

**Együttműködési megállapodás
a belső ellenőrzési tevékenység ellátására**

Algyő Nagyközség Önkormányzata

Székhely: 6750 Algyő, Kastélykert u. 40.
Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726973
Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
Adószám: 15726975-2-06
KSH statisztikai számjel: 15726975-8411-321-06
Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736570
Aláírássra jogosult képviselője: Molnár Áron polgármester, és

Bordány Nagyközség Önkormányzata

Székhely: 6750 Bordány, Benke Gedeon u. 44.
Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726654
Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
Adószáma: 15726652-2-06
KSH statisztikai számjel: 15726652-8411-321-06
Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736251
képvisező: Tanács Gábor polgármester, és

Deszk Község Önkormányzata

Székhely: 6772 Deszk, Tempfli tér 7.,
Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726533
Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
Adószám: 15726535-2-06
KSH statisztikai számjel: 15726535-8411-321-06
Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736130
Aláírássra jogosult képviselője: Király László polgármester, és

Dóc Községi Önkormányzat

Székhely: 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.
Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 357216
Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
adószáma: 15357212-1-06
KSH statisztikai számjel: 15357212-8411-321-06
Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 706571
képvisező: Turda Gábor polgármester, és

Domaszék Nagyközségi Önkormányzat

Székhely: 6781 Domaszék Köztársaság tér 1.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726544
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726542-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726542-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736141
 Aláírássra jogosult képviselője: Sziráki Krisztián polgármester és

Ferencszállás Községi Önkormányzat

Székhely: 6774 Ferencszállás, Szegedi u. 53.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 357249
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15357243-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15357243-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 706603
 Aláírássra jogosult képviselője: Jani János polgármester, és

Forráskút Község Önkormányzata

Székhely: 6793 Forráskút, Fő u. 74.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726939
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726937-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726937-8411-321-06
 képviselő: Fodor Imre polgármester, és

Klárafalva Községi Önkormányzat

Székhely: 6773 Klárafalva, Kossuth u. 161.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 357250
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15357250-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15357250-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 706614
 Aláírássra jogosult képviselője: Boros Zsolt Mihály polgármester, és

Kübekháza Községi Önkormányzat

Székhely: 6755 Kübekháza, Petőfi tér 2.

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726676
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726676-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726676-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736273
 Aláírássra jogosult képviselője: dr. Pungor Edit polgármester, és

Röszke Község Önkormányzata

Székhely: 6758 Röszke, Fő utca 84.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726719
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726717-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726717-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736316
 Aláírássra jogosult képviselője: Borbásné Márki Márta Ilona polgármester, és

Sándorfalva Városi Önkormányzat

Székhely: 6762 Sándorfalva, Szabadság tér 1.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726609
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726607-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726607-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736206
 Aláírássra jogosult képviselője: Gajdosné Pataki Zsuzsanna Mária polgármester, és

Szatymaz Községi Önkormányzat

Székhely: 6763 Satymaz, Kossuth u.30.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726720
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726724-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726724-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736327
 Aláírássra jogosult képviselője: Barna Károly polgármester, és

Tiszasziget Község Önkormányzata

Székhely: 6756 Tiszasziget, Szent A. tér 10.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726555
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726559-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726559-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736152
 Aláíráásra jogosult képviselője: Ferenczi Ferenc polgármester, és

Újszentiván Községi Önkormányzat

Székhely: 6754 Újszentiván, Fő utca 7.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726951
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726951-2-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736558
 KSH statisztikai számjele: 15726951-8411-321-06
 Aláíráásra jogosult képviselője: Putnik Lázár polgármester, és

Zsombó Nagyközség Önkormányzata

Székhely: 6792 Zsombó, Alkotmány u. 3.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 726588
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15726580-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15726580-8411-321-06
 Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 736185
 Aláíráásra jogosult képviselője: Gyuris Zsolt polgármester, valamint a

Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása

Székhely: 6772 Deszk, Tempfli tér 7.
 Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 850366
 Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége
 Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8411 Általános közigazgatás
 Adószám: 15850368-2-06
 KSH statisztikai számjel: 15850368-8411-327-06
 Képviselő: Király László elnök
 a továbbiakban mint DAKTT,
 együttesen mint Szerződő felek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény IV. fejezet, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 15. § (9) bekezdése alapján a következőkben állapodnak meg:

I. Általános rendelkezések

1/ A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ által megbízott belső ellenőr ellátja a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek, belső ellenőrzési vezetői, illetve belső ellenőrzési feladatait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően.

2/ A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ által megbízott belső ellenőr ellátja a helyi önkormányzat tulajdonában vagy részben tulajdonában lévő gazdasági társaság belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatait a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendeletben, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően.

3/ Az együttműködés illetékességi területe: a jelen együttműködési megállapodást kötő önkormányzatok közigazgatási területe.

4/ A függetlenített belső ellenőrt a Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ igazgatója bízza meg.

5/ A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ igazgatója vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

6/ Az önkormányzatok hozzájárulásának összegét a társulási — tanács által jóváhagyott mindenkor költségvetés tartalmazza.

