



Pirtó Község Polgármesterétől

6414 Pirtó, Dózsa Gy. u. 19.

Tel./fax: 77/540-010

E-mail: onkormanyzat@pirto.hu

Honlap: www.pirto.hu

1. Napirend

ELŐTERJESZTÉSE

a Képviselő-testület 2023. november 27-i ülésére

**Belső ellenőri tevékenység ellátása megbízási szerződés keretében
tárgyában**

Bizottsági véleményezésre megkapta: **Ügyrendi Bizottság**
Településfejlesztési és Szociális bizottság

Elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.) 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 70.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 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 Ber. 15. § értelmében a helyi önkormányzat és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület döntése alapján elláthatja polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr, így az Önkormányzat már több éve vállalkozási szerződéssel látatja el a belső ellenőrzési feladatokat külső vállalkozó útján.

A fentiekre tekintettel a belső ellenőrzési feladatokat Pirtó Község Önkormányzata továbbra is vállalkozási szerződés keretében foglalkoztatott külső személlyel kívánja ellátni a 2024. január 01. és 2024. december 31. közötti időszakban.

Javaslom a belső ellenőri tevékenység folyamatos ellátása érdekében a feladatok vállalkozói szerződés útján történő ellátását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat megtárgyalására és elfogadására.

Határozati javaslat:

- 1. Pirtó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete szándékát fejezi ki, hogy Pirtó Község Önkormányzata belső ellenőrzése vállalkozási szerződés útján kerüljön megvalósításra.**
- 2. Pirtó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert a belső ellenőrrel a melléklet szerinti tartalommal kötendő vállalkozási szerződés és annak esetleges módosításainak aláírására, és szükséges jognyilatkozatok megtételére.**

Határidő: 2023. december 15.
Felelős: Nagy Ferenc polgármester
Végrehajtásért felelős: Rozsiné Kispál Mónika kirendeltség vezető
Határozatról értesül: Gömzsik László 6413 Kunfehértó, Óvoda u. 6.

Pirtó, 2023. november 27.



Nagy Ferenc s.k.
polgármester

Melléklet:

Vállalkozási szerződés

amely létrejött egyrészről a **Pirtó Község Önkormányzata** (Pirtó Dózsa György u 19.) képviseletében **Nagy Ferenc** polgármester, továbbiakban, mint **Megrendelő**, másrészről **Gömzsik László** egyéni vállalkozó (6413 Kunfehértó Óvoda u. 6.) továbbiakban, mint **Vállalkozó** között, a mai napon, az alábbi feltételek szerint:

1. A szerződés tárgya:

1.1 Az Önkormányzat 2024 évi belső ellenőrzési munkatervében szereplő belső ellenőrzések lefolytatása

1.2 A a Bkr. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásával.

1.3 pénzügyi, gazdálkodási rendszer kialakításával, működtetésével összefüggésben belső ellenőrzési tanácsadói tevékenység ellátásával

A Vállalkozási szerződés tárgya a Vállalkozó szolgáltatása a Megrendelőnek, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 22. §-ában meghatározott feladatok elvégzése.

A Vállalkozó a megrendelést jelen szerződésben rögzített feltételekkel elfogadja azzal, hogy tudomásul veszi, a megbízást a Megrendelő utasításai szerint és a megrendelői érdekeknek megfelelően, személyesen köteles teljesíteni.

A Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a Megrendelő a szerződéses viszony fennállása során – előzetes értesítés nélkül – bármikor ellenőrizheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (4)-(7) bekezdésében, valamint a Bkr. 24. §. (5) bekezdésében előírtaknak történő megfelelést.

A Vállalkozó a szerződésben megállapított kötelezettségeket a tőle elvárható minőségben, megfelelő szakmai gondossággal legjobb tudása szerint köteles teljesíteni, a jelen szerződésben meghatározott módon és mértékben. Feladatát a vonatkozó jogszabályi előírások (különös tekintettel Áht. és a Bkr. előírásai), a belső ellenőrzésre vonatkozó nemzetközi standardok, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta alapján köteles elvégezni.

