



**Somogyszentpál Község Önkormányzatának
Polgármestere**

8705 Somogyszentpál Kossuth tér 1.

7. Előterjesztés

Somogyszentpál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 12. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: Forró Barbara belső ellenőr szerződésének elfogadása

Előterjesztő: Poszáné Szabó Edit polgármester

Előterjesztést készítette: Lakics Hajnalka aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 370/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 15.§ (10) bekezdése alapján A közös hivatalt alkotó önkormányzatok képviselő-testületeinek döntése alapján a belső ellenőrzést a közös hivatal jegyzője alakítja ki.

Forró Barbara elkészítette a szerződés tervezetét, mely alapján Somogyszentpál Község Önkormányzata és intézménye (Óvoda) részére a Kormányrendeletben meghatározott belső ellenőrzési feladatok tekintetében. Somogyszentpál Község Önkormányzatának bruttó 27.000 Ft/hó megbízási díjat kell fizetnie.

Kérem a Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni, a kérdésben döntést hozni szíveskedjen!

Somogyszentpál Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025 (II.12.) számú képviselő-testületi határozata a belső ellenőrzési feladatok elvégzéséről szóló megbízási szerződés jóváhagyásáról:

Somogyszentpál Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja és jóváhagyja Forró Barbara és a Böhöneyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője között a Böhöneyi Közös Önkormányzati Hivatal Északi Csoportjához tartozó Önkormányzatok tekintetében költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt Belső ellenőrzési és belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására létrejött megbízási szerződést.

Somogyszentpál, 2025. február 5.

Poszáné Szabó Edit
Polgármester



MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt Belső ellenőrzési és belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátására

amely létrejött egyrészről

Név: **BÖHÖNYEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE**

Képviseli: **VEZÉR ÁKOS JEGYZŐ**

Székhely: **8719 Böhönye, Fő utca 26**

tel.: **85/522004**

Elérhetőség:

e-mail: **jegyzo@bohonye.hu**

Adószám:

Bankszámlaszám:

mint Megbízó, (a továbbiakban: **Megbízó**), másrészről a

Név: **FORRÓ BARBARA E.V..**

Képviseli: **Forró Barbara**

Székhely: **8700 Marcali, Karikó utca 13.**

tel.: **06 30-4415 115**

Elérhetőség: **forrobarbara@t-online.hu**

e-mail: **forrobarbara.belsoellenorzes@gmail.com**

Adószám: **75121857-1-34**

Bankszámlaszám: **1040 3947-81545654-55511018**

Belső ellenőri engedély szám: **5113477**

mint Megbízott, (a továbbiakban: **Megbízott**)

között, (a továbbiakban együtt: Felek) az alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel.

A Felek kölcsönösen megállapítják, hogy a *Polgári Törvénykönyvről* szóló 2013. évi V. törvényben (Ptk.), a *költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet, 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 rendeletben foglalt előírásokra, az alábbi szerződést kötik.

1. A SZERZŐDÉS TÁRGYA, PÉNZÜGYI FELTÉTELEK

1.1. Jelen szerződés tárgya: Böhönye Északi Csoport önkormányzataira és intézményeire a belső ellenőrzési feladatok ellátása:

- 1.1.1. Somogyszentpál Község Önkormányzata,
- 1.1.2. Somogyszentpáli Tündérrózsa Óvoda
- 1.1.3. Táskai Község Önkormányzata,
- 1.1.4. Táskai Tőzike Óvoda,
- 1.1.5. Táskai Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat,
- 1.1.6. Libickozma Község Önkormányzata,
- 1.1.7. Hosszúvíz Község Önkormányzata,
- 1.1.8. Csömend Község Önkormányzata.

1.2.

Megbízó megbízza Megbízottat Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 119. § (4) bekezdésében foglaltak érvényesítése érdekében a fenti költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatainak ellátásával. Megbízott a feladat ellátását jelen szerződés aláírásával elvállalja. Tevékenységéhez szükséges engedéllyel rendelkezik, a belső ellenőrök nyilvántartásában szerepel.

1.3. Jelen szerződés a következő feladatok ellátását foglalja magában:

- Önkormányzatok Képviselő-testülete által jóváhagyott éves belső ellenőrzési tervben szereplő vizsgálatok lefolytatását.
- a vizsgált szervekre vonatkozóan a Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítését, felülvizsgálatát,
- stratégiai ellenőrzési tervet,
- Éves összefoglaló ellenőrzés terv készítését.

1.4. A Megbízott

- a Bkr. által felsorolt belső ellenőrzési vezetői feladatokat teljes körűen ellátja, (nyilvántartások vezetése, előterjesztések, tervek, beszámolók előkészítése testületi ülésre stb.),
- az általa végzett ellenőrzésről elkészíti írásos jelentését, amelyben megállapításokat és ajánlásokat tesz az ellenőrzött költségvetési szerv vezetője részére,
- megvizsgálja és értékeli a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek megfelelőségét,

- az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát,
- folyamatos tanácsadást biztosít és ellenőrzéstől független konzultációt.

