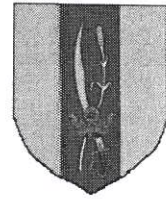




ÚJFEHÉRTÓI POLGÁRMESTERI HIVATAL
4244 Újfehértó, Szent István út 10.
Tel.: (42) 290 000, KRID: UJFTOPH, 205007306
E-mail: polghiv@ujfeherto.hu
Web: www.ujfeherto.hu



K i v o n a t

*Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. november 29-én megtartott nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből*

**ÚJFEHÉRTÓ VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK**

7/2023. (XI. 29.) számú

határozata

A 2024. évi belső ellenőri feladatok ellátásáról

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET

1./ megbízza a GYARMAT-TAX KFT-t (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., Cégjegyzékszám: 15-09-067506, képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491), hogy Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata tekintetében 2024. január 01. napjától 2024. december 31. napjáig terjedő időtartamban a belső ellenőri feladatok ellátásával,

2./ felhatalmazza Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Elnökét a határozat 1. számú melléklete szerinti megbízási szerződés aláírására.

*Felelős: elnök
Határidő: azonnal*



Mocsár Krisztián
elnök

A határozatról értesül:

- 1/ Újfehértó Város Önkormányzata (4244 Újfehértó, Szent István út 10.)
- 2/ GYARMAT-TAX KFT (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.)
- 3/ Irratár

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

-belső ellenőrzési feladatok ellátására-

Amely létrejött egyrészről **Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (4244 Újfehértó, Szent István u. 10, Adószáma: 15778446-2-15 képviselője: Mocsár Krisztián Elnök), mint *Megbízó*, másrészről a **Gyarmat-tax Kft** (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400. Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszám: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs szám: 5113491) belső ellenőrzést végző (továbbiakban *Megbízott*), között az alábbi pontokban felsorolt feltételek szerint:

1.) A szerződés tárgya:

A *Megbízó* a jelen szerződés keretében megbízza a *Megbízottat* az Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata vonatkozásában 2024. évre a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) 15. §-ában, a 2011. évi CXCV. tv. Áht. 70.§. (1) bekezdésében, valamint a 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 119.§ (4) bekezdésében meghatározottak szerint.

A *Megbízott* tevékenysége magában foglalja a *Megbízó* költségvetési szerveinek a Ber. 21. §-ában meghatározott ellenőrzéseit, valamint a Ber. 37.§-ában foglaltakat.

A Ber. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatokat szintén a *Megbízott* látja el

2.) *Megbízott* az Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete által a 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Önk. tv.) 119.§ (5.) bekezdése szerint jóváhagyott ellenőrzési program (ellenőrzési terv) alapján végzi feladatát, az ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és ütemezés szerint.

A Szerződő felek megállapodnak abban a tényben, hogy az éves ellenőrzési tervben rögzített 2 db belső ellenőrzés/év vizsgálatok közül 1 db belső ellenőrzési vizsgálat ún. „elektronikus környezetben”, míg 1 db belső ellenőrzés helyszíni vizsgálat formájában fog történni.

Az ún. „elektronikus környezet” a következőket jelenti:

Megbízott az adott negyedévi belső ellenőrzési tervnek megfelelő belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódó Értesítő levelet, Ellenőrzési programot és *Megbízó* levelet elektronikus úton (e-mailben) küld meg *Megbízó* Jegyzőjének vagy helyettesének. Ezt követően a vizsgálatához szükséges anyagokat, információkat a *Megbízó* szintén elektronikus úton továbbítja a *Megbízó* felé (e-mailben) és az ellenőrzésről készített Ellenőrzési jelentést *Megbízó* szintén elektronikus környezetben továbbítja (e-mail formájában) *Megbízó* felé.

Előbbieken felsorolt elektronikus dokumentumokat (Értesítő levél, Ellenőrzési Program, Ellenőrzési jelentés tervezet, Ellenőrzési jelentés, stb...) *Megbízott* „elektronikus aláírással” és az ehhez kapcsolódó elektronikus bélyegzővel és védelemmel lát el, mely dokumentumokat *Megbízó* felé kizárólag elektronikus úton továbbít, a *Megbízó* által megadott elektronikus kézbesítési címre.

Az ellenőrzési programon (ellenőrzési terven) év közben a *Felek* közös megegyezéssel változtathatnak.

3.) 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 előírások szerint köteles ellátni.

Megbízott képviselője: Varga Péter, a 2024. évben végzendő belső ellenőri tevékenységéhez kapcsolódóan a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet alapján a belső ellenőrök részére kötelezővé tett regisztrációba vételi kötelezettségét teljesítette. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491.