A Vállalkozó közreműködőt/alvállalkozót nem, vagy csak a Megbízó előzetes engedélyével vehet igénybe.

A Megrendelő vállalja, hogy a Vállalkozó feladatának elvégzéséhez minden segítséget megad, a Vállalkozóval együttműködik.

A Vállalkozó vállalja, hogy eredetiben csak olyan dokumentumokat szállít el, amelyek elvitelét a Megrendelő belső szabályzatai megengedik, és amelyeknek elvitele a Megrendelő napi munkavégzését nem akadályozza, vagy a Megrendelő tevékenysége során lezárt időszakra vonatkoznak. A Vállalkozó vállalja, hogy eredeti dokumentumot csak kivételes indokolt esetben, másolat hátrahagyásával, átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével szállít el.

A Vállalkozó részére átadott valamennyi adatról és dokumentumról átadás-átvételi jegyzőkönyvet kell kiállítani. A Vállalkozó vállalja, hogy a részére eredetiben átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatok a Megrendelő által igazolt teljesítését követően az átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján hiánytalanul visszaszolgáltatja a Megrendelő részére.

A Vállalkozó vállalja, hogy a részére másolatban átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatok a Megrendelő által igazolt teljesítését követően oly módon megsemmisíti, hogy azokat a későbbiekben ne lehessen helyreállítani; figyelembe véve azonban a vonatkozó iratmegőrzési szabályokat.

2. A szerződés hatálya:

A szerződés időbeli hatálya

Jelen szerződés 2024. február 01-től 2025. január 31-ig tart.

Ezen időtartamon belül

- **2025. évi éves ellenőrzési terv elkészítésének határideje: 2024. november 30.**
- ellenőrzések nyilvántartása, intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése, éves ellenőrzési beszámoló elkészítése. Határidő: **2025. január 31.**

A Megrendelő a Vállalkozó szerződésszegése esetén jogosult jelen szerződés azonnali hatállyal történő felmondására.

3. A szerződéskötést megelőző eljárás:

- központosított közbeszerzési eljárás alapján
 - közbeszerzési eljárás közösségi értékhatár. elérése esetén
 - közbeszerzési eljárás nemzeti értékhatár elérése esetén
 - 8.000.000.-Ft (nettó) alatti beszerzés
- (A megfelelő szöveg aláhúzendó.)

4. A Vállalkozói díj összege, megfizetésének módja:

Megrendelő az 1. pontban körül írtak szerződésben meghatározott módon történő igazolt teljesítéséért az alábbi vállalkozói díj megfizetésére köteles az alábbi részletezésben:

- az éves ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzési feladatok ellátásáért **30.000 Ft, azaz harmincezer forint/ ellenőrzési nap**
- a **2025. évi éves ellenőrzési terv** átadását követően **50 000 Ft, azaz ötvenezer forint;**
- a **belső ellenőrzési vezetői feladatok** ellátásáért **50 000 Ft, azaz ötvenezer forint két részletben, 2024. június 30-ig, illetve 2025. január 31-ig.**
- Megrendelő az **1.3 pont szerinti belső ellenőri tanácsadói tevékenység** ellátásáért havi **50.000,-Ft, azaz Ötvenezer forint átalánydíjat fizet.**

vállalkozói díj megfizetésére köteles vállalkozó által kibocsátott számla ellenében.

A Vállalkozónak a vállalkozói díjról a Megrendelő nevére és címére kiállított számlát, az igazolt teljesítést követő 3 napon belül a Pirtó polgármesteréhez kell benyújtania.

5. A szerződés egyéb feltételei:

5.1 A szerződő felek megbízott, felelős képviselői (név, telefonszám, telefax-szám)

Megrendelő részéről a polgármester

A teljesítés igazolására jogosult: polgármester

5.2 Vállalkozó a szerződés tárgyát képező feladatok teljesítését gátló akadályok elhárítására és megszüntetésére köteles a szükséges intézkedéseket megtenni. Ezek eredménytelensége, vagy a Vállalkozó érdekkörén kívül álló okok felmerülése esetén köteles 8 (nyolc) munkanapon belül a Megrendelőnek írásban bejelenteni az akadály tényét, annak a feladat elvégzését befolyásoló mértékét és az elhárításra javasolt, illetve tett intézkedéseket.

