

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa

Székhely: 5800 Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.

Tel: 68/381-011, **Fax:** 68/381-656

E-mail: titkarsagpolghiv@mezokovacshaza.hu

Web: www.mezokovacshaza.hu



1. sz. ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2023. november 10-i rendkívüli ülésére
a 2024. évi belső ellenőrzés tárgyában

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a
„(4) Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A tagönkormányzatok kötelező belső ellenőrzési feladatainak ellátását a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás vállalt feladatoként végezte.

Azonban a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás az EFOP 3.9.2. pályázat szabálytalansági eljárásával és visszafizetésre kötelezésével a társulásban kialakult pénzügyi és működési bizonytalan helyzet, valamint a feladatellátással érintett tagönkormányzatok fizetési fegyelmének lazulása miatt nem vállalta a tagönkormányzatok részére 2024. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátását, kérte, hogy erről a tagönkormányzatok saját hatáskörben gondoskodjanak. Erre december 31. napjáig van lehetősége az önkormányzatoknak a vonatkozó jogszabályi rendelkezés szerint.

Azonban a belső ellenőrzési kötelezettség a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásra is vonatkozik, melynek most a Társulásnak is magának kell gondoskodnia.

A Társuláson belül a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás által igénybe vett revizori napok száma az alábbiak szerint alakult: 2019-2020-2021-2022-2023. években évenként 10 revizori nap.

2024. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátására is javasolt 10 revizori nap igénybe vétele, amely 1 ellenőrzést jelent.

A belső ellenőrnek az alábbi feladatai vannak:

- kockázatelemzés alapján javaslatot tenni a legkockázatosabb területek belső ellenőrzésére, vagyis szakmai javaslata alapján előterjeszteni a 2024. évi belső ellenőrzési tervet,
- elkészíteni a társulás belső ellenőrzési kézikönyvét,
- lefolytatni a terv alapján a belső ellenőrzést,
- elkészíteni a belső ellenőri jelentést.

A fenti feladatok ellátására három árajánlat került bekérésre, melyek közül ketten adtak ajánlatot.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat a tisztelt társulási tanács vitassa meg és hozza meg döntését

Határozati javaslat

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa arról dönt, hogy a belső ellenőrzési feladatokat 2024. évben külső szolgáltató útján látja el 10 revizori napban.

A 2024. évi belső ellenőri feladatok ellátására megbízási szerződést köt a határozat melléklete szerinti tartalommal a legjobb árajánlatot adó Váczi Julianna 5630 Békés Drága utca 12. (regisztrációs szám: 5116617) szám alatti lakossal.

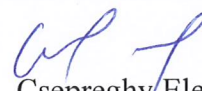
A belső ellenőr bruttó 180.000 Ft összegű megbízási díjat a 2024. évi költségvetésében tervezi.

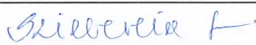
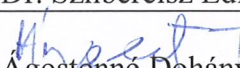
Felhatalmazza az elnököt, hogy a megbízási szerződést aláírja.

Határidő: azonnal

Felelős: Csepreghy Elemér elnök

Mezőkovácsháza, 2023. november 7.


Csepreghy Elemér
elnök

Az előterjesztést készítette:	 Dr. Szilbereisz Edit jegyző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	 Ágostonné Dohányos Ivett kv. irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	minden bizottság
Melléklet:	árajánlatok
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	nyertes ajánlatadó
Döntéshozatal:	Egyszerű többség

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
5800. Mezőkovácsháza, Árpád u.176.

AJÁNLAT
a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása részére
végzendő 2024.évi belső ellenőrzési feladatok
ellátására

Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal MEZŐKOVÁCSHÁZA	
Dátum: 2023 OKT. 26	
11/1612-3/2023 Ügyh. - 301	
Előzám:	Előadó: Zsolt

A King Controll Kft (7623. Pécs, Rákóczi út 24-26., adószám: 23188462-1-02) részéről az ajánlatban nevezett szervezet és társult önkormányzatainál végzendő 2024.évi belső ellenőrzési feladatok ellátására az alábbi ajánlatot teszem:


