




Veresegyház Város Jegyzője


2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28- 588-646

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2019. október 3-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: A belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltatóval történő ellátásának jóváhagyásáról

Készítette: 
Farkasné Vas Hajnalka
belső ellenőrzési vezető

Látta és egyeztetve: 
Garai Tamás
jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Ügyrendi, Jogi és Közbiztonsági Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges

Előterjesztés

Tárgy: A belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltatóval történő ellátásának jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A jegyző ezt a hatáskört a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrének ellenőrzési tevékenysége útján gyakorolta.

A Hivatal főállásban foglalkoztatott belső ellenőre a köztisztviselői jogviszonyát 2019. július 31-i hatállyal felmondta. A jegyző a belső ellenőrzési tevékenység folyamatos ellátásának biztosítása érdekében, figyelemmel arra a tényre, hogy a belső ellenőrzési tevékenység végzéséhez szükséges szakirányú végzettséggel rendelkező személy nincs a Hivatalban, a hatályos Beszerzési szabályzat alapján lefolytatott eljárás keretében külső szolgáltatóval határozott időre (2019. augusztus 1- december 31.) megbízási szerződést kötött. A belső ellenőrzés külső szolgáltatóval történő ellátásáról azonban a képviselő testület előzetes hozzájárulásának megkérése elmaradt.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzési feladatok külső szolgáltatóval (Anima XL Kft) történő ellátásához járuljon hozzá.

Veresegyház, 2019.október 2 .

Tisztelettel:



Garai Tamás
jegyző

Határozati javaslat:

...../2019. Kt. sz. határozat:

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy hozzájárul a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltatóval történő ellátásához, továbbá jóváhagyja a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal által az Anima XL Kft-vel kötött belső ellenőrzési feladatok elvégzésére irányuló megbízási szerződést.

Határidő: azonnal

Felelős: Garai Tamás jegyző

Megbízási szerződés

Belső ellenőrzési feladatok ellátására

amely létrejött

Ikt.szám: 19420-4/2019.

Kötv./köv.: 19833

Ut.rend.:

Biz.szám:

a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112. Veresegyház, Fő út 35.

képviseli: Garai Tamás jegyző

mint **Megbízó**, valamint

az Anima XL Kft

2111. Szada, Kisfaludy u. 25.

adószáma: 13584946-2-13

cégjegyzék száma: 13-09-186522

képviseli: Kalász Gáborné ügyvezető igazgató,

mint **Megbízott**

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint:

I. Szerződés tárgya

1. A jelen szerződés aláírásával a Megbízó megbízza a Megbízottat, a Megbízott pedig elvállalja a belső ellenőri feladatok ellátását.
2. A belső ellenőrzés olyan független tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljait elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.
3. A Megbízott munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta megfelelő alkalmazásával – kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.
4. A Megbízott belső ellenőrzést végző a tevékenységét a 370/2011. (XII.31) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban, mint Ber.) alapján a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi.

5. A Megbízó biztosítja a Megbízott funkcionális függetlenségét, továbbá a Megbízott belső ellenőr nem vehet részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában.
6. A Megbízott belső ellenőrnek a tevékenysége során függetlennek, külső befolyástól mentesnek, pártatlannak és tárgyilagosnak kell lennie.
7. A Megbízott belső ellenőrzést végző a tevékenységének tervezése során önállóan jár el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állítja össze.
8. A Megbízott belső ellenőr a megállapításait, következtetéseit és a javaslatait tartalmazó ellenőrzési jelentést készíti a jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerinti ütemezés alapján.
9. Az ellenőrzési jelentés elkészítéséért, annak tartalmáért a levont következtetésekért és a kapcsolódó következtetésekért, a megállapítások valóságáért és alátámasztásáért a Megbízott a felelős.
10. A Megbízott a jelentés tervezetét, illetve annak kivonatát egyeztetés céljából megküldi az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének, továbbá annak, akire vonatkozóan a jelentéstervezet megállapítást, vagy javaslatot tartalmaz.
11. A Megbízott a vizsgálatok eredményeiről készült jelentést és a kapcsolódó iratokat a Ber. 22-28 §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a Jegyzőnek vagy annak helyettesének.
12. A szerződő felek megállapodnak abban, hogy a Veresegyház Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel a felmerülő igények szerint módosulhatnak, amit a terven év közben átvezetnek. Ezen év közti változtatás a szerződésben meghatározott megbízási díj összegét, mértékét nem érinti.
13. Szerződő felek rögzítik, hogy a Megbízó a Megbízottól egyéb belső ellenőrzési feladatot (célvizsgálatot) is megrendelhet, külön megállapodás nélkül, az elfogadott belső ellenőrzési tervben meghatározott szabad kapacitás terhére, amelyért külön díjazásra Megbízott nem tarthat igényt.
14. A Megbízott kijelenti, hogy rendelkezik a Ber. 24. §-a szerinti, jelen szerződés teljesítéséhez szükséges tapasztalattal, szakértelemmel, képesítéssel, illetve engedéllyel és jogosult arra, hogy belső ellenőrzési tevékenységet végezzen.
15. Munkáért felelős személyek:

Megbízó részéről: Garai Tamás jegyző

Megbízott részéről: Farkasné Vas Hajnalka belső ellenőr regisztrációs száma: 5113087

II. A szerződés időbeli hatálya

1. A belső ellenőri feladatokat a Megbízott jelen szerződés alapján **2019. augusztus 1. napjától 2019. december 31. napjáig terjedő időtartam** alatt köteles ellátni azzal, hogy a szerződés időbeli hatálya a 2019. évről készített összefoglaló belső ellenőrzési

jelentés Megbízónak történő átadásáig fennmarad. A szerződést a felek változatlan feltételek mellett, külön eljárás lefolytatása nélkül meghosszabbíthatják.