5.3 A szerződés tartalmának – a szerződés bármely rendelkezésének – megváltoztatásáról, a szerződés módosításáról a szerződő felek csak írásban, közös megállapodással rendelkezhetnek.

5.4 Vállalkozó kötelezettséget vállal a Megrendelőnél érvényben lévő és általa megismert, a jelen szerződés teljesítését is érintő Szabályzatokban foglalt rendelkezések betartásáért, illetve betartatásáért.

5.5 Titoktartás

5.5.1 A szerződő felek kötelezettséget vállalnak azért, hogy a megbízás teljesítése során tudomásukra jutott valamennyi nem közérdekű, nem nyilvános adatot és információt, állam-, szolgálati- vagy üzleti titkot szerzői vagy szomszédos jogok által védett jogot, módszert, technológiát és know-how-t bizalmasan, titoktartási kötelezettségük betartásával kezelnek, azokat kívülálló személyeknek nem teszik hozzáférhetővé. A szerződő felek elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősségei tartoznak.

5.5.2. A Vállalkozó bizalmasan kezel minden, a feladat végrehajtása során tudomására jutott szakmai, személyes vagy egyéb adatot és információt. A Megrendelő felhatalmazása nélkül ezeket az információkat nem hozhatja nyilvánosságra, harmadik személy(ek) tudomására.

5.5.3 A Vállalkozó:

- a tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik;
- a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ide értve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre; a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára vagy kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.
- a médiát a feladatával összefüggésben szerzett információkról (legyenek azok szerkesztetlen, vagy szerkesztett, tervezett vagy végleges anyagok, vagy azok bármely részei) sem közvetett, sem közvetlen formában, még bármiféle beazonosításra alkalmatlan formában sem tájékoztathatja, az interneten semmilyen formában nem teheti közzé.
- szakmai előadásként vagy szakmai publikáció részeként felhasználni kívánt adatokat – akár feldolgozott adatként is –, előzetesen be kell mutatnia engedélyezésre a Megrendelőnek.

5.6 A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadóak.

5.7 Egyéb kikötések:

A megállapodó felek megegyeznek abban, hogy jelen megállapodásból eredő esetleges vitáikat elsődlegesen tárgyalás útján rendezik, amennyiben az nem vezet eredményre, úgy a vita eldöntésére kikötik a Kiskunhalasi Városi Bíróság illetékességét.

A jelen szerződés 4 példányban készült.

A szerződés elválaszthatatlan részét képező melléletek száma: -

Melléletek megnevezése: -

A szerződést a felek elolvasás és egyező értelmezés után, mint akaratuknak megfelelőt írták alá.

Pirtó, 2023. november

.....
polgármester
MEGRENDELŐ

.....
Gömzsik László
VÁLLALKOZÓ

Vállalkozási szerződés

amely létrejött egyrészről a **Pirtó Község Önkormányzata** (Pirtó Dózsa György u 19.) képviseletében **Nagy Ferenc** polgármester, továbbiakban, mint **Megrendelő**, másrészről **Gömzsik László** egyéni vállalkozó (6413 Kunfehértó Óvoda u. 6.) továbbiakban, mint **Vállalkozó** között, a mai napon, az alábbi feltételek szerint:

1. A szerződés tárgya:

1.1 Az Önkormányzat 2024 évi belső ellenőrzési munkatervében szereplő belső ellenőrzések lefolytatása

1.2 A a Bkr. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásával.

1.3 pénzügyi, gazdálkodási rendszer kialakításával, működtetésével összefüggésben belső ellenőrzési tanácsadói tevékenység ellátásával

A Vállalkozási szerződés tárgya a Vállalkozó szolgáltatása a Megrendelőnek, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 22. §-ában meghatározott feladatok elvégzése.

