esemény tekintetében nem lehet azonos a kötelezettségvállalásra, utalványozásra jogosult és a teljesítést igazoló személlyel.

6.6.2. 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.

6.7. Az előirányzatok készpénzben történő felhasználása

6.7.1. A nemzetiségi önkormányzat kiadásaira előleget vehet fel utólagos elszámolással. Az elszámoláshoz a számlákat, bizonylatokat leigazoltan kell becsatolni.

6.7.2. A helyi önkormányzat pénztár helyiségében, - a pénztári órák betartása mellett – működik a nemzetiségi önkormányzat saját házipénztára, melyet a helyi önkormányzat kijelölt köztisztviselője kezel.

7. Vagyon-nyilvántartás

7.1. A nemzetiségi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről a Pénzügyi Iroda elkülönített nyilvántartást vezet. A kis értékű tárgyi eszközök és készletek analitikus nyilvántartásáért, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az egyéb követelések és kötelezettségek nyilvántartásáért, valamint a főkönyvi nyilvántartásáért a Pénzügyi Iroda a felelős.

A nemzetiségi önkormányzat vagyontárgyairól a nyilvántartás a megalakulásakor juttatott vagyont és folyamatosan a vagyonváltozást is tartalmazza.

7.2. A nemzetiségi önkormányzat vagyona, – az abban bekövetkezett növekedés vagy csökkenés – elkülönítetten a könyvviteli mérleg szerkezete szerinti tagolásban, a zárszámadási határozatban kerül bemutatásra.

7.3. A vagyon leltározása a helyi önkormányzat leltározási és leltárkészítési szabályzatában előírtak szerinti rendszerességgel és módon történik. A nemzetiségi önkormányzat vagyonának leltározásában az elnök, és az általa írásban kijelölt képviselő közreműködik.

7.4. A vagyontárgyak selejtezésével összefüggő szabályokat a helyi önkormányzat felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének a szabályzatában előírtak szerint kell elvégezni. A nemzetiségi önkormányzat a selejtezésre javasolt eszközeire az elnök – a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének véleményét kikérve – tesz javaslatot a jegyző felé.

8. Belső ellenőrzés

8.1. A nemzetiségi önkormányzat operatív gazdálkodása lebonyolításának ellenőrzése a függetlenített belső ellenőrzés feladatát képezi.

8.2. 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.

8.3. A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal megbízott 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.

III. Záró rendelkezések

1. Szerződő Felek jelen együttműködési megállapodást aláírása napjától határozatlan időre kötik.

2. Szerződő Felek jelen együttműködési megállapodást minden év január 31. napjáig (általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül) felülvizsgálják, szükség esetén módosítják.

3. Az együttműködési megállapodást Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a sz. határozatával, Tapolca Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 8/2019. (XI.13.) Nkt. határozatával hagyta jóvá.

5. Jelen megállapodást Felek elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Tapolca, 2019. november

Dobó Zoltán
Tapolca Város Önkormányzata
polgármester

Bartha Józsefné
Tapolca Város Roma
Nemzetiségi Önkormányzata
elnök