III. A Megbízott kötelezettségei, jogai

1. A Megbízott a tevékenység végzőjétől elvárható gondossággal és szakértelemmel köteles eljárni tevékenysége során.
2. A Megbízott alvállalkozó igénybevételére nem jogosult.
3. A Megbízott belső ellenőri tevékenysége ellátása érdekében jogosult:
 - a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helységeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira munkaidejére,
 - b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásokba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíteni indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni,
 - c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban, vagy szóban információt kérni,
 - d) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.
4. A Megbízott jogai, kötelezettségei tekintetében ezen túlmenően a vonatkozó hatályos jogszabályokban meghatározottak, így különösen a Ber. 21-22 §-ban továbbá a 25-26 §-ban meghatározottak az irányadók.
5. A Megbízott kijelenti, hogy a Ber. 20. § (1) bekezdésében meghatározott kizáró okok, körülmények vele szemben nem állnak fenn.

IV. A Megbízó kötelelességei, jogai

1. A Megbízó a Megbízott ellenőrzési tevékenységének elvégzéséhez szükséges feltételeket biztosítja.
2. A Megbízó az ellenőrzés végrehajtását elősegíti, a Megbízottal teljes körűen együttműködik.
3. A Megbízó köteles a rendelkezésére álló, a Megbízott által megjelölt adatokat és dokumentumokat a Megbízott felhívására biztosítani.

4. A Megbízó köteles a Megbízottat valamennyi, a tárgyi tevékenység teljesítését érintő lényeges körülményről haladéktalanul értesíteni. Az értesítés elmulasztásából eredő károkért a Megbízó a felelős.
5. A Megbízó a Megbízott hibás teljesítési miatti igényérvényesítésére a hatályos rendelkezések az irányadóak.
6. A Megbízó a jelen szerződés V. fejezetében meghatározottak szerint teljesíti a megbízási díjat.
7. A Megbízó kötelességei, illetve jogai tekintetében ezen túlmenően a vonatkozó jogszabályi rendelkezések, különösen a Ber. rendelkezési az irányadóak.

V. Díjazás, számlázás, fizetési feltételek

1. A Megbízottat a jelen szerződés szerződésszerű teljesítése esetében:
Nettó 314.960 Ft + 85.040 Ft ÁFA/hó, azaz bruttó 400.000 Ft/hó
(nettó háromszáztizennégyezerkilencszázhatvan forint plusz nyolcvanötezer negyven forint általános forgalmi adó havonta, azaz bruttó négyszázezer forint havonta) megbízási díj illeti meg.
2. A megbízási díj magába foglalja a Megbízott felmerülő összes költségét. Az ellenőrzési tevékenység során keletkezett iratanyag tárolása, őrzése a Megbízó székhelyén valósul meg.
3. A Megbízott a tárgyhót követő 5. napjáig jogosult a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően kiállított számlát benyújtani a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal (cím: 2112. Veresegyház, Fő út 35.) részére.
4. A Megbízó a befogadásra kerülő számla ellenértékét a kiállítás keltét követő 8 napon belül átutalással teljesíti a Megbízott Erste Bank Zrt-nél vezetett **11600006-00000000-63524394** számú bankszámlájára.
5. Amennyiben a Megbízó késedelmes információszolgáltatása vagy más okok miatt a Megbízott önhibáján kívül eső körülmény következtében a belső ellenőrzési feladatok határidőben nem kezdhetők meg, illetve a Megbízott által nem teljesíthetőek, a Megbízott az I/15. pontban megjelölt személy útján írásban tájékoztatja a Megbízót.

VI. A szerződés megszűnése

1. A szerződő felek úgy rendelkeznek, hogy a szerződést határozott időre kötik, a jelen szerződés II. fejezetében meghatározottak szerint. A szerződés, szerződésszerű teljesítés esetén külön jogcselekmény nélkül megszűnik. Ezen túlmenően a szerződés a szerződő felek közös megegyezésével 30 napos felmondási határidővel, illetve rendkívüli felmondással írásban szűnik meg.

VII. Záró rendelkezések

1. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a szerződő felek a Ptk., valamint a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseit fogadják el irányadónak.
2. A szerződést a felek átolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írják alá.

Kelt: Veresegyház, 2019. július 29.



Megbízó

Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

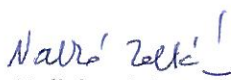
Garai Tamás
jegyző


Megbízott

Anima XL Kft

Kalász Gáborné
ügyvezető igazgató

Pénzügyi ellenjegyző:


Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető

ANIMA XL KFT.

Adószám: 15300201-2-44