1. A Megbízónál felvállalt önkormányzati belső ellenőrzési feladatok végrehajtása, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően, mely magában foglalja a belső ellenőrzések szakmai irányítását: a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítását, a szakmai munka ütemezését, az ellenőrzések végrehajtásának irányítását, a megállapítások áttanulmányozását, felülvizsgálatát, a belső ellenőrzésről készített jegyzőkönyvek auditálását.
2. Megbízott biztosítja Királyné Demesák Ágnes és Böröcz Ferenc személyében a jogosultságot a fenti munkák elvégzésére. A munka folyamatosan történik. Megbízó által előre biztosított ütemezés – belső ellenőrzési terv - alapján, mely tartalmazza az érintett önkormányzat és intézményei részére *elvégzendő feladatokat*.
3. Fenti feladatok elvégzéséért 30.000,- Ft + ÁFA/ ellenőrzési nap ellenőrzési díjat kérünk. Az ellenőrzési díjak megfizetése az elkészült végleges ellenőri jelentések átadását követő 8 napon belül történik, számlázás ellenében.
4. **Ellenőrzési napnak számít, minden nap,** amikor a jogszabály szerint előírt Belső Ellenőrzési Kézikönyv, a stratégiai terv, az éves ütemterv kockázatbecslésen alapuló elkészítése, illetve az éves összefoglaló jelentés elkészítése megtörténik.
5. A megállapított díjazás tartalmazza Megbízottnak a teljesítés érdekében felmerült minden költségét. Megbízottat ezen díjon felül semmilyen egyéb címen (sikerdíj, részesedés; költségtérítés, stb.) díj nem illeti meg. Megbízottat megillető díjazást Megbízó átutalással egyenlíti ki.
6. Referenciaként a 2011-2022 évben a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásánál végzett belső ellenőrzési munkát tudom említeni, melyet kölcsönös megelégedésre látnak el. Továbbá Harkány Város Önkormányzatánál és Kozármisleny Város Önkormányzatánál végzett belsőellenőrzési feladatok ellátását.

Kijelentem, hogy társaságunkkal és a feladat ellátásáért személyében felelős belső ellenőrökkel szemben összeférhetetlenségi ok nem áll fenn.

A fenti ajánlatot abban az esetben tudjuk fenntartani, amennyiben a 2023 évi belsőellenőrzési szerződésnek megfelelő díjazás részünkre maradéktalanul kiegyenlítésre kerül.

Kérem ajánlatom szíves elfogadását.

Pécs, 2023-10-25


King Controll Kft. Böröcz Ferenc
7623 Pécs, Rákóczi út 24-26. King Controll Kft ügyvezetője
Adószám: 23188462-1-02 személyében felelős belső ellenőr
Regisztrációs szám: 5116016

Érkezett: 2023 OKT. 26
Erkezési azonosító: 11/12575/2023

Á R A J Á N L A T

Árajánlatkérő:

Szervezet: Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
Cím: 5800 Mezőkovácsháza, Árpád u.176.
Telefon: 06-68/381-011
E-mail cím:

Ajánlattevő:

Név: Váczai Julianna
Székhely/cím: 5630 Békés Drága u. 12.
Telefon: +36/20/402/6181
Regisztrációs szám: 5116617
E-mail cím: vaczi.julianna@gmail.com
Adószám: az árajánlatot magánszemélyként adom

Mezőkovácsháza Polgármesteri Hivatal	
MEZŐKOVÁCSHÁZA	
Dátum:	2023 OKT. 24
11/1612-1/2023	mei.
Első... Lester	

Árajánlat tárgya:

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása számára a 2024. évi belső ellenőrzési terv alapján elvégzendő belső ellenőri feladatok ellátása.

Ajánlati ár: 1 db vizsgálatra 12,5 revizori nap kapacitás igénybevételével összesen:

- 180.000 Ft/ vizsgálat

Ajánlat érvényessége: 45 nap.

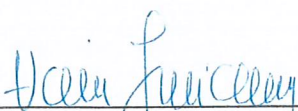
Nyilatkozat:

Alulírott ajánlattevő nyilatkozom, hogy az árajánlat tárgyában szereplő tevékenység végzésére jogosult vagyok. A belső ellenőrök nyilvántartásában az 5116617 regisztrációs számon szerepelek.

Positív elbírálás esetén a feladatot megbízási szerződéssel nyugdíjasként (nincs SZOCHO fizetési kötelezettség) tudom ellátni.

Kelt: Békés, 2023. október 17.

