

Ellenőrzött szerv neve:

PIR:

Ellenőrzött időszak:

Kitöltés dátuma:

Kitöltő ellenőr neve:

1. Munkamegosztási megállapodás (Költségvetési szerv-Önkormányzati Hivatal/Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezet/Társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv között)		Igen	Nem	Megjegyzés
1.1	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv kötött-e munkamegosztási megállapodást az önkormányzati hivattal/az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel/a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szervvel?	Ávr. 9. § (5)a)		
1.2	Tartalmazza-e, hogy az Ávr. 9.§ (1) bekezdés szerinti feladatok közül melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el?	Ávr. 9. § (5a)		
1.3	Tartalmazza-e a költségvetés tervezése, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtása, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait?	Ávr. 7. §, 9. § (1) a), 9. § (5a)		
1.4	Tartalmazza-e a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetése, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatokat?	Ávr. 9. § (1) b), (2), (5)-(5a)		
1.5	A munkamegosztási megállapodást az irányító szerv jóvá hagyta-e?	Ávr. 9. § (5a)		

2. Megállapodás (Kincstári könyvelési szolgáltatás (KKSZ) esetén) (A helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szerv/a helyi nemzetiségi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szerv/az önkormányzati társulás és az általa alapított költségvetési szerv - Kincstár között)		Igen	Nem	Megjegyzés
2.1	A helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szerv/a helyi nemzetiségi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szerv/az önkormányzati társulás és az általa alapított költségvetési szerv kötött-e megállapodást a Kincstárral?	Ávr. 9. § (2a)		
2.2	Tartalmazza-e a költségvetés tervezése, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtása, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait?	Ávr. 7. §, 9. § (1) a), 9. § (2a)		
2.3	Tartalmazza-e az Ávr. 9. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt feladatok részletes munkamegosztását és az ehhez kapcsolódó felelősségi köröket?	Ávr. 9. § (2a)		

2. Közigazgatási szerződés (helyi önkormányzat és helyi nemzetiségi önkormányzat között)		Igen	Nem	Megjegyzés
--	--	------	-----	------------

Vizgálatvezető: .....

Ellenőr: .....

3.1	A helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodott-e közigazgatási szerződésben az Njt. alapján?	Njt. 80. § (2)			
3.2	Tartalmazza-e 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,	Njt. 80. § (3) a)			
3.3	a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésgazdálkodási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését,	Njt. 80. § (3) b)			
3.4	a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket,	Njt. 80. § (3) c)			
3.5	a helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályaival, a belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket?	Njt. 80.§ (3) d)			
3.6	A helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodásban rögzíteni kell, hogy a jegyző vagy annak - a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő - megbízottja a helyi önkormányzat megbízásából és képviselőként részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.	Njt. 80. § (4)			

Vizsgálatvezető: .....

Ellenőr: .....