7/ Az eredeti, jóváhagyott költségvetésben meghatározott ellenőrzésen kívül kérhető céllenőrzés, külön egyedi díjazás ellenében, melyet a társulás akkor tud biztosítani, ha a rendelkezésre álló humánerőforrás kapacitás azt lehetővé teszi, A céllenőrzést kérő önkormányzat az ellenőrzést külön finanszírozza a társulás részére.

II. A Költségvetési szervek ellenőrzési tevékenység végzésével kapcsolatos feladatok

1/ A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi. A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrök a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végzik.

2/ A költségvetési szervek belső ellenőrzése során a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. §-ban foglaltaknak megfelelően szerződő felek rögzítik, hogy:

3/ A társult önkormányzatok stratégiai ellenőrzési tervének és éves ellenőrzési tervének összeállítása a belső ellenőrzési feladatok és a rendelkezésre álló kapacitások összehangolásának érdekében az érintett helyi önkormányzatok jegyzője írásos véleményének figyelembevételével történik.

4/ A társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv és éves ellenőrzési terv magába foglalja:

- a) a társulásban résztvevő önkormányzatoknak a képviselő-testület által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési terveit és éves ellenőrzési terveit,
- b) a társulásra és az általa irányított költségvetési vonatkozó, a társulási tanács által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet.

5/ Az éves ellenőrzési tervben foglaltakhoz képest ellenőrzést elhagyni vagy új ellenőrzést indítani az ellenőrzési terv módosítását követően lehet.

6/ A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról év közben az ellenőrzések megkezdésekor és befejezésekor tájékoztatja az érintett helyi önkormányzatok jegyzőit.

7/ A társult feladatellátás esetén a társulás által végzett ellenőrzéseknél elegendő egy belső ellenőrzési kézikönyv alkalmazása, amelyet a belső ellenőrzési vezető készít el. A belső ellenőrzési vezető köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább két évente felülvizsgálni, és a — jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt — szükséges módosításokat átvezetni.

8/ Az éves ellenőrzési jelentést a belső ellenőrzési vezető az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.

9/ Az éves ellenőrzési jelentést önkormányzatonként, illetve társulásra és szerveire, az általa fenntartott intézményekre külön-külön kell készíteni.

10/ A belső ellenőrzési vezetői, illetve belső ellenőrzési feladatok ellátása, lebonyolítása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően történik.

III. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok ellenőrzési tevékenység végzésével kapcsolatos feladatok

1/ A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezeti egység munkáját a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével kialakított belső ellenőrzési alapszabály és belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.

2/ A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezeti egység tevékenysége kiterjed a köztulajdonban álló gazdasági társaság minden tevékenységére, különösen az árbevétel és a költségek és ráfordítások, valamint a várható eredmény tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.

3/ A belső ellenőrzési vezetőnek joga van a felügyelőbizottsághoz fordulni, továbbá meghívottként tanácskozási joggal részt venni a felügyelőbizottság és — ha az adott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál működik — az auditbizottság ülésein.

4/ A belső ellenőrzési vezetői, illetve belső ellenőrzési feladatok ellátása, lebonyolítása a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően történik.

5/ Ezen megállapodás határozatlan időre szól és a társult önkormányzatok egybehangzó határozatával jön létre, illetve szűnik meg. Jelen együttműködési megállapodás aláírásával egyidőben a -társulás és a települések által ugyanezen tárgyban kötött együttműködési megállapodás hatályát veszti.

6/ Az aláírók megállapodnak abban, hogy jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és a belsőellenőrzésre vonatkozó egyéb szabályokat, így különösen a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak tekintik irányadónak.

7/ Jelen szerződést a felek 2025. január 1. napjától határozatlan időre kötik.

A szerződő felek a jelen szerződést annak elolvasása és értelmezése után, mint akaratukkal mindenben egyezőt, jóváhagyólag írják alá.

Kelt, Szegeden, 2024. november . napján:

.....
Algyő Nagyközség Önkormányzata
képv.: Molnár Áron polgármester

.....
Bordány Nagyközség Önkormányzata
képv.: Tanács Gábor polgármester

.....
Deszk Község Önkormányzata
képv.: Király László polgármester

.....
Dóc Községi Önkormányzat
képv.: Turda Gábor polgármester

.....
Domaszék Nagyközségi Önkormányzat
képv.: Sziráki Krisztián polgármester

.....
Ferencszállás Községi Önkormányzat
képv.: Jani János polgármester

.....
Forráskút Község Önkormányzata
képv.: Fodor Imre polgármester

.....
Klárafalva Községi Önkormányzat
képv.: Boros Zsolt Mihály polgármester

.....
Kübekháza Községi Önkormányzat
képv.: dr. Pungor Edit polgármester

.....
Röszke Község Önkormányzata
képv.: Borbásné Márki Márta Ilona

.....
Sándorfalva Városi Önkormányzat
képv.: Gajdosné Pataki Zsuzsanna Mária

.....
Szatymaz Községi Önkormányzat
képv.: Barna Károly polgármester

.....
Tiszasziget Község Önkormányzata
képv.: Ferenczi Ferenc polgármester

.....
Újszentiván Községi Önkormányzat
képv.: Putnik Lázár polgármester

.....
Zsombó Nagyközség Önkormányzata
képv.: Gyuris Zsolt polgármester

.....
Dél-Alföldi Kistérség többcélú Társulása
képv.: Király László elnök