

X. számú előterjesztés

**Őcsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján
18⁰⁰ órakor megtartandó ülésére**

Belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: Fülöp János polgármester

Készítette: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. § (4) és (5) bekezdései értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Őcsény Község Önkormányzata belső ellenőrzési kötelezettségét 2016. évben az ALISCA COMP KFT-vel kötött megbízási szerződés alapján látta el.

Javaslom, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátására a 2017. évben is az ALSICA COMP KFT-vel kössünk megbízási szerződést, az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal.

Őcsény vonatkozásában 2017. évben a belső ellenőrzés célterületei a következők:

1. Az Önkormányzat által működtetett Konyha gazdálkodási, pénzügyi tevékenységének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Konyha élelmezéshez kapcsolódó pénzügyi tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak. Értékelni kell, hogy az étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása, az élelmezési anyag-, eszközgazdálkodás a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e.

Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:

Az ellenőrzés feltárja, hogy az Önkormányzat étkeztetési tevékenységgel kapcsolatos gazdálkodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a kapcsolódó dokumentálási, pénzügyi elszámolási kötelezettségnek rendben eleget tettek-e. Sor kerül annak megállapítására, hogy a vonatkozó gazdálkodási, számviteli és egyéb analitikus nyilvántartások szabályszerűek-e, megfelelő és elegendő információt nyújtanak-e a konyha működésének értékeléséhez, a hatékonyság, szabályosság irányában szükséges intézkedések megtételéhez.

Ellenőrizendő időszak: 2016. év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi és szabályszerűségi

Ellenőrzés ütemezése: 2017. II. negyedév

2. Önkormányzati vagyongazdálkodás szabályozottsága, vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások szabályszerűségének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység, illetve szervezeti keretei szabályozottak-e, az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során, a vagyon értékének és összetételének változása jogszerű döntésekkel alátámasztott-e, valamint hasznosultak-e (amennyiben történtek) az önkormányzat vagyongazdálkodása szabályszerűségére vonatkozó külső (és belső) ellenőrzések megállapításai.

Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:

Az önkormányzatok által ellátott feladatok sokrétűsége, valamint az önkormányzati vagyon aránya indokolja, hogy a vagyongazdálkodás területén a belső ellenőrzés a korábbiaknál sokkal intenzívebb ellenőrzéseket folytasson. Az ellenőrzések feltárhatják a vagyongazdálkodás területén a meglévő szabálytalanságokat, joghézagokat, a pazarló gazdálkodást, de a jó gyakorlatot is.

Az ellenőrzés várható eredménye az önkormányzat vagyongazdálkodási céljai elérésének, illetve az önkormányzati vagyon megőrzésének és gyarapításának megállapítása és értékelése.

Ellenőrizendő időszak:

2016. év

Ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése:

2017. II. negyedév

A fentiekre tekintettel javaslom az alábbi határozati javaslat elfogadását:

Határozati javaslat:

A) Ócsény község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. évi belső ellenőrzési kötelezettség ellátására az ALISCA COMP KFT-vel köt szerződést.

A képviselő-testület felhatalmazza a település polgármesterét a szerződés aláírására.

B) Ócsény község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. évi belső ellenőrzési tervet elfogadja.

Felelős: Fülöp János polgármester

Határidő: 2016. december 31.

Határozatról értesül: ALISCA COMP KFT.
Irattár



MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

Amely létrejött egyrészről, mint Megbízó (a továbbiakban: Megbízó)

Neve: **Őcsény Községi Önkormányzat**
Székhelye: **7143 Őcsény, Fő u. 35.**
Képviselőjében eljár: **Fülöp János polgármester**

Másrészről, mint Megbízott (a továbbiakban: Megbízott)

Neve: **ALISCA COMP KFT**
Székhelye: **7163 Mőcsény Béke u. 85.**
Levelezési cím: **7100 Szekszárd, Cinka u. 45.**
Cégjegyzékszám: **17-09-000396**
Bankszámlaszám: **10200050-46610993-000000000**
Adószám: **10361533-2-17**
Képviselőjében eljár: **Dr. Kádár András ügyvezető**

között alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

1.) A szerződés tárgya:

Megbízó megbízza Megbízottat Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdésében foglaltak érvényesítése érdekében Őcsény Községi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátásával.

Megbízott a feladat ellátását jelen szerződés aláírásával elvállalja.

2.) Elvégzendő feladatok:

2.1.)

Jelen szerződés a következő feladatok ellátását foglalja magában:

I. Őcsény Község Önkormányzatnál belső ellenőrzési feladatok elvégzése, az aktuális évi belső ellenőrzési terv alapján, melyet az Önkormányzat Képviselő-testülete hagy jóvá. Őcsény Község Önkormányzatának 2017. évi Belső Ellenőrzési Terve, amely 2 darab ellenőrzési témát tartalmaz, a szerződés elválaszthatatlan része. Az ebben foglaltakon túl a feladathoz tartozik az előző évi belső ellenőrzés utóvizsgálata.