1.5. Az ellenőrzésben közreműködő belső ellenőrt - ideértve az esetleges külső szakértőket is - megbízólevéllel kell ellátni.

1.6. A helyszíni vizsgálat megkezdése előtt legalább 3 munkanappal megelőzően:

- írásban be kell jelenteni az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének az ellenőrzést;
- 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;

1.7. 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.

1.8. Az ellenőrzés lezárását követően az ellenőrzési jelentést Megbízott megküldi a Közös Hivatal Jegyzőjének.

1.9. Megbízott feladata a szerződés időtartama alatt kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a Képviselő-testület jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása;

1.10. A Megbízott az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta megfelelő alkalmazásával készíti el, vizsgálja felül a belső ellenőrzési kézikönyvet és elkészíti a belső ellenőrzések nyilvántartását.

1.11. Megbízottnak biztosítania kell a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartását, valamint gondoskodni kell arról, hogy a belső ellenőrzést végzők tevékenységüket ezek figyelembevételével végezzék.

1.12. A szerződés teljesítésének helye: Megbízó székhelye, illetőleg a belső ellenőrzési tervben meghatározott költségvetési szervek székhelyei.

1.13. A szerződő Felek megállapodnak abban, hogy az 1. pontban meghatározott munka elvégzésének havi átalány díja a **2025.évre:**

- **Somogyszentpál Község Önkormányzat és intézményére 27.000 Ft/hó azaz húszonhétezer forint /hó (átalánydíj).**
- **Táska Község Önkormányzat és intézményére, 12.000 Ft/hó azaz tizenkettőezer forint /hó (átalánydíj).**
- **Táska Roma Nemzetiségi Önkormányzatra 3000 Ft/hó, azaz háromezer forint/hó (átalánydíj),**
- **Csömend Község Önkormányzat 10.000 Ft/hó azaz tízezer forint /hó (átalánydíj),**
- **Libickozma Község Önkormányzat 8.000 Ft/hó azaz nyolcezer forint /hó (átalánydíj),**
- **Hosszúvíz Község Önkormányzat 8.000 Ft/hó azaz nyolcezer forint /hó (átalánydíj).**

- 1.14. A megbízási díj magában foglalja a Megbízottnak a szerződés teljesítése során felmerülő összes költségeit, az anyagköltséget, a vállalkozó tulajdonát képező számítógép és internethasználat, valamint gépkocsi használat költségeit is. Amennyiben az ellenőrzés során külső szakértő bevonása szükséges, annak költsége a megbízót terheli.
- 1.15. A megbízási díj megfizetésére a következők szerint kerül sor.
- 1.15.1. Számla a teljesítés megfelelő igazolása alapján nyújtható be.
- 1.15.2. A Megbízott a szerződés megkötésétől számítva minden negyedév végén jogosult **az 1.13. pontban felsorolt szervezetek nevére szóló számla kiállítására**, az elvégzett és leigazolt teljesítése alapján negyedéves átalánydíj összegére minden negyedévet követő hónap 5. napjáig.
- 1.16. *A fizetési határidő: a szabályszerűen kiállított számla benyújtásától számított 8 nap, a szolgáltatás ellenértékét utólag, átutalással egyenlíti ki.*
- 1.17. Amennyiben a Megbízó a szerződés szerinti díjat az esedékességet követő 8 napon belül egyszeri írásbeli felszólítás ellenére sem fizeti meg, a szolgáltatást nyújtó a Ptk. szerinti késedelmi kamatra jogosult.
- 1.18. A jelen szerződés keretében Megbízotti tevékenység ellenértéke 2025. december 31. napjáig rögzített. A szerződéses ár minden év január 1. napjától számított hatállyal *emelkedik, amelynek* mértéke a KSH által közzétett fogyasztói árindex évenkénti emelkedése.

2. A TELJESÍTÉS MÓDJA, HELYE ÉS HATÁRIDEJE

- 2.1. A Megbízó által kijelölt kapcsolattartó személyekről és elérhetőségükről e szerződés aláírását követően a szolgáltatást nyújtó e szerződésben megadott elektronikus levelezési címére történő értesítés megküldésével haladéktalanul értesíti.
- 2.2. A Megbízó a szerződés tárgyát folyamatosan, az előzetesen elkészített ellenőrzési terv alapján köteles elvégezni.
- 2.3. A szerződés szerinti feladatok teljesülésének ellenőrzését a Megbízó által kijelölt személy(ek), szakember(ek) végzi(k).
- 2.4. Felek rögzítik, hogy a 2.1. és 2.3. pontokban alapján kijelölt személy(ek) a jelen szerződésben meghatározott nyilatkozatokon túl egyéb, a szerződéssel kapcsolatos önálló, hatályos jognyilatkozatot nem tehet(nek).
- 2.5. Az ellenőrzési feladatok elvégzésének *helye*: az intézmények székhelyei, illetve iratőrzési helyei.