A Vállalkozó a megrendelést jelen szerződésben rögzített feltételekkel elfogadja azzal, hogy tudomásul veszi, a megbízást a Megrendelő utasításai szerint és a megrendelői érdekeknek megfelelően, személyesen köteles teljesíteni.

A Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a Megrendelő a szerződéses viszony fennállása során – előzetes értesítés nélkül – bármikor ellenőrizheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (4)-(7) bekezdésében, valamint a Bkr. 24. §. (5) bekezdésében előírtaknak történő megfelelést.

A Vállalkozó a szerződésben megállapított kötelezettségeket a tőle elvárható minőségben, megfelelő szakmai gondossággal legjobb tudása szerint köteles teljesíteni, a jelen szerződésben meghatározott módon és mértékben. Feladatát a vonatkozó jogszabályi előírások (különös tekintettel Áht. és a Bkr. előírásai), a belső ellenőrzésre vonatkozó nemzetközi standardok, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta alapján köteles elvégezni.

A Vállalkozó közreműködőt/alvállalkozót nem, vagy csak a Megbízó előzetes engedélyével vehet igénybe.

A Megrendelő vállalja, hogy a Vállalkozó feladatának elvégzéséhez minden segítséget megad, a Vállalkozóval együttműködik.

A Vállalkozó vállalja, hogy eredetiben csak olyan dokumentumokat szállít el, amelyek elvitelét a Megrendelő belső szabályzatai megengedik, és amelyeknek elvitele a Megrendelő napi munkavégzését nem akadályozza, vagy a Megrendelő tevékenysége során lezárt időszakokra vonatkoznak. A Vállalkozó vállalja, hogy eredeti dokumentumot csak kivételes indokolt esetben, másolat hátrahagyásával, átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével szállít el.

A Vállalkozó részére átadott valamennyi adatról és dokumentumról átadás-átvételi jegyzőkönyvet kell kiállítani. A Vállalkozó vállalja, hogy a részére eredetiben átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatok a Megrendelő által igazolt teljesítését követően az átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján hiánytalanul visszaszolgáltatja a Megrendelő részére.

A Vállalkozó vállalja, hogy a részére másolatban átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatok a Megrendelő által igazolt teljesítését követően oly módon megsemmisíti, hogy azokat a későbbiekben ne lehessen helyreállítani; figyelembe véve azonban a vonatkozó iratmegőrzési szabályokat.

2. A szerződés hatálya:

A szerződés időbeli hatálya

Jelen szerződés 2024. február 01-től 2025. január 31-ig tart.

Ezen időtartamon belül

- **2025. évi éves ellenőrzési terv elkészítésének határideje: 2024. november 30.**
- ellenőrzések nyilvántartása, intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése, éves ellenőrzési beszámoló elkészítése. Határidő: **2025. január 31.**

A Megrendelő a Vállalkozó szerződésszegése esetén jogosult jelen szerződés azonnali hatállyal történő felmondására.

3. A szerződéskötést megelőző eljárás:

- központosított közbeszerzési eljárás alapján
 - közbeszerzési eljárás közösségi értékhatár. elérése esetén
 - közbeszerzési eljárás nemzeti értékhatár elérése esetén
 - 8.000.000.-Ft (nettó) alatti beszerzés
- (A megfelelő szöveg aláhúzendó.)

4. A Vállalkozói díj összege, megfizetésének módja:

Megrendelő az 1. pontban körül írtak szerződésben meghatározott módon történő igazolt teljesítéséért az alábbi vállalkozói díj megfizetésére köteles az alábbi részletezésben:

- az éves ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzési feladatok ellátásáért **30.000 Ft, azaz harmincezer forint/ ellenőrzési nap**
- a 2025. évi éves ellenőrzési terv átadását követően **50 000 Ft, azaz ötvenezer forint;**
- a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásáért **50 000 Ft, azaz ötvenezer forint két részletben, 2024. június 30-ig, illetve 2025. január 31-ig.**
- Megrendelő az 1.3 pont szerinti belső ellenőri tanácsadói tevékenység ellátásáért **havi 50.000,-Ft, azaz Ötvenezer forint általánydíjat fizet.**

vállalkozói díj megfizetésére köteles vállalkozó által kibocsátott számla ellenében.