Elvégzendő ellenőrzések:

1. Az Önkormányzat által működtetett Konyha gazdálkodásának, pénzügyi tevékenységének ellenőrzése.

2. Önkormányzati vagyongazdálkodás szabályozottsága, vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások szabályszerűségének ellenőrzése.

További belső ellenőrzési vizsgálat elvégzése nem része jelen megbízásnak, további belső ellenőrzési vizsgálat elvégzésére Megbízó Megbízottal eseti megállapodást köthet.

II. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben a belső ellenőrzési vezető feladataként meghatározott tevékenységek közül az alábbiak is bele tartoznak az elvégzendő munkába:

II.1./ a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának összehangolása, irányítása;

II.2./ a Megbízottra, illetve a belső ellenőrzésben közreműködő személyekre nézve összeférhetetlenségi ok tudomására jutásáról Megbízott köteles haladéktalanul jelentést tenni az Ócsényi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének, amelynek elmulasztásáért vagy késedelmes teljesítéséért felelősséggel tartozik;

II.3./ 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;

II.4./ az ellenőrzési program elkészítése;

II.5./ az ellenőrzésben közreműködő belső ellenőrt - ideértve a külső szakértőket is - megbízólevéllel kell ellátni.

II.6./ a helyszíni vizsgálatot annak megkezdése előtt legalább 3 munkanappal megelőzően:

- szóban vagy írásban be kell jelenteni az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének;
- tájékoztatást kell adni az ellenőrzés céljáról és formájáról, jogszabályi felhatalmazásról, valamint az ellenőrzés várható időtartamáról.

Az előzetes bejelentést nem kell megtenni, ha az - a rendelkezésre álló adatok alapján - meghiúsíthatja az ellenőrzés eredményes lefolytatását;

II.7./ Megbízott az ellenőrzési jelentés tervezetét (illetve annak kivonatát) egyeztetés céljából megküldi az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének, továbbá annak, akire vonatkozóan a jelentéstervezet megállapítást vagy javaslatot tartalmaz;

II.8./ az ellenőrzés lezárását követően az ellenőrzési jelentés megküldése a Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének;

II.9./ a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a közgyűlés jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása;

II.10./ az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta megfelelő alkalmazásával a belső ellenőrzési kézikönyv és a belső ellenőrzések nyilvántartásának elkészítése;

II.11./ igény szerinti konzultációs és tanácsadói tevékenység ellátása;

II.12./ biztosítani a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartását, valamint gondoskodni arról, hogy a belső ellenőrzést végzők tevékenységüket ezek figyelembevételével végezzék.

2.2.)

A szerződés teljesítésének helye: Megbízó székhelye (7143 Ócsény, Fő u. 35.), illetőleg a belső ellenőrzési tervben meghatározott költségvetési szervek, vállalkozások és egyéb szervezetek székhelyei.

3.) A szerződés értéke:

Felek megállapodnak, hogy Megbízott a 2. pontban leírtak elvégzéséért megbízási díjban részesül.

3.1.) A megbízási díj: 340 000 Ft

+ 27% ÁFA: 91 800 Ft

(azaz: Háromszáz negyven ezer forint plusz kilencvenegyezer nyolcszáz forint általános forgalmi adó)

Megbízási díj összesen: 431 800 Ft

(azaz Négyszázharmincegyezer nyolcszáz forint)

3.2.)

Megbízottat a megbízási díjon felül egyéb költségtérítés nem illeti meg.

4.) A teljesítés időtartama és módja

4.1.)

Jelen megbízási szerződést felek 2017. január 1. - 2017. december 31. közötti időszakra, határozott időre kötik.

4.2.)

Felek kijelentik, hogy a belső ellenőrzési feladat teljesítése folyamatos.

4.3.)

Megbízott a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására kijelöli:

Dr. Kádár Andrásné regisztrált belső ellenőrt (reg.száma: 5113517)

4.4.)

A Megbízott részéről a feladatot a Megbízott munkavállalói vagy vele más jogviszony alapján kapcsolatban álló, megfelelő szakértelemmel rendelkező személyek látják el. Megbízott köteles a szolgáltatást a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet 1/A. §-ában meghatározott képesítési, szakmai és egyéb követelményeknek megfelelő szakemberek bevonásával teljesíteni.

4.5.)

A Felek kijelentik, hogy jelen szerződés megtestesíti a Megbízó és a Megbízott között létrejött teljes megállapodást.

4.6.)

Megbízott kijelenti, hogy az 1. pontban leírt feladat elvégzése kapcsán a számára átadásra kerülő anyagokkal szabadon nem rendelkezik, annak felhasználása harmadik személyek számára a Megbízó engedélye nélkül nem lehetséges.

5.) Fizetési feltételek:

5.1.)

Megbízó a szolgáltatás fedezetét az adott évi költségvetése terhére biztosítja.

5.2.)

Megbízott a szerződésben meghatározott módon és tartalommal való, igazolt teljesítést követően jogosult számlát benyújtani.

5.3.)