4.) Az Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, mint *Megbízó* biztosítja, hogy a *Megbízott* a belső ellenőrzési vizsgálati program végrehajtásához szükséges- valamennyi iratba, nyilvántartásba, dokumentumba betekinthesse, gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek vezetői, felelősei a vizsgálathoz szükséges minden információt, dokumentumot megadjanak *Megbízott* részére.

5.) *Megbízott* a vizsgálatok eredményeiről készült jelentését és a kapcsolódó iratokat, dokumentumokat a Ber. 22-28 §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a *Megbízó* Jegyzőjének vagy helyettesítőjének.

6.) *Megbízott* teljes titoktartással tartozik az általa megismert adatok, tények, információk tekintetében. A tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik.

Megbízott a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, hasznosításra, a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára, illetve kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel. A szerződő *Felek* elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

A titoktartás alól a *Megbízó* írásban felmentést adhat.

7.) *Megbízó* hozzájárul, hogy a *Megbízott* az ellenőrzési feladatok végrehajtása érdekében belső ellenőrzési asszisztentst foglalkoztathat, akinek a tevékenységéért teljes felelősséggel tartozik, és akinek a titoktartási kötelezettségeire a szerződés 6. pontjában rögzítettek vonatkoznak.

8.) Szerződő *Felek* éves vizsgálati díjban állapodnak meg a következők szerint:

Éves nettó vizsgálati díj 85.000,-Ft+ÁFA, amely éves bruttó 107.950,- Ft, azaz Egyszázhétezer-kilencszázötven 00/100 forint/hó díjtétel.

A felek közösen a következő fizetési/számlázási és teljesítési időszakban állapodnak meg:

Teljesítési időpont: 2024. március 31., amely az éves belső ellenőrzési díjról kiállított számla kelte is egyben.

9.) A *Felek* megállapodnak arról, hogy az Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-Testülete által elfogadott 2024. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel, a felmerülő igények szerint módosulhatnak,

amit az ellenőrzési terven a *Felek* átvezetnek év közben. Ezen év közti változtatás a szerződés 8. pontjában meghatározott éves díj összegét nem érinti.

10.) Szerződő felek rögzítik, hogy a *Megbízó* a *Megbízottól* egyéb belső ellenőrzési feladatot (célvizsgálatot) is megrendelhet, külön megállapodás nélkül a település 2024. évre elfogadott belső ellenőrzési tervében meghatározott szabad kapacitás (napokban kifejezve) időterhére, amely szintén nem jár a szerződés 8. pontjában megjelölt díjazáson felüli külön díjazással.

11.) Fizetés módja: Megbízó általi ellenérték kifizetése a Megbízott által kiállított „elektronikus számla” ellenében átutalással, a *Megbízott* által a 8./ pont szerinti időpontban, a *Megbízó* felé kiállított és legkésőbb a számla kiállításától számított 05. napjáig elektronikus úton megküldött (a Megbízó által megadott elektronikus kézbesítési címre), az „elektronikus számlán” feltüntetett bankszámlára történik, legkésőbb a számla beérkezését követő 05. napon belül.

12.) Szerződés hatálya: a 2024. január 01.- és 2024. december 31. között elvégzett 2024. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzésekre terjed ki, hatálya 2024. december 31.-ig, de legkésőbb a 2024. évi belső ellenőrzésekről készített összefoglaló belső ellenőrzési jelentés *Megbízónak* történő átadásáig tart.

Jelen szerződés Felek közös megelégedettsége alapján évente meghosszabbítható.

13.) A szerződés megszüntetésével kapcsolatban a hatályos Ptk. előírásait kell alkalmazni.

14.) A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., valamint Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint a végrehajtására vonatkozó, illetve a belső ellenőrzést szabályozó mindenkor hatályos jogszabályok az irányadóak.

Dátum, Újfehértó, 2023. november „..”

.....

Mocsár Krisztián

Elnök

/Megbízó/

.....

Varga Péter

ügyvezető (Gyarmat-tax Kft.)

/Megbízott/

Pénzügyi ellenjegyző:

Tóth Erika Pénzügyi Osztály osztályvezetője:

Jogi ellenőrző:

Dr. Veres Ildikó jegyző:

NYILATKOZAT

Belső ellenőrzési megbízási szerződéshez kapcsolódóan

Amely létrejött egyrészről **Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** (4244 Újfehértó, Szent István u. 10, Adószáma: 15778446-2-15, képviselője: Mocsár Krisztián Elnök), mint *Megbízó*, másrészről a **Gyarmat-tax Kft** (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400. Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszám: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491) belső ellenőrzést végző (továbbiakban *Megbízott*), között az alábbi pontokban felsorolt feltételek szerint:

1.)

