

**Salgótarján Megyei Jogú Város**  
**J e g y z ő j é t ő l**  
✉ 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1. ☎ 32/311-683  
✉ E-mail: jegyzo@salgotarjan.hu

---

Szám: 15355/2009.

**Javaslat**  
**a 252/2005.(X.27.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott Salgótarján Megyei Jogú Város**  
**Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítására**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2005. október 27-i ülésén fogadta el Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Szervezeti és Működési Szabályzatát (a továbbiakban: SZMSZ), mely szabályzat 2005. október 31-én lépett hatályba.

A Szabályzat módosítása - vagyonynyilatkozat tételi kötelezettségek vonatkozásában - 2008. június 24. napján történt.

Tekintettel arra, hogy időközben a működés során szerzett tapasztalatok felvetették annak igényét, hogy a hivatal szervezeti struktúrája a megváltozott körülményekhez és igényekhez igazodjon; ismételten SZMSZ módosítás szükséges.

Az államháztartás működési rendjéről szóló, 217/1998.(XII.30.) Korm. rendelet 145/B.§ (2) bekezdésének 2008. január 1-jei hatállyal történő módosítása értelmében az SZMSZ-nek már nem kötelező melléklete az ellenőrzési nyomvonal; ezért annak hatályon kívül helyezése is az SZMSZ módosítását indokolja.

**Tisztelt Közgyűlés!**

Kérem, hogy a határozati javaslatot megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

**Határozati javaslat**

**Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 252/2005.(X.27.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatát a melléklet szerint módosítja.**

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Kádár Zsombor jegyző

Salgótarján, 2009. március 12.

dr. Kádár Zsombor  
jegyző

**Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének  
.../2009. (III.27.) Öh. sz. határozata  
Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal  
Szervezeti és Működési Szabályzatát jóváhagyó  
252/2005.(X.27.) Öh. sz. határozatának módosításáról**

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 88.§-a és az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 10.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján, figyelemmel Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének 136/2004.(VI.24.) Öh. sz. – Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) alapító okiratát elfogadó – határozatára a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát jóváhagyó 252/2005. (X.27.) Öh. sz. határozatát (továbbiakban: SZMSZ) az alábbiak szerint módosítja:

1.

Az SZMSZ VI. A **Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítése és működése** cím 1. pontja a következő 1.11. ponttal egészül ki:

„1.11. Polgármesteri Kabinet”

2.

Az SZMSZ VI. A **Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítése és működése** cím 2. pontja a következő mondattal egészül ki:

„A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek vezetői megbízás adható. A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 45. § (10) bekezdésének c. pontja szerint irodavezetői megbízás főosztályvezető-helyettesei, az irodavezető-helyettesi megbízás osztályvezetői szintnek felel meg.”

3.

Az SZMSZ VI. A **Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítése és működése** cím alatti szabályozás a következő 4. ponttal egészül ki:

- „ 4. A Polgármesteri Hivatalban a Közgyűlés és bizottságai döntésének előkészítéséhez, illetve a polgármester tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó feladatok ellátására létrehozott önkormányzati főtanácsadói, tanácsadói munkaköröket az 1. sz. melléklet tartalmazza.  
Az önkormányzati főtanácsadó, tanácsadó munkakörben foglalkoztatottak engedélyezett száma 4 fő.”

4.

Az SZMSZ VIII. A költségvetés tervezésével és végrehajtásával kapcsolatos különleges előírások, feltételek cím 3.4. pontjának utolsó előtti mondata helyébe a következő rendelkezés lép:

„A felújítási, felhalmozási és a felhalmozási célra átadott pénzeszközökkel a munkamegosztás szabályozása szerint a Városfejlesztési és Informatikai Iroda és a Városüzemeltetési Iroda gazdálkodik.”

5.

Az SZMSZ IX. A pénzügyi ellenőrzés rendszere cím helyébe a következő rendelkezések lépnek:

### „IX. A pénzügyi ellenőrzés rendszere

A Polgármesteri Hivatal pénzügyi ellenőrzésének legfontosabb elemei :

1. Folyamatba épített előzetes, és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE)
2. Belső ellenőrzés

**1. A FEUVE:** a szervezeten belül a gazdálkodásért felelős szervezeti egység által folytatott első szintű pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer, amelynek létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a jegyző felelős.

A kialakított rendszer tartalmazza mindazon szabályzatokat, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A FEUVE rendszer kialakítása során figyelembe kell venni:

- a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat
- az államháztartási külső pénzügyi ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Jelen szabályzat mellékletét képezi a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje (2. számú melléklet) tartalmazza a költségvetési gazdálkodás, állami feladatellátás során előforduló mulasztásokra, hiányosságokra vonatkozó eljárásrendet.

A Polgármesteri Hivatalban a FEUVE rendszer kialakítását és működésének szabályait a FEUVE szabályzat rögzíti.

**2. Belső ellenőrzés:** A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A belső ellenőrzési feladatokat a jegyzőnek közvetlenül alárendelt belső ellenőrzési egység látja el.

### **A belső ellenőrzés feladatai:**

1. Az éves ellenőrzési terv végrehajtása során

- a) vizsgálja és értékeli a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- b) vizsgálja és értékeli a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c) vizsgálja a rendelkezésére álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát;
- d) a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tesz, valamint elemzéseket, értékeléseket készít a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek, a belső kontrollok javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e) ajánlásokat és javaslatokat fogalmaz meg a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében;
- f) nyomon követi az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket;
- g) elvégzi a belső ellenőrzési tevékenység minőségértékelését;
- h) a költségvetési szervben belül a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint tanácsadási tevékenységet lát el,
- i) a tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai rendszerellenőrzéseket, valamint az éves elemi költségvetési beszámolókra vonatkozóan megbízhatósági ellenőrzéseket végez az Áht. 121/A. §-ának (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

2. Kapcsolatot tart a társ ellenőrző szakmai szervekkel.

### **A belső ellenőrzési tevékenység megszervezése**

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél – a Salgótarjáni Önkormányzati Tűzoltóság kivételével - a belső ellenőrzési feladatokat a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési egysége látja el. A Salgótarjáni Önkormányzati Tűzoltóság ellenőrzését a Közgyűlés 293/2005. (XII. 15.) számú határozata alapján a Salgótarjáni Kistérség Többcélú Társulása látja el.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. §-a alapján a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési egysége ellenőrzést végezhet a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál, közhasznú társaságoknál, a vagyonkezelőknél, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására  
- kapacitáshiány  
- speciális szakértelem szükségessége esetén  
külső szakértő is bevonható.

A belső ellenőrzési rendszer működésének szabályait a Belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.”

6.

Az SZMSZ jelenlegi, **Ellenőrzési Nyomvonal** című 1. sz. melléklete helyébe jelen SZMSZ-módosítás 1. sz. melléklete lép.

7.

Jelen SZMSZ-módosítás 2009. április 1. napján lép hatályba.

Salgótarján, 2009. március 12.

Székyné dr. Sztrémi Melinda  
polgármester

dr. Kádár Zsombor  
jegyző

**1. sz. melléklet**  
(a 252/2005.(X.27.) Öh. sz. határozat 1. sz. melléklete)

**A Polgármesteri Hivatalban létrehozott önkormányzati főtanácsadói/tanácsadói munkakörök**

Önkormányzati főtanácsadói/tanácsadói munkakörök megnevezése:

- Szervezeti egység vezető
- Polgármesteri titkár
- Társadalmi kapcsolatok szakreferense
- Intézményi koordinátor