Megbízó a teljesítést követően vállalja, hogy a Megbízó képviselőjének a teljesítés igazolása és a Megbízott által kiállított számla alapján a megbízási díjat a számla kiállításától számított 8 munkanapon belül, banki átutalás formájában Megbízott 10200050-46610993-00000000 számú számlájára megfizeti.

5.4.)

A számla késedelmes kifizetése esetén a számlát kibocsátó fél a mindenkori jegybanki alapkamat kétszeresével megegyező késedelmi kamat felszámítására jogosult a késedelemmel érintett időtartamra vonatkozóan. Amennyiben a késedelem meghaladja a 15 munkanapot a Megbízott jogosult a jelen szerződés felmondására.

6.) A Megbízott kötelezettségei:

6.1.)

Megbízott a vonatkozó jogszabályi rendelkezések, jelen szerződés, illetve a Megbízó utasításai szerint köteles eljárni. Az utasítás nem terjedhet ki a munka megszervezésére, illetőleg nem teheti a teljesítést terheesebbé.

6.2.)

Megbízott köteles a Megbízót minden olyan körülményről haladéktalanul értesíteni, amely a teljesítés eredményességét, vagy kellő időre való elvégzését veszélyezteti, vagy gátolja. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért a Megbízott felelős.

7.) A Megbízó kötelezettségei:

7.1.)

Szerződő Felek rögzítik, hogy a megbízás megfelelő szakmai színvonalú ellátása érdekében szükséges a Megbízó folyamatos és aktív közreműködése, így a rendelkezésre állás, a szükséges dokumentumok és információk átadása.

7.2.)

Megbízó köteles a megbízási díjat a Megbízott részére határidőben megfizetni.

8.) Titoktartás

8.1.)

Jelen szerződés teljes tartalma, valamint a szerződés teljesítése során bármely fél tudomására jutott, a közérdekű adatok körébe nem tartozó információk üzleti, hivatali titoknak minősülnek és azokat a szerződő felek bizalmasnak minősítik.

8.2.)

A másik fél bizalmas információjáról tudomást szerző fél azt kizárólag a jelen szerződés teljesítésével kapcsolatban használhatja fel, a másik fél előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül azt harmadik féllel nem közölheti, nyilvánosságra nem hozhatja, nem másolhatja, nem reprodukálhatja.

8.3.)

Szerződő felek megállapodnak, hogy egymás bizalmas információit kölcsönösen, úgy védik,

mint a sajátjukat. Minden, a jelen szerződés alapján átvett bizalmas információt - beleértve az

arról készített bármilyen adathordozón lévő másolatot is – az információtulajdonos

rendelkezésének megfelelően vissza kell szolgáltatni vagy meg kell semmisíteni.

8.4.)

A titoktartási kötelezettség nem szűnik meg jelen szerződés bármely okból történő megszűnésekor sem.

9.) Záró rendelkezések

9.1.)

Jelen szerződés azon a napon jön létre, amikor mindkét Fél azt cégszerűen aláírta.

9.2.)

Amennyiben jelen szerződés tárgyának valamelyik eleme a felek közös megegyezése folytán nem kerül teljesítésre, és a felek másként nem állapodnak meg, a szerződés tárgyának további

elemei tekintetében jelen szerződés továbbra is érvényben marad és a felek annak rendelkezései alapján kötelesek eljárni.

9.3.)

Szerződő Felek az elérni kívánt cél érdekében kölcsönösen és folyamatosan együttműködnék, a teljesítés bármilyen ok miatt történő veszélyeztetése esetén egymást haladéktalanul értesíteni kötelesek oly módon, hogy ezáltal bármelyikük érdekkörében felmerülő károkozástól egymást óvják.

9.4.)

Szerződő Felek bármelyike jelen szerződést 30 napos felmondási idővel felmondhatja. A felmondási idő kezdő napja az a nap, amikor a fél írásbeli felmondása a másik félhez megérkezik, írásbeli közlésnek minősül a telefaxon megküldött felmondás is.

9.5.)

Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy az esetlegesen felmerülő vitás kérdéseket elsődlegesen békés úton, tárgyalások útján kívánják rendezni. Amennyiben a tárgyalás nem vezet eredményre, érdekeiket bírósági úton érvényesítik, egyben kikötik a Szekszárdi Járásbíróság, illetve törvényszéki hatáskör esetén a Szekszárdi Törvényszék kizárólagos illetékességét.

9.6.)

A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló hatályos törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok rendelkezései az irányadóak.

Felek jelen szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, elolvasás és értelmezés után mint arra feljogosítottak helybenhagyólag aláírják.

Jelen szerződés 5 számozott oldalból áll és 3 egymással mindenben megegyező eredeti példányban készült.

Szekszárd, 2016. november 30.

.....
Fülöp János
polgármester
Ócsény Községi Önkormányzat
Megbízó

.....
Dr. Kádár András
ügyvezető
ALISCA COMP KFT
Megbízott

Megbízó nevében ellenjegyző:

dr. Herczig Hajnalka
Ócsényi Közös Önkormányzati
Hivatal Jegyzője