

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2023. december 6 napján tartandó soros, nyílt ülésre

Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV, törvény 47. fejezet 70. §-ában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdésében, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott belső ellenőrzési feladatok ellátását biztosítani szükséges.

A Képviselő-testület a 2022. december 7. napján tartott ülésen a 276/2022. (XII.07.) képviselő-testületi határozatában úgy döntött, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződést köt Gajdán Lejla egyéni vállalkozóval 2023. január 1. – 2023. december 31. napjáig.

Belső ellenőr asszony megküldte az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó Intézmények, a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására vonatkozó Megbízási Szerződés tervezetet, 2024. január 1. – 2024. december 31. napjáig szóló érvényességgel.

Az előterjesztéshez mellékelem a Megbízási Szerződés tervezetet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

...../2023. (12.06.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) úgy dönt, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződést köt Sziveri-Gajdán Lejla egyéni vállalkozóval (6724 Szeged, Vértói út 1.) a jegyzőkönyv melléklete szerinti tartalommal.
- 2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: Perneki László polgármester


Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Perneki László polgármester
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Sziveri-Gajdán Lejla 6724 Szeged, Vértói út 1.
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Csoport
- Irattár

Csanádpalota, 2023. november 29.




Perneki László
polgármester

Előterjesztést készítette:	Besenyi Ildikó jegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Pénzügyi, Városfejlesztési, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	Megbízási szerződés tervezet

Megbízási Szerződés

Mely létrejött

- egyrésztől **Csanádpalota Város Önkormányzata** (6913. Csanádpalota, Kelemen László tér 10.) továbbiakban, mint megbízó,
- másrésztől **Sziveri-Gajdán Lejla egyéni vállalkozó**, okleveles pénzügyi revizor (6724. Szeged, Vér-tói út 1., *belső ellenőri regisztrációs szám: 5113064*), továbbiakban, mint megbízott között az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó Intézmények, a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi **BELSŐ ELLENŐRZÉSI** feladatainak ellátására.

A belső ellenőrzés célja:

A képviselő-testület által elfogadott, éves ellenőrzési programban szereplő belső ellenőrzések végrehajtása.

A szerződő felek kötelezettségei és jogai, az együttműködés módja:

Megbízó részéről:

1. Megbízó biztosítja, hogy a megbízott folyamatosan és időben megkapja azokat az adatokat, dokumentumokat és információkat, amelyek munkájához szükségesek..
2. Megbízó biztosítja, hogy a megbízott az önkormányzat, a hivatal, a társulások és az intézmények dolgozóitól a részletes, általa igényelt tájékoztatást időben megkapja.
3. A megbízó írásban kérheti a megbízottat az általa elkövetett hibák kijavítására.
4. A megbízó tudomásul veszi, hogy a megbízott által készített jelentést nem változtathatja meg, a jelentés változtatásához a megbízott írásos engedélyre van szüksége.

Megbízott részéről:

1. A megbízott minden olyan tény esetében, amelyet a megbízó részére végzett tevékenysége során ismert meg, titoktartás kötelezi. A titoktartási kötelezettség alól a megbízottat a megbízó kizárólagosan írásban mentheti fel.
2. A megbízott köteles az ellenőrzéshez átadott dokumentációkat, jelentéseket valamint a megbízás ügyében folytatott levelezéseket 5 évig megőrizni.
3. A megbízott a megbízó kérésére vissza kell, hogy szolgáltatson minden olyan dokumentumot, dokumentációt, amelyet a megbízótól vett át a megbízás teljesítése érdekében.
4. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően:
 - elkészíti és kétévente felülvizsgálja a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmát,
 - a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végzi
 - összeállítja a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet,
 - belső ellenőrzési tevékenységet megszervezi,
 - amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén a felügyeleti szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattevés a megfelelő eljárások megindítására,
 - a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
 - az éves ellenőrzési jelentést, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a 48. §-ban foglaltak szerint összeállítja,
 - gondoskodik arról, hogy érvényesüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók,

- gondoskodik a belső ellenőrzések nyilvántartásáról, a költségvetési szerv vezetőjének döntésétől függően a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, valamint az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és az adatok biztonságos tárolásáról,
- részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken,
- a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról, és az attól való eltérésekről tájékoztatja,
- kialakítja és működteti az 50. §-ban meghatározott nyilvántartást,
- a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően betartja az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat,
- megbízatásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetlenségi ok tudomására jutásáról haladéktalanul jelentést tesz a költségvetési szerv vezetőjének,

A felek kölcsönösen kijelentik, hogy a feladat teljesítése során kötelesek együttműködni és a szükséges felvilágosításokat egymásnak megadni.

A szerződésben megjelölt feladatok teljesítésének díja bruttó **180.000Ft/** ellenőrzés, azaz **Egyszáznyolcvan-ezer forint**, melyet a megbízott által a munka elvégzését követően benyújtott számla alapján-az abban feltüntetett pénzügyi számlaszámra a megbízó 8 banki munkanap fizetési határidővel esedékességgel - átutalással teljesít.

Megbízott aláírásával kijelenti, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 41. § (6) bekezdése, 50. § (1) bekezdés c) pontja és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjában foglaltaknak megfelelően átlátható szervezetnek minősül. Amennyiben a jelen nyilatkozatban foglaltakban változás történik, arról 8 napon belül köteles a megbízót értesíteni. A jelen szerződést a megbízó a szerződés érvényességi ideje alatt csak abban az esetben mondhatja fel, ha a megbízott a szerződésben vállalt kötelezettségeit súlyosan megszegi.

A megbízott felmondhatja a szerződést annak érvényességi ideje alatt, amennyiben a megbízó a szerződésben vállalt kötelezettségeinek tartósan nem tesz eleget.

Mindkét fél a szerződés felmondásakor köteles írásban indokolni, megjelölni azokat az okokat, melyek értelmében a szerződést felbontja.

A szerződés érvényességi ideje: 2024. január 01.- 2024. december 31.

Az ellenőrzés – egyeztetett időpontban –helyszíni megjelenéssel, írásos anyag elkészítése a megbízott telephelyén történik.

A szerződés nem szabályozott kérdéseiben a feleknek a számvitelről szóló törvény előírásait kell alkalmazni.

A szerződés mindkét fél aláírásával lép életbe.

A jelen szerződés érvényességével vagy teljesítésével kapcsolatos bármely jogvita esetén a Szeged Városi Bíróság illetékességét ismerik el.

Csanádpalota, 2023.....

.....
megbízó részéről - polgármester

.....
megbízó részéről – jegyző

.....
megbízott részéről
Sziveri-Gajdán Lejla

Pénzügyi ellenjegyzés: