

**Gávavencsellői Közös Önkormányzati
Hivatal**
4472 Gávavencsellő, Petőfi u. 1.
Telefon: 42/206-001
e-mail: jegyzo@gavavencsello.hu

9. napirend



ELŐTERJESZTÉS

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2022. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtásához forrás biztosítására, a jegyző által megkötésre kerülő szerződés jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzésre vonatkozó rendelkezéseket a Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (3)-(4) bekezdései, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 15.§ (1) bekezdése szerint, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése értelmében belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről, és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 15.§ (9) bekezdése a) pontja alapján: a belső ellenőrzést elláthatja az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

A 2021-es évben belső ellenőrzési feladatokat végző Mátrai Istvánnéval kerül a 2022. évre is a szerződés megkötésre. Aktívan közreműködött a 2022. évi belső ellenőrzési terv kidolgozásában és munkájával is maximálisan elégedettek voltunk az elmúlt évben.

A belső ellenőr díja az önkormányzat és intézményei esetében 400.000 Ft (Alanyi adómentes)/2022. év.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat és intézményei 2022. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtására 2022. évi költségvetésének terhére 400.000 Ft-ot biztosítson..

Gávavencsellő, 2022. február 7.

Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Határozati javaslat

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022.(...) határozata

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2022. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtásához forrás biztosításáról, a jegyző által megkötésre kerülő szerződés jóváhagyásáról

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Mátrai Istvánné (4400 Nyíregyháza Szivárvány u. 53.) által Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2022. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtására, a belső ellenőrzés elvégzésére 2022. évi költségvetésének terhére 400.000 Ft-ot (alanyi adómentes) biztosít.

Felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőrrel az előterjesztés melléklete szerinti megbízási szerződést kösse meg.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022. február 28.

Megbízási Szerződés **Belső ellenőrzési feladatok ellátására**

Amely létrejött a **Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal** (4472 Gávavencsellő, Petőfi utca 1.) képviseli: **Bakos Tóth Ildikó jegyző**, mint **Megbízó** (továbbiakban: **Megbízó**) és

Mátrai Istvánné (4400 Nyíregyháza Szivárvány u. 53.) mint **Megbízott** (továbbiakban: **Megbízott**)

szereződő felek között (a továbbiakban együttesen: **Szerződő Felek**) az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint:

1.Szerződés tárgya és tartalma

1.1.A felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott jelen szerződés alapján a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31) Korm.rendelet, valamint a Megbízó által rendelkezésre bocsátott,

- a) Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat és intézményei 322/2021.(XI.25.) határozatával,
- b) Gávavencsellő Nagyközség Német nemzetiségi Önkormányzat 5/2022.(I.12.) határozatával,
- c) Gávavencsellő Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat 8/2022.(I.21.) határozatával, és
- d) a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás és intézménye 28/2021.(XII.16.) határozatával

elfogadott belső ellenőrzési terv alapján vállalja a belső ellenőri feladatok ellátását Megbízó fél részére.

1.2.Jelen szerződést a Szerződő Felek az 1.1. pont a)-d) pontjai szerint elfogadott belső ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására kötik meg. Megbízott feladatellátási kötelezettsége az éves ellenőrzési ütemterveknek megfelelő ellenőrzések lebonyolítására vonatkozik.

A fentiek alapján a Megbízott vállalja, hogy a belső ellenőrzési feladatok végrehajtását az éves belső ellenőrzési tervek és program szerint végzi (vizsgálati program

rögzítése, a program megküldése az érintett költségvetési szerv részére, vizsgálat végrehajtása, ellenőrzési jegyzőkönyv készítése, annak átadása a Megbízó részére).

