



Völgységi Önkormányzatok Társulása (VÖT)

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: vot7151@gmail.com

Honlap: www.vot.hu

KIVONAT

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa 2023. december 08-i ülésének jegyzőkönyvéből:

a Társulási Tanács

15 igen, 0 tartózkodás, 0 nem szavazat mellett

az alábbi határozatot hozta:

37/2023. (XII.08.) VÖTth. számú határozat

A Völgységi Önkormányzatok Társulásának Társulási Tanácsa megtárgyalta a 2023. évi belső ellenőrzési feladatokra vonatkozó előterjesztést és mellékleteit, és felhatalmazza a társulás elnökét, hogy a 2024. évi belső ellenőrzési feladatok közös ellátására a határozati javaslat 1. és 2. mellékletét képező árajánlat és vállalkozási szerződés szerint dr. Kósáné Hetesi Ildikó egyéni vállalkozóval szerződést kössön, 10.000 Ft + Áfa /ellenőri nap összeggel, tanácsadási tevékenységnél 50.000 Ft + Áfa/tanácsadási nap. A szolgáltatási díj ellenértékének fedezetét a társulás 2024. évi költségvetésében tervezi be.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi

Végrehajtásért felelős: Filczinger Ágnes jegyző

Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi sk.
elnök

Filczinger Ágnes sk.
jegyző

Bonyhád, 2023. december 08.

A kiadmány hitelül:

Szarvas Irén
vezető-főtanácsos



Völgységi Önkormányzatok Társulása
7150 Bonyhád, Széchenyi tér 12.

Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi elnök
részére

Tárgy: Ajánlat a Völgység Önkormányzatok Társulása 2024. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására

Tisztelt Elnök Asszony!

A Völgységi Önkormányzatok Társulása, valamint a feladatellátásban részt vevő települési önkormányzatok és nemzetiségi önkormányzatok, azok felügyeleté alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátása a Bkr.

21. § (3) bekezdése szerinti:

- a) pontjában meghatározott szabályszerűségi ellenőrzését;
- b) pontjában meghatározott pénzügyi ellenőrzését;
- c) pontjában meghatározott rendszerellenőrzését;
- d) pontjában meghatározott teljesítmény-ellenőrzését;
- e) pontjában meghatározott informatikai ellenőrzését;

(4) bekezdésében meghatározott tanácsadási tevékenységet, valamint a Bkr. 22. §-ban foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására vonatkozóan az alábbi ajánlatot teszem:

2024. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok 10.000 Ft + áfa / ellenőri nap

A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenységen kívüli tevékenységek:

2025. évi belső ellenőrzési terv	5 ellenőri nap
Stratégiai ellenőrzési terv	5 ellenőri nap
2023. évi összefoglaló jelentés	5 ellenőri nap
Belső ellenőrzési kézikönyv	5 ellenőri nap

helyszíri tanácsadási tevékenység 50.000 Ft + áfa / ellenőri nap

Tisztelettel.

Komló, 2023. november 25.



Gold Idea Kft.
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőr
nyilvántartási szám: 5113072
7300 Komló, Széchenyi u. 47.

Megbízási szerződés TERVEZET

amely létrejött egyrészről

a **Völgységi Önkormányzatok Társulása** (cím: 7150 Bonyhád, Széchenyi tér 12., adószám: 15419253-1-17, törzsszám: 419253), képviseli: **Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi elnök**, mint **Megbízó**,

másrészről a

Gold Idea Kft. (székhely: 7300, Komló, Széchenyi út 47., adószám: 13545381-1-02, cégjegyzék szám: 02-09-070235, bankszámlaszám: 50800142-11070674), képviseli: **dr. Kósáné Hetesi Ildikó** belső ellenőr, mint **Megbízott**,
a továbbiakban együttesen **Felek**, között az alábbi feltételekkel:

1. A szerződés célja:

1.1. Jelen szerződés célja a **Megbízó**, mint költségvetési szerv, valamint a feladatellátásban részt vevő települési önkormányzatok és nemzetiségi önkormányzatok, azok felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a továbbiakban: Bkr.) 15. § (9) bekezdés a) pont és a 16. §-ban meghatározottak szerint.

A **Megbízott** tevékenysége magába foglalja a **Megbízónak**, mint költségvetési szervnek a Bkr. 21. § (3) bekezdése:

- a) pontjában meghatározott szabályszerűségi ellenőrzését;
- b) pontjában meghatározott pénzügyi ellenőrzését;
- c) pontjában meghatározott rendszerellenőrzését;
- d) pontjában meghatározott teljesítmény-ellenőrzését;
- e) pontjában meghatározott informatikai ellenőrzését; valamint

a Bkr. 21. § (4) bekezdésében meghatározott tanácsadói tevékenységet és a 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátását.

1.2. A **Megbízott** jelen szerződésben rögzített feltételeket elfogadja azzal, hogy tudomásul veszi, a megbízást a **Megbízó** utasításai szerint és a **Megbízó** érdekének megfelelően látja el.

A szerződés teljesítésére jogosult és köteles személy megnevezése: dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr (regisztrációs szám: 5113072).