Érkezett:	2023 OKT. 24
Erkezetségi azonosító:	11/12473/2023


aláírás

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS (tervezet)

amely létrejött egyrészről a – **Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása** (székhely: 5800. Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.; adószám: 15583460-2-04; képviselő: Csepreghy Elemér elnök) továbbiakban, mint **Megbízó**,

valamint

másrészről **Vácz Juci** (születési név:, születési hely, idő:....., anyja neve:....., adóazonosító jel:, TAJ szám:, regisztrációs szám: 5116617) 5630 Békés Drága utca 12. szám alatti lakos között továbbiakban, mint **Megbízott** között, a mai napon, az alábbi feltételek mellett:

1. Előzmények

- 1.1.A Dél-békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa– továbbiakban: Megrendelő -, döntést hozott, hogy a helyi önkormányzatok – jogszabályban előírt - belső ellenőrzési tevékenységét a 2024-es gazdasági évre vonatkozóan külső szolgáltató útján látja el.
- 1.2.A Dél-békési Kistérség Többcélú Társulás egyszerű pályázattal (három árajánlat megkérése) eljárást kezdeményezett a feladat ellátására, mivel a megrendelendő belső ellenőrzési szolgáltatás becsült értéke nem haladta meg a közbeszerzési nemzeti értékhatárt.
- 1.3.A sz. TT. határozata alapján a nyertes ajánlattevő került kihirdetésre. Megbízó és Megbízott ennek megfelelően jelen szerződésben rögzítik a feladat közös teljesítését.

2. A szerződés tárgya

- 2.1 A Megbízó megbízza Megbízottat Megbízónál az önkormányzati belső ellenőrzési feladatok ellátására a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Rendelet) foglaltaknak megfelelően, mely magában foglalja:
 - a) a társulás belső ellenőrzési kézikönyvének elkészítése;
 - b) a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása,
 - c) a társulási tanács jóváhagyása után a belső ellenőrzési terv végrehajtása 10 revizori napban, egy vizsgálatban, valamint azok megvalósításának nyomon követése;
 - e) a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a társulás elnöke számára történő megküldése a Rendelet 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
 - f) az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésnek a Rendelet 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.
- 2.1.A munka Megbízó által előre biztosított ütemezés – belső ellenőrzési terv – alapján történik, mely tartalmazza az ellenőrzés időpontját az elvégzendő feladatokkal együtt.
- 2.2.A Megbízó által elfogadott belső ellenőrzési tervet Megbízó 2023. december 31. napjáig Megbízott rendelkezésére bocsátja.
- 2.3. Megbízott a 2.1. pontban részletezett feladatokat személyesen köteles elvégezni. Megbízott szavatol azért, hogy a szerződés tárgyát képező feladatok ellátásához megfelelő szakmai ismeretekkel és jogosultságokkal rendelkezik.

3. Számlázás és fizetés módja

- 3.1. Szerződő felek a szerződés tárgyának teljesülése esetén bruttó **180.000 Ft** (azaz Egyszáznyolcvanezer forint) összegű megbízási díjban állapodnak meg.
- 3.2. Megbízott a belső ellenőrzési jelentés Megbízó részére történő átadásával egyidejűleg jogosult Megbízó nevére szóló egy számla kiállítására.
- 3.3. A megállapított díjazás tartalmazza Megbízottnak a teljesítés érdekében felmerült minden költségét. Megbízott ezen díjon felül semmilyen egyéb címen (sikerdíj, részesedés, költségtérítés, stb.) díj nem illeti meg. Megbízottat megillető díjazást Megbízó Megbízott számú számlájára történő átutalással egyenlíti a számla kiállítását követő 8 munkanapon belül.

4. A megbízott jogai és kötelezettségei

- 4.1. A Megbízott jogosult részt venni a szerződésteljesítés során Megbízó által szervezett szakmai egyeztetéseken, és az ott jegyzőkönyvben rögzített módosításokat figyelembe véve teljesíteni.
- 4.2. Megbízott a megbízás sikeres teljesítésének érdekében köteles a Megbízóval, illetve a Megbízó által megnevezett szakértőkkel és tanácsadókkal együttműködni, őket a jelen szerződés 2.1. pontban nevezett feladatok végrehajtásába bevonni.
- 4.3. A Megbízott köteles Megbízót minden olyan körülményről haladéktalanul értesíteni, amely a teljesítés eredményességét, vagy a megszabott határidőre való elvégzését veszélyezteti, vagy gátolja. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért a Megbízott felel.
- 4.4. A jelen szerződés aláírásával a Megbízott kötelezettséget vállal arra nézve, hogy a szerződés teljesítése során tudomására jutott minden olyan információt, amely a Megbízó tevékenységére, üzleti kapcsolataira, gazdálkodására vonatkozik, illetve minden olyan információt, amelyet Megbízó üzleti titoknak minősít, vagy jogosan annak tekinthet, szintén üzleti titokként köteles kezelni.
- 4.5. Az üzleti titkot képező információkat a Megbízott e jogviszonyának fennállása és esetleges megszűnése esetén sem jogosult harmadik személynek a tudomására hozni, publikálni, avagy bármely más módon hasznosítani, a Megbízó érdekei ellen felhasználni. Megbízott e kötelezettségeinek megszegése esetén teljes anyagi felelősséggel tartozik a polgári jog szabályai szerint.
- 4.6. A titoktartási kötelezettség megszegése súlyos szerződésszegésnek minősül, ami a szerződés azonnali felbontására jogosítja a sértett felet.