- 1.1. A Megbízott feladatait Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete, Gávavencsellő Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata, Gávavencsellő Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata és a Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás által jóváhagyott 2022. évi belső ellenőrzési tervek határozzák meg.
- 1.2. A Megbízott az általa elvégzett ellenőrzésekről írásos jelentést készít, melyben megállapításokat és ajánlásokat tesz az ellenőrzött költségvetési szerv vezetője részére.
- 1.3. A Megbízott megvizsgálja és értékeli a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek valamennyi elemének megfelelőségét.
- 1.4. A Megbízott az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatelemzési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1 Megbízott tevékenységét jelen szerződésben foglaltak szerint végzi, az Áht., a Bkr. előírásait kell alkalmazni, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott módszertani útmutató ajánlásait is.
- 2.2 A Megbízó minden, a megbízás teljesítéséhez szükséges összes információt hozzáférhetővé tesz Megbízott részére. A Megbízott ez irányú igénye esetén az egyes intézmények vezetői írásban megerősítik, hogy a megbízás ellátása alatt (írásban, illetve szóban) közölt információk teljes körűek.

3. Titoktartás

- 3.1. A Megbízott a Megbízóval kapcsolatos bizalmas adatokat jogosulatlan harmadik személynek nem adhatja ki. A Megbízott vállalja, hogy a Megbízóról a belső ellenőrzés során megszervezett információkat az arra jogosultatlannak nem adja ki.
- 3.2. A belső ellenőrzés során készített dokumentumok a Megbízó kifejezett hozzájárulásával harmadik személy számára is közzétehetőek. A belső ellenőrzés során Megbízott által a Megbízó részére átadott jelentések, levelek, információk és tanácsok bizalmasan kezelendők, és azokat a Megbízott azon feltétellel osztja meg a Megbízóval, hogy azokat a Megbízó – a saját szervezet illetékes tagjait kivéve – nem adhatja tovább.

4.Megbízási díj és fizetési feltételek

4.1. Az 1. pontban részletezett belső ellenőrzési tevékenység elvégzéséért járó díj:

- Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat és intézményei: 400.000.- Ft (azaz Négyszázezer forint),
- Gávavencsellő Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat: 50.000 Ft, (azaz ötvenezer forint),
- Gávavencsellő Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat: 50.000.- Ft (azaz ötvenezer forint),
- Gávavencsellői Szociális Szolgáltatási Társulás és intézménye: 100.000 Ft (azaz egyszázezer forint)

amely összegek alanyi adómentes szolgáltatást tartalmaznak.

4.2. A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 4.1. szakaszban meghatározott díjat számla alapján a Megbízó 15 napon belül átutalással teljesíti.

4.3. Késedelmes fizetés esetén a Megbízó a jegybanki alapkamat kétszerezésének megfelelő mértékű késedelmi kamatot köteles befizetni. A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.

4.4. Megbízott a szerződést teljesítette abban az esetben is, ha a Megbízó a jelentésben foglaltakkal részben vagy egészben nem ért egyet. A teljesítés a dokumentumok és jelentések dokumentált rendelkezésre állásával tekinthető elfogadottnak.

5.Munkáért felelős személyek

A megbízott részéről

Mátrai Istvánné belső ellenőr

Regisztrációs száma:

Megbízó részéről:

Bakos Tóth Ildikó jegyző

6. A szerződés hatálya

6.1. Jelen szerződés az aláírása napján lép hatályba és 2022. december 31. napig hatályos.

6.1. Amennyiben a Megbízott a szerződés tárgya szerinti munkák elvégzésével, azok dokumentálásával, a belső ellenőrzési terv elkészítésével jelentős késedelembe esik, a 3. pontban meghatározott titoktartási kötelezettségét meg-

szegi, vagy egyéb magtartásával a szerződés teljesítését önhibájából lehetlenné teszi, a Megbízó jelen szerződést rendkívüli felmondással, azonnali hatállyal felmondhatja.

7. Egyéb rendelkezések

7.1. A fenti feltételekkel mindkét fél, mint akaratával megegyezőt elfogadja.

7.2. Felek jelen szerződéssel összefüggésben a Polgári Törvénykönyv, valamint a vonatkozó egyéb jogszabályok rendelkezéseit fogadják el irányadónak. Felek jelen jogviszonyból eredő jogvitájuk esetére – törvény eltérő rendelkezése hiányában – a Nyíregyházi Járásbíróság illetékességét kötik ki.

7.3. A szerződést a felek átolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Gávavencsellő 2022. február

Mátrai Istvánné ev.
belső ellenőr

Bakos Tóth Ildikó
jegyző