A belső ellenőrzést végző személy végzettsége, gyakorlata megfelel a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendelet 2.§-ban meghatározott követelményeknek.

1.3. A **Megbízott** tudomásul veszi, hogy a **Megbízó** a szerződéses viszony fennállása alatt ellenőrizheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-ában meghatározott előírásoknak való megfelelést.

1.4. A **Megbízott** 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 nemzetközi standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján köteles ellátni.

A **Megbízott** további közreműködőt/alvállalkozót a szerződés teljesítésébe bevonhat.

1.5. A **Megbízó** vállalja, hogy a **Megbízott** feladatának elvégzéséhez minden segítséget megad, a **Megbízottal** együttműködik.

1.6. A **Megbízott** vállalja, hogy eredetiben csak olyan dokumentumokat szállít el, amelyek elvitelét a **Megbízó** belső szabályzatai megengedik, és amelyeknek elvitele a **Megbízó** napi munkavégzését nem akadályozza, vagy a **Megbízó** tevékenysége során lezárt időszakra vonatkoznak.

A **Megbízott** részére eredetiben átadott dokumentumokról átadás-átvételi jegyzőkönyvet kell készíteni. A **Megbízott** vállalja, hogy a részére eredetiben átadott adatokat, adathordozókat jelen szerződésben vállalt feladatok a **Megbízó** által igazolt teljesítését követően az átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján hiánytalanul visszaszolgáltatja a **Megbízó** részére.

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

1.7. A **Megbízott** vállalja, hogy az általa elvégzett ellenőrzésekről készített ellenőrzési jelentés egy példányát az ellenőrzött szervezet részére (jegyző) átadja. Az ellenőrzési jelentés (jelentés tervezet és lezárt ellenőrzési jelentés) átadása történhet e-mail-en, ill. papír alapon.

1.8. A **Felek** tudomásul veszik, hogy a belső ellenőrzést végző személy jogait és kötelezettségeit külön jogszabályok nevesítik, amelyek rendelkezései jelen jogviszony tekintetében is irányadóak és kötelezőek.

2. A szerződés hatálya:

Jelen szerződés **2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig szól.**

A **Megbízó** a **Megbízott** szerződésszegése esetén jogosult jelen szerződés azonnali hatállyal történő felmondására.

3. A megbízási díj összege, megfizetésének módja:

3.1. A **Megbízó** az 1. pontban körülírtak szerződésben meghatározott módon történő igazolt teljesítéséért a 2024. évi belső ellenőrzési tervben megállapított ellenőri napok, valamint a tervben szereplő Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítésére megállapított ellenőri napok szerint **10.000 Ft + Áfa/ellenőri nap, azaz Tízezer forint +**

Áfa/ellenőri nap, a tanácsadási tevékenység esetében 50.000 Ft+ ÁFA/tanácsadási nap, azaz Ötvenezer forint + ÁFA/tanácsadási nap megbízási díj megfizetésére köteles.

A **Megbízottnak** a megbízási díjról a számlát a költségvetési szerv nevére és címére kell kiállítania és a **Megbízóhoz** kell benyújtania.

3.2. Kifizetés ütemezése: a belső ellenőri jelentés lezárását követően kiállított számla alapján történik.

3.3. Számla benyújtására a **Megbízott** csak a **Megbízó** által kiállított teljesítésigazolás után jogosult.

3.4. A **Megbízó** részére benyújtott számla ellenértékét a számla kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül átutalja a **Megbízott** számára.

4. A szerződés egyéb feltételei:

4.1. A szerződő felek:

- **Megbízó** részéről: **Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi elnök**
a teljesítés igazolására jogosult: **Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi elnök,**
- a belső ellenőrzési feladatokat a **Megbízott** részéről:
dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr teljesíti.

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

4.3. A szerződés tartalmának – a szerződés bármely rendelkezésének – megváltoztatásáról, a szerződés módosításáról a szerződő **Felek** csak írásban, közös megállapodással rendelkezhetnek.

4.4. A **Megbízott** kötelezettséget vállal a **Megbízónál** érvényben levő és általa megismert, a jelen szerződés teljesítését is érintő Szabályzatokban foglalt rendelkezések betartásáért, illetve bertartásáért.

4.5. Titoktartás:

4.5.1. 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.

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

4.5.3. A Megbízott:

- a tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik;
- a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve 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;
- az adatvédelmi és a minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat betartja, összeférhetlenségi okot haladéktalanul jelzi,
- szakmai előadásként vagy szakmai publikáció részeként felhasználni kívánt adatokat – akár feldolgozott adatként is- előzetesen be kell mutatnia engedélyezésre a **Megbízónak**.

4.6. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény vonatkozó rendelkezései az irányadók.

A szerződést a **Felek** elolvasás és egyező értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt írtak alá.

Bonyhád, 2023.

Komló, 2023.

.....
Filóné Ferencz Ibolya Gyöngyi

elnök

Völgységi Önkormányzatok Társulása

.....
dr. Kósáné Hetesi Ildikó

belső ellenőr

Gold Idea Kft.

Pénzügyi ellenjegyző: 2023

.....
Palkó Roland
pénzügyi osztályvezető