5. A megbízó jogai és kötelezettségei

- 5.1. A Megbízó köteles Megbízottat a szerződéses jogviszony alatt írásban tájékoztatni bármilyen körülményről, amely a Megbízott teljesítésére hatással van.
- 5.2. Megbízó, a szerződés teljesítése során biztosítja Megbízottnak, azon birtokában lévő tanulmányok, információk, dokumentációk, tervek stb. hozzáférését, melyek a tárgyi dokumentáció kidolgozásához kiindulási információként szolgálnak, valamint annak előzményei és feltételei. Az átadott dokumentumokat a megbízás befejeződését, illetve a szerződés megszűnését követően a Megbízott köteles a Megbízónak visszaadni, azonban azokból másolati példányt megőrizhet.
- 5.3. A jelen szerződés keretében kidolgozott dokumentációk mindaddig Megbízott kizárólagos tulajdonát képezik, amíg a megbízási díj kifizetésére sor nem került. A megbízási díj kifizetése után a Megbízó kizárólagos tulajdonába kerül a Megbízási szerződés keretében készített minden dokumentáció. A Megbízott a jelen szerződés keretében készített, és jelen szerződésben szabályozott módon kifizetett, dokumentáció feletti kizárólagos rendelkezési jogot a Megbízónak átengedi.
- 5.4. Megbízó tudomásul veszi, hogy Megbízott vállalt kötelezettségeinek csak akkor tud eleget tenni, amennyiben Megbízó Megbízott számára a 2.2. pont szerinti időben elkészíti az ütemezéseket. Megbízó nyilatkozik, hogy Megbízottat Megbízó ez irányú mulasztása következtében semminemű anyagi hátrány nem érheti.

6. Együttműködési kötelezettség

- 6.1. Szerződő felek a jelen megállapodás megkötése és végrehajtása során kötelesek kölcsönösen együttműködve, a másik fél érdekeit is szem előtt tartva eljárni.
- 6.2. Felek kötelesek a lehetőségeikhez mérten mindent megtenni annak érdekében, hogy a jelen szerződésben foglaltak megvalósuljanak, így a jelen megállapodásban foglalt cél elérésében együttműködnek, a cél eléréséhez és teljesítéséhez szükséges minden nyilatkozatot megadnak, megállapodást aláírnak, információt rendelkezésre bocsátanak, illetve ennek érdekében minden szükséges lépést késedelem nélkül megtesznek.
- 6.3. Felek jelen együttműködési kötelezettségének megszegése esetén a jelen szerződés 7. fejezetében meghatározottak szerinti mentesülés és kártérítés szabályait kell megfelelően alkalmazni.

7. Mentesülés és kártérítés

- 7.1. Amennyiben a Megbízó a saját hibájából, vagy bármilyen más olyan okból, amelyre hatással lehet, nem biztosítja a jelen szerződésben foglaltak teljesítéséhez szükséges feltételeket és ennek következtében a jelen szerződésben foglaltak teljesítése meghiúsul, úgy a Megbízott mentesül a jelen megállapodásban vállalt kötelezettségei alól.
- 7.2. Amennyiben a Megbízott a saját hibájából vagy bármilyen más olyan okból, amelyre hatással lehet, nem biztosítja a jelen szerződésben foglaltak teljesítéséhez szükséges feltételeket és ennek következtében a jelen szerződésben foglaltak teljesítése meghiúsul, úgy a Megbízó mentesül a jelen megállapodásban vállalt kötelezettsége alól.
- 7.3. A szerződés bármely okból való megszűnése esetén a felek egymással elszámolnak.
- 7.4. Amennyiben a jelen szerződésben foglaltak megvalósítása bizonyítottan valamely félnek felróható okból hiúsulna meg, akkor a sérelmet szenvedett fél jogosult kártérítést követelni a polgári jog általános szabályai szerint.

