



## RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

[www.retsag.hu](http://www.retsag.hu) Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita Mária

Előterjesztő: Hegedűs Ferenc polgármester

### MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS JÓVÁHAGYÁSA – 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSRE

#### ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2016. december 16-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> <b>Képviselő-testület</b>		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

#### 1. A tárgyalandó témakör tárgyilagossága és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 119. §. (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Rétság Város Önkormányzata a belső ellenőrzési tevékenység ellátását külső szolgáltató bevonásával kívánja biztosítani.

A belső ellenőrzés hatóköre kiterjed az önkormányzatra és az általa irányított költségvetési szervekre.

A belső ellenőrzési tevékenység módszertani útmutatója az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta alapján kidolgozott Rétság Város Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyve.

Az ÁSZ jelentés megállapításait figyelembe véve a belső ellenőrzési tevékenységet ki kell terjeszteni a nemzetiségi önkormányzatokra is.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

Rétság, 2016. december 7.

Hegedűs Ferenc  
polgármester

#### 2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása:

**3. Jogszabályi háttér:**

„Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2016. (III.09.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről 21.§ (3) bekezdés h) pontja, mely szerint „Az önkormányzat és intézmények nevében szerződést, megállapodást – a Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény kivételével - csak képviselő-testületi jóváhagyást követően lehet aláírni és felmondani. ...”

**4. Határozati javaslat****RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK****/2016. (XII.16.) számú határozata**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Kontroll Plussz Bt. 2017. évi megbízási szerződését és a Rétság Város Önkormányzat szervei és intézményei valamint a nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési tevékenységére kötendő Megbízási szerződés jóváhagyásáról készített előterjesztését.

Rétság Város Önkormányzata 2017. évre elfogadja a határozat mellékletét képező megbízási szerződést.

Felhatalmazza Hegedűs Ferenc polgármestert, hogy a határozat mellékletét képező szerződést aláírja.

A belső ellenőrzés költségeit a 2017. évi költségvetésben tervezni kell.

Határidő: 2016. december 31.

Felelős: Hegedűs Ferenc polgármester

Záradék:

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz

Dr. Varga Tibor  
jegyző

Tervezet

## Megbízási szerződés

mely létrejött egyrészről Rétság Város Önkormányzata (2651 Rétság Rákóczi u. 20.) mint Megbízó (a továbbiakban: Megbízó), másrészről Kontroll Plusz Könyvvizsgáló Gazdasági Tanácsadó Bt (1038 Budapest Dűne u. 12. fszt.1.) mint Megbízott (továbbiakban: Megbízott) között az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

### 1. A szerződés tárgya és tartalma

- 1.1 A Megbízó megbízza a Megbízottat a jelen szerződésben foglalt tartalommal és feltételekkel belső ellenőri tevékenység ellátásával. A Megbízott kijelenti, hogy a belső ellenőri feladatait a jelen szerződésben foglaltak szerint legjobb tudása szerint teljesíti.
- 1.2 A belső ellenőrzési tevékenység ellátása magába foglalja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) szerinti belső ellenőrzési feladatait a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak alapján. A belső ellenőri tevékenység kiterjed a nemzetiségi önkormányzatokra is.
- 1.3 Jelen szerződésen túl alkalmazandóak a hivatkozott Kormányrendeletben, valamint a Megbízó vonatkozó szabályzataiban – így elsősorban a Szervezeti és Működési Szabályzatban – a Megbízott, mint külső erőforrásként alkalmazott belső ellenőri feladat és hatáskörére vonatkozó rendelkezések is.
- 1.4 A belső ellenőrzés a Bkr. 2.§. b.) pontjában meghatározott tevékenység.
- 1.5 A Megbízott belső ellenőri tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási standardok, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, a Megbízott által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végzi.
- 1.6 A megbízott köteles a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet felülvizsgálni, és a – jogszabályok vagy módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt szükséges módosítások átvezetését kezdeményezni.
- 1.7 Megbízott igazolja, hogy a Bkr. 24. §-ában előírt szakmai képesítéssel rendelkezik, jogosult arra, hogy belső ellenőri tevékenységet ellásson. A Megbízott részéről a belső ellenőrzési tevékenységet Farkas Sándorné dr Pozsonyi Mária látja el. A Megbízott igazolja, hogy a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról szóló 18/2009. (X.6.) PM rendelet szabályainak megfelelően regisztrált, regisztrációs száma: 5114810.

### 2. A Megbízott kötelességei:

- 2.1. A Bkr, 21-22. §-ában előírt belső ellenőri feladatok ellátása Rétság Város Önkormányzata, továbbá annak szervei és intézményei vonatkozásában.
- 2.2. Megbízott feladatait az éves ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően végzi.
- 2.3. Váratlan esemény esetén (pl. betegség) a Megbízott a Megbízót 5 munkanapon belül értesíti. A Megbízott tartós távolléte, kiesése esetén köteles helyettesítéséről gondoskodni.

### 3. A Megbízott jogosult:

- 3.1. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére.
  - 3.2. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó adatot, üzleti titkot tartalmazó iratokba és más dokumentumokba, elektronikus adathordozón tárolt iratokba betekinteni, azokról másolatot, kivonatot illetve tanúsítványt készíteni.
  - 3.3. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni.
  4. A megbízási díj 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időre havi 60 eFt azaz Hatvanezer forint, melyet a megbízott az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítését követően havonta, a tárgy hó 10-ig leszámlázza.
  5. A Felek kijelentik, hogy nincs tudomásuk olyan tényről vagy körülményről, amely a jelen szerződés érvényességét- akár csak részben is – érintené.
  6. A Megbízott kijelenti, hogy rendelkezik mindazokkal a képességekkel és tapasztalatokkal, amelyek szükségesek ahhoz, hogy a jelen szerződés tárgyát képező körben ellássa mindazokat a feladatokat, melyeket a Megbízó tőle elvár.
  7. A Felek rögzítik, hogy jelen szerződés 2017. január 1. napjától 2017. december 31. napjáig jön létre, azzal, hogy bármely fél jogosult a szerződést 90 napos rendes felmondással megszüntetni.
  8. Jelen szerződést a Felek csak közös megegyezéssel, írásban módosíthatják.
  9. Megbízó által a kapcsolattartásra megjelölt személy Fodor Rita pénzügyi csoportvezető.
  10. Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Magyar Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény vonatkozó általános részei, valamint a Bkr., az Áht, valamint a vonatkozó egyéb jogszabályok rendelkezései az irányadók.
  11. Jelen szerződést a Felek elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírják.
- Rétság, 2016. december 5.

Megbízó

Megbízott