A Vállalkozónak a vállalkozói díjról a Megrendelő nevére és címére kiállított számlát, az igazolt teljesítést követő 3 napon belül a Pirtó polgármesteréhez kell benyújtania.

5. A szerződés egyéb feltételei:

5.1 A szerződő felek megbízott, felelős képviselői (név, telefonszám, telefax-szám)

Megrendelő részéről a polgármester

A teljesítés igazolására jogosult: polgármester

- 5.2 Vállalkozó a szerződés tárgyát képező feladatok teljesítését gátló akadályok elhárítására és megszüntetésére köteles a szükséges intézkedéseket megtenni. Ezek eredménytelensége, vagy a Vállalkozó érdekkörén kívül álló okok felmerülése esetén köteles 8 (nyolc) munkanapon belül a Megrendelőnek írásban bejelenteni az akadály tényét, annak a feladat elvégzését befolyásoló mértékét és az elhárításra javasolt, illetve tett intézkedéseket.
- 5.3 A szerződés tartalmának – a szerződés bármely rendelkezésének – megváltoztatásáról, a szerződés módosításáról a szerződő felek csak írásban, közös megállapodással rendelkezhetnek.
- 5.4 Vállalkozó kötelezettséget vállal a Megrendelőnél érvényben lévő és általa megismert, a jelen szerződés teljesítését is érintő Szabályzatokban foglalt rendelkezések betartásáért, illetve betartatásáért.

5.5 Titoktartás

- 5.5.1 A szerződő felek kötelezettséget vállalnak azért, hogy a megbízás teljesítése során tudomásukra jutott valamennyi nem közérdekű, nem nyilvános adatot és információt, állam-, szolgálati- vagy üzleti titkot szerzői vagy szomszédos jogok által védett jogot, módszert, technológiát és know-how-t bizalmasan, titoktartási kötelezettségük betartásával kezelnek, azokat kívülálló személyeknek nem teszik hozzáférhetővé. A szerződő felek elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.
- 5.5. 2. A Vállalkozó bizalmasan kezel minden, a feladat végrehajtása során tudomására jutott szakmai, személyes vagy egyéb adatot és információt. A Megrendelő felhatalmazása nélkül ezeket az információkat nem hozhatja nyilvánosságra, harmadik személy(ek) tudomására.

5.5.3 A Vállalkozó:

- a tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik;
- a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ide értve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre; a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára vagy kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.
- a médiát a feladatával összefüggésben szerzett információkról (legyenek azok szerkesztetlen, vagy szerkesztett, tervezett vagy végleges anyagok, vagy azok bármely részei) sem közvetett, sem közvetlen formában, még bármiféle beazonosításra alkalmatlan formában sem tájékoztathatja, az interneten semmilyen formában nem teheti közzé.
- szakmai előadásként vagy szakmai publikáció részeként felhasználni kívánt adatokat – akár feldolgozott adatként is –, előzetesen be kell mutatnia engedélyezésre a Megrendelőnek.

- 5.6 A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadóak.

5.7 Egyéb kikötések:

A megállapodó felek megegyeznek abban, hogy jelen megállapodásból eredő esetleges vitáikat elsődlegesen tárgyalás útján rendezik, amennyiben az nem vezet eredményre, úgy a vita eldöntésére kikötik a Kiskunhalasi Városi Bíróság illetékességét.

A jelen szerződés 4 példányban készült.

A szerződés elválaszthatatlan részét képező mellékletek száma: -

Mellékletek megnevezése: -

A szerződést a felek elolvasás és egyező értelmezés után, mint akaratuknak megfelelőt írták alá.

Pirtó, 2023. november

.....
polgármester
MEGRENDELŐ

.....
Gömzsik László
VÁLLALKOZÓ