8. Részleges érvénytelenség

- 8.1. Ha a jelen Megállapodás bármely rendelkezése részben vagy egészben semmisnek, érvénytelennek vagy érvényesíthetetlennek minősül, a jelen megállapodás összes többi rendelkezése továbbra is alkalmazandó. Ezen túlmenően a Felek jóhiszemű tárgyalások útján megkísérlik, hogy a jelen megállapodás ilyen módon semmisnek, érvénytelennek vagy érvényesíthetetlennek tekintett rendelkezését hasonló hatályú rendelkezéssel váltsák fel a jelen szerződésekben körülírt és rögzített üzleti cél megvalósítása érdekében. Ha a felek nem tudnak megállapodásra jutni a felváltó rendelkezésről, ez nem érinti a jelen megállapodás fennmaradó rendelkezéseinek érvényességét, sem pedig a részben érvénytelennek tartott rendelkezés érvényes vagy érvényesíthető részének érvényességét, amely rendelkezés a jog által engedélyezett maximális mértékig hatályosul.

9. Titokvédelem

- 9.1. A jelen szerződés teljesítése kapcsán a másik szerződő félről szerzett információk, adatok szigorúan csak jelen szerződés céljaira használhatók fel.
- 9.2. Felek kölcsönösen vállalják, hogy a szóban forgó adatokat, információkat a szerződés hatályának megszűnését követő 3 éven belül nem hozzák harmadik személy tudomására, kivéve a másik fél kifejezett jóváhagyása esetén.
- 9.3. Amennyiben Megbízott a megbízás teljesítéséhez alvállalkozót kíván igénybe venni, a fenti titokvédelmet alvállalkozó felé is érvényesíttetni kell.

10. Záró rendelkezések

- 10.1. A Megbízó kijelenti, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett nyilvántartás szerinti költségvetési szerv, szerződéskötési korlátozás alatt nem áll, a képviseletében

aláíró természetes személy pedig kijelenti, hogy az adott Fél képviseletében eljárhat, jogokat szerezhet, és kötelezettségeket vállalhat.

- 10.2. A Megbízott kijelenti, hogy szerződéskötési korlátozás alatt nem áll, jogokat szerezhet, és kötelezettségeket vállalhat.
- 10.3. A 10.1. és a 10.2. pontra tekintettel szerződő felek között jelen szerződés joghatályosan megköthető.
- 10.4. Szerződő felek a szerződést elolvasták, közösen értelmezték. Kijelentik, hogy minden, a szerződéskötéshez szükséges adatot, információt tisztáztak, megismertek, az ügylet során jóhiszeműen jártak el, nincs tudomásuk olyan tényről, körülményről, melynek ismeretében jelen szerződést egyáltalán nem, vagy másként kötötték volna meg.
- 10.5. Szerződő felek jelen szerződést csak írásban, jelen szerződéssel azonos formai szabályok szerint módosíthatják. Felek a szóbeli, vagy ráutaló magatartással történő szerződésmódosítás lehetőségét kizárják.
- 10.6. Jelen szerződés a mindkét fél általi kölcsönös aláírást követően lép hatályba, és 2024. december 31-ig hatályos. Tekintettel a szerződés tárgyát képező program szakmai összetettségére, mindkét fél törekszik a hosszú távú együttműködésre.
- 10.7. Felek a jelen megállapodásból fakadó vitákat megpróbálják békés úton rendezni. Ennek sikertelensége esetén bármely vita eldöntésére, amely jelen megállapodásból vagy azzal összefüggésben, annak megszegésével, megszűnésével, érvényességével vagy értelmezésével kapcsolatban keletkezik, a felek a Battonyai Járásbíróság kizárólagos illetékességét kötik ki.
- 10.8. Jelen szerződésben nem szabályozott kérdések tekintetében a Ptk. vonatkozó előírásai érvényesek.
- 10.9. Szerződő felek aláírásukkal tanúsítják, hogy jelen szerződés, képviselőik által oldalanként láttamozott, 4 (négy) szó szerint egyező példányban készült, 4 (négy) számozott oldalból áll és akaratukkal mindenben egyező.

Mezőkovácsháza, 2023. november

.....
Dél-békési Kistérség Többcélú Társulás
Csepreghy Elemér elnök
Megbízó

.....
Vácz Julianna
Megbízott

Pénzügyileg ellenjegyzem:

Mezőkovácsháza, 2023. november

.....
Ágostonné Dohányos Ivett
költségvetési irodavezető