A Megbízó/Nyilatkozattevő kinyilatkozza és egyben hozzájárul, hogy a 2024. évre Megbízottal kötött Belső ellenőrzési megbízási szerződés 2./ pontjában rögzítettek – a Megbízó által 2023. január 01.-ét követően bevezetett elektronikus aláírással ellátott belső ellenőrzési dokumentumok használatához és azok elektronikus környezetben történő továbbításához megbízó felé – alkalmazásához Megbízott részéről, Megbízó felé.

„2.) *Megbízott* az Újfehértó Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete által a 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Önk. tv.) 119.§ (5.) bekezdése szerint jóváhagyott ellenőrzési program (ellenőrzési terv) alapján végzi feladatát, az ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és ütemezés szerint.

A Szerződő felek megállapodnak abban a tényben, hogy az éves ellenőrzési tervben rögzített 2 db belső ellenőrzés/év vizsgálatok közül 1 db belső ellenőrzési vizsgálat ún. „elektronikus környezetben”, míg 1 db belső ellenőrzés helyszíni vizsgálat formájában fog történni.

Az ún. „elektronikus környezet” a következőket jelenti:

Megbízott az adott negyedévi belső ellenőrzési tervnek megfelelő belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódó Értesítő levelet, Ellenőrzési programot és *Megbízó* levelet elektronikus úton (e-mailben) küld meg *Megbízó* Elnökének vagy helyettesének. Ezt követően a vizsgálathoz szükséges anyagokat, információkat a *Megbízó* szintén elektronikus úton továbbítja a *Megbízó* felé (e-mailben) és az ellenőrzésről készített Ellenőrzési jelentést *Megbízó* szintén elektronikus környezetben továbbítja (e-mail formájában) *Megbízó* felé.

Előbbieken felsorolt elektronikus dokumentumokat (Értesítő levél, Ellenőrzési Program, Ellenőrzési jelentés tervezet, Ellenőrzési jelentés, stb...) *Megbízott* „elektronikus aláírással” és az ehhez kapcsolódó elektronikus bélyegzővel és védelemmel lát el, mely dokumentumokat *Megbízó* felé kizárólag elektronikus úton továbbít, a *Megbízó* által megadott elektronikus kézbesítési címre.

Az ellenőrzési programon (ellenőrzési terven) év közben a *Felek* közös megegyezéssel változtathatnak.”

2.)

A Megbízó/Nyilatkozattevő kinyilatkozza és egyben hozzájárul, hogy a 2024. évre Megbízottal kötött Belső ellenőrzési megbízási szerződés 11./ pontjában rögzítettek – a Megbízó által 2024. január 01.-ét követően elektronikus számla kiállításához és azok elektronikus környezetben történő továbbításához Megbízó felé – alkalmazásához Megbízott részéről, Megbízó felé.

11.) Fizetés módja: Megbízó általi ellenérték kifizetése a Megbízott által kiállított „elektronikus számla” ellenében átutalással, a Megbízott által a 8./ pont szerinti időpontban, a Megbízó felé kiállított és legkésőbb a számla kiállításától számított 05. napjáig elektronikus úton megküldött (a Megbízó által megadott elektronikus kézbesítési címre), az „elektronikus számlán” feltüntetett bankszámlára történik, legkésőbb a számla beérkezését követő 05. napon belül.

A fenti Nyilatkozat 1.) és 2.) pontjában rögzített elektronikus dokumentumok, elektronikus számlák elektronikus úton történő továbbításához Megbízott részre a Megbízó képviselője az alábbi elektronikus postázási elérhetőséget adja meg:

centrum@ujfeherto.hu

Megbízott kijelenti, hogy az előbbieken Megbízott részére megadott elektronikus postázási cím évközi változása esetén, Megbízottat a változás időpontjától számított 3 naptári napon belül tájékoztatja, értesíti írásban.

Előbbieken rögzített elektronikus postázási cím Megbízó által a Megbízott felé történő tájékoztatás elmulasztásából eredő következményekért Megbízott nem vállal felelősséget. Továbbá a Megbízott által kibocsájtott elektronikus számla fizetési határidőn túli teljesítése vonatkozásában nem jelent kimentési körülményt Megbízó részéről.

Dátum, Újfehértó, 2023. november „...”

.....
Mocsár Krisztián
Elnök
/Megbízó/

.....
Varga Péter
ügyvezető (Gyarmat-tax Kft.)
/Megbízott/