3. A FELEK JOGAI ÉS KÖTELEZETTSÉGEI

- 3.1. A Megbízott tevékenységét a jelen szerződésben foglaltakra vonatkozó hazai és nemzetközi jogszabályok, valamint a belső ellenőrzési standardok, szakmai, etikai normák szerint köteles ellátni.

- 3.2. A Megbízott köteles a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint a belső ellenőr, illetve a belső ellenőrzési vezető minden feladatát elvégezni.
- 3.3. A Megbízott a szerződés teljesítése során mindennemű tájékoztatást és információt köteles megadni a Megbízó és az ellenőrzött költségvetési szerv részére a lefolytatott ellenőrzésekről. Megbízott a feladat ellátás dokumentálását és az egyes ellenőrzések lefolytatásának rendjét a vonatkozó jogszabályok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalma alapján köteles lefolytatni.
- 3.4. A Megbízó a teljesítéssel kapcsolatban esetlegesen észlelt hibát köteles annak felfedezése után a Megbízottal haladéktalanul közölni.
- 3.5. A Felek kötelesek egymást minden olyan körülményről haladéktalanul értesíteni, amely a jelen szerződés eredményességét vagy kellő időre való teljesítését veszélyezteti vagy gátolja. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért a mulasztó fél felelős.

4. A SZERZŐDÉS HATÁLYA, MEGSZÚNÉSE, FELMONDÁS

- 4.1. Jelen szerződés *határozatlan időre* jön létre.
- 4.2. A Felek jelen szerződést 60 napos felmondási idővel mondhatják fel, vagy a felmondás (a megszűnés) időpontjának meghatározásával.
- 4.3. A Felek a szerződés bármely okból történő megszűnése esetén a megszűnéskor elszámolnak egymással, e szerződés egyéb rendelkezéseinek figyelembevételével.
- 4.4. A Felek a szerződés felmondása, megszűnése esetén a Ptk. és egyéb jogszabályok megfelelő rendelkezései szerint járnak el.

5. EGYEBEK

- 5.1. A Megbízott és munkatársai a Megbízóval és az ellenőrzött költségvetési szervekkel kapcsolatos bizalmas adatokat jogosulatlan harmadik személynek nem adhatják ki. Megbízott vállalja, hogy a belső ellenőrzés során megszerzett információkat az arra jogosulatlannak nem adja át.
- 5.2. A belső ellenőrzés kapcsán készített ellenőrzési program, megbízólevél, ellenőrzési jelentés tervezet, ellenőrzési jelentés, összeférhetlenségi nyilatkozat, teljességi nyilatkozat, éves ellenőrzési jelentés, és belső ellenőrzési nyilvántartás a Megbízó részére átadásra kerül.
- 5.3. A belső ellenőrzés során készített dokumentumok a Megbízott hozzájárulásával harmadik személy számára is közzé tehetők.
- 5.4. Megbízott a Megbízó kérésére köteles közreműködni a külső ellenőrzést végző szervek belső ellenőrzést érintő vizsgálataiban.
- 5.5. A Megbízott a jelen szerződésből fakadó feladata ellátáshoz szükséges adatokat igényelheti a Szerződő Féltől, a tudomására jutott adatokat kezelheti, azokat az ellenőrzési jelentés elkészítéséhez felhasználhatja, tárolhatja, de feladata teljesítését

követően köteles azokat visszaszolgáltatni, azokról készített másolatokat köteles megsemmisíteni, illetve harmadik fél számára hozzá nem férhetővé tenni. Ezen rendelkezés és a hatályos adatvédelmi jogszabályok megszegéséből eredő, az adatok kezelésének elégtelensége miatt bekövetkező kárért teljeskörű felelősséggel tartozik.

5.6. A Felek megállapodnak, hogy jelen szerződésből eredő esetleges vitás kérdéseiket elsősorban peren kívüli tárgyalás és egyeztetés útján kívánják rendezni.

5.7. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. előírásai az irányadóak.

5.8. A Felek jelen szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, magukra nézve kötelezőnek ismerik el, és kijelentik, hogy annak aláírására jogosultak és a szerződés hatálybalépéséhez további jogcselekményre nincs szükség.

Böhönye, 2025.

Böhönye, 2025.

.....
VEZÉR ÁKOS
jegyző
Megbízó

.....
FORRÓ BARBARA
egyéni vállalkozó
Megbízott

PÉNZÜGYI SZEMPONTBÓL ELLENJEGYZEM:

.....

Záradék

Jelen szerződést

- Somogyszentpál Község Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2025. (I...),
- Táskai Község Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2025. (I...),
- Táskai Roma Nemzetiségi Önkormányzatra Képviselő-testülete a .../2025. (I...),
- Csömend Község Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2025. (I...),
- Libickozma Község Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2025. (I...),

számú határozatával hagyta jóvá.