


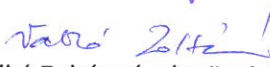



ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2021. *12. 16-i* rendes / rendkívüli ülésére

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződés meghosszabbítása

Készítette:  Farkasné Vas Hajnalka belső ellenőrzési vezető

Egyeztetve:  Valkó Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Látta, ellenjegyezte:  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: 2022. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződés meghosszabbítása

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 ellenőrzési tevékenysége útján gyakorolja.

A belső ellenőrzési feladatokat a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2019. augusztus 1-től megbízási szerződés keretében foglalkoztatott külső szolgáltatóval (Anima XL Kft., székhelye: 2111 Szada, Kisfaludy u. 25.) látja el.

A megbízási szerződés felülvizsgálata vált szükségessé tekintve, hogy a szerződés határozott időre, 2021. december 31. napjáig szól.

Jelenleg a belső ellenőri tevékenység végzéséhez szükséges szakirányú képzettségű munkavállalóval a Hivatal nem rendelkezik.

Fentiekre való tekintettel javaslom, hogy az Anima XL Kft.-vel kötött megbízási szerződés azonos feltételek mellett a belső ellenőrzési feladatokat ellátására 2022. december 31. napjáig kerüljön meghosszabbításra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Veresegyház, 2021. december 13.



Garai Tamás
jegyző

Határozati javaslat:

1. Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja és jóváhagyja, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátását 2022.01.01-2022.12.31-ig külső szolgáltatóként az Anima XL Kft. végezze.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: a szerződés aláírására 2021.12.31.

Felelős: polgármester, jegyző

Megbízási szerződés
Belső ellenőrzési feladatok ellátására

amely létrejött

a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal
2112. Veresegyház, Fő út 35.
képviseli: Garai Tamás jegyző
mint **Megbízó**, valamint

a Veresegyház Város Önkormányzata
2112. Veresegyház, Fő út 35.
képviseli: Garai Tamás jegyző
mint **Megbízó feletti irányítói jogkört gyakorló**, valamint

az **Anima XL Kft**
2111. Szada, Kisfaludy u. 25.
adószáma: 13584946-2-13
cégjegyzék száma: 13-09-186522
képviseli: Farkasné Vas Hajnalka 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 készít a jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerinti ütemezés alapján.
9. Az ellenőrzési jelentés elkészítéséért, annak tartalmáért a levont következtetésekért és a kapcsolódó következtetésekért, a megállapítások valódiságáért 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 átvesznek. 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 engedélyekkel 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 **2022. január 1. napjától 2022. december 31. napjáig terjedő időtartam** alatt köteles ellátni azzal, hogy a szerződés időbeli hatálya a 2023. 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 igénybevétele előtt tájékoztatási kötelezettséggel tartozik megbízó felé.
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 hátra hagyása 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 köteleességei, 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:
Bruttó 400.000 Ft/hó (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, 2021. december .

Megbízó

Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

Garai Tamás
jegyző

Megbízott

Anima XL Kft

Farkasné Vas Hajnalka
ügyvezető igazgató

Megbízó felett az irányítói jogkört gyakorló
Veresegyház Város Önkormányzata

Pásztor Béla
polgármester

Pénzügyi ellenjegyző:

Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető