



Nyergesújfalu Város Jegyzője

NYÍLT ülésen tárgyalandó!
A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2011. augusztus 25-i ülésére**

Tárgy: Belső ellenőrzési megbízási szerződés jóváhagyása és módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyergesújfalu Városi Polgármesteri Hivatal a belső ellenőrzési feladat ellátási kötelezettségének megbízási szerződés alapján, szolgáltatás vásárlásával tesz eleget. A belső ellenőr a feladatát a 2010. március 1-jén kötött keretszerződésben meghatározott tárgyban és feltételekkel végzi. Ezen szerződés aláírásával a volt jegyző (Adolf Józsefné) vállalt kötelezettséget, úgy, hogy a Polgármesteri Hivatal belső szabályzata szerint kötelezettségvállalási jogköre 500 000.- forintig terjedt. Az aláírt szerződés, valamint a Képviselő-testület által elfogadott éves munkaterv munkaóráit, továbbá a közbeszerzési törvény előírásait figyelembe véve nem volt jogszerű a kötelezettségvállalás, mivel a szolgáltatás becsült értéke a szerződés aláírásának időpontjában kb. 4 000 000 Ft volt. A Képviselő-testület által a 90/2009.(IV.30.) számú határozattal elfogadott Közbeszerzési Szabályzat szerint nettó 2 000 000 Ft alatti beszerzéseknél a polgármester jogosult szerződést kötni. Ezt a megbízási szerződést ezért a Képviselő-testületnek indokolt utólag, az abban foglaltakat tudomásul véve elfogadni, hogy jogszerűsége biztosítható legyen.

A belső ellenőr személyesen, majd írásban is tájékoztatott arról, hogy kezdeményezni kívánja a megbízási szerződés módosítását. Jelzése szerint, mint egyéni vállalkozó ÁFA fizetésre kötelezetté vált. A jelenlegi szerződés 12. pontjában meghatározott óradíj emiatt kiegészítést igényel az ÁFA összegével.

A Pénzügyi Bizottság a 3/2011.(VI.28.) számú határozatával javasolta a Képviselő-testületnek, hogy a 2011. évre meghatározott belső ellenőri munkatervet egészítse ki azzal, hogy a belső ellenőr végezze el a Nyergesújfalu Város Fejlesztéséért és Működtetéséért Közalapítvány pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzését. A belső ellenőri munkatervet ezzel a javaslattal a Képviselő-testület nem módosította, mivel az ellenőrzés törvényi lehetőségének megvizsgálását kérte. A közalapítvány belső ellenőrzésének törvényi akadálya nincs, de a belső ellenőri megbízási szerződés 1. pontját szükséges kiegészíteni azzal, hogy tárgyi hatályát kiterjeszti a Képviselő-testület által alapított közalapítvány vizsgálatára is (jelenleg csak az önkormányzati költségvetési szervek, intézmények ellenőrzésére terjed ki.)

Fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületének/2011. (.....) Ny.Kt. határozata a belső ellenőrzési megbízási szerződés jóváhagyásáról és módosításáról

- 1) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete jóváhagyja a belső ellenőrzési feladatellátásra Nyergesújfalu Városi Polgármesteri Hivatal által dr. Batka Brigittával 2010. március 1. napján kötött megbízási szerződést.
- 2) A Képviselő-testület elfogadja a belső ellenőri feladatellátásra kötött 1. pontban szereplő megbízási szerződés (a továbbiakban: szerződés) módosítását az alábbi pontokban és tartalommal:

a) A szerződés 1. pontja helyébe a következő szöveg lép:
„Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a polgári jogi (megbízási) szerződés alapján a Megbízott ellátja a Megbízó, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, vagyongazdálkodók, Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete által alapított alapítványok, közalapítványok, továbbá az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is, a tevékenységekre, ill. gazdálkodásukra irányuló belső ellenőri feladatokat.”

b) A szerződés 12. pontja helyébe a következő szöveg lép:
„Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott átalánydíja 2.500 Ft+ÁFA/óra. A Megbízott az adott ellenőrzési feladat elvégzését követően benyújtja az ellenőrzési feladata elvégzésére vonatkozó, az ellenőrzöttel, valamint az érintettekkel leegyeztetett, és elfogadott belső ellenőrzési jelentést, valamint a kiállított számlát. A számlát a Hivatal a leadástól számított 15 napon belül egyenlíti ki – a jegyző teljesítésigazolása alapján - a Megbízott Erste Bank Hungary Nyrt.-nél vezetett, 11600006-00000000-40900887 – es számú bankszámlájára.”

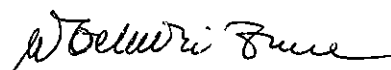
- 3) A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt a megbízási szerződés-módosítás aláírásával kapcsolatos intézkedések megtételére.

Felelős: Mihelik Magdolna polgármester

Dr. Szolnoki Imre jegyző

Határidő: 2011. szeptember 09.

Nyergesújfalu, 2011. augusztus 18.



Dr. Szolnoki Imre
jegyző

Az előterjesztés melléklete:
váll42/2010. számú megbízási szerződés

Az előterjesztést készítette:

.....
Csomor Ildikó gazdasági osztályvezető

Az előterjesztés véleményezésére a Pénzügyi Bizottság illetékes.

Az előterjesztés megtárgyalásához a jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal nem javasolok senkit meghívni.

Árúár 42 / 2010

Megbízási szerződés

mely létrejött egyrészről Nyergesújfalu Városi Polgármesteri Hivatal, (2536 Nyergesújfalu, Kossuth Lajos utca 104-106. szám, törzsszáma: 385826000, képviseli: Adolf Józsefné jegyző), mint megbízó (továbbiakban: Megbízó),

másrészről DR. BATKA BRIGITTA (2509 Esztergom-Kertváros, Temesvári u. 58. szám alatti lakos), jogtanácsos-költségvetési belső ellenőr, mint megbízott (továbbiakban: Megbízott) között, az alábbi helyen és napon, az alábbi tárgyban és feltételek mellett:

1. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy e polgári jogi (megbízási) szerződés alapján a Megbízott ellátja a Megbízó, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv tekintetében, valamint az önállóan működő önkormányzati intézmények tekintetében, a tevékenységükre és gazdálkodásukra irányulóan, a gazdálkodási belső ellenőri feladatokat (ellenőrzés, átfogó ellenőrzés, témaellenőrzés, célvizsgálat, utóellenőrzés, egyidejű ellenőrzés).
2. A Megbízott az 1. pontban megjelölteken belül minden egyes ellenőrzésnél ellenőrzi és véleményezi:
 - valamennyi vezető beosztású dolgozó tevékenysége részeként folyamatosan elvégzendő vezetői ellenőrzést,
 - a munkafolyamatba épített ellenőrzést,
 - az ellenőrzött szervezet államháztartási jogállását, feladatait és eljárási szabályait, a vezetői és a munkafolyamatba épített ellenőrzés eljárásának rendjét, a szervezeti és működési szabályozottságát.
3. A Megbízott által ellátandó feladatok az alábbiak:
 - vizsgálja és értékeli a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
 - vizsgálja a rendelkezésre álló önkormányzati erőforrásokkal való gazdálkodást, az önkormányzati vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát.
 - a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tesz, valamint elemzéseket, értékeléseket készít a Megbízó képviselője számára a költségvetési szervek működése eredményességének növelése, valamint a belső kontrollrendszerek (ideértve a FEUVE-t is) javítása, továbbfejlesztése érdekében,
 - ajánlásokat és javaslatokat fogalmaz meg a kockázati tényezők, a hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése illetve feltárása érdekében,
 - nyomon követi az ellenőrzési jelentések alapján a megtett intézkedéseket.
4. A Megbízott a belső ellenőrzési tevékenységének végzése során elemzi:
 - az ellátott feladatok és az ellenőrzött szerv jogi, gazdálkodási formájának, kapacitásainak összhangját,
 - az alap- és az esetleges vállalkozási tevékenység ellátását és annak módját,
 - az előirányzatok, a rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználását,

40.

8. A Megbízó kijelenti, hogy a Megbízott munkájának a szervezése, a munkakapcsolat tartása a Megbízó képviselőjének, a jegyzőnek a feladata, aki ezt a jogát csak kifejezett, konkrét tartalommal ruházhatja át. Ide értendő: a realizáló megbeszélés tartása, a szükséges intézkedések elrendelése, a személyes felelősség felvetése, továbbá az, ha az ellenőrzött szerv részéről a megállapításokat vitatják.
9. A Szerződő Felek megállapodnak, hogy a megbízásba beletartozik az éves ellenőrzés beszámoló leírása is, továbbá az ellenőrzési nyilvántartás vezetése.
10. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott a szerződés aláírásakor titoktartási- és összeférhetetlenségi nyilatkozatot ír alá, ami a jelen szerződés elválaszthatatlan részét képezi.
11. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy e megbízási szerződés 2010. március 1-jétől határozatlan időre szól, melyet bármelyik Fél egy hónapos felmondási határidővel felmondhat.
12. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott átalánydíja az elvégzett adott feladat nehézségi fokától függetlenül 2.500,- Ft/óra. A Megbízott az adott ellenőrzési feladat elvégzését követően benyújtja az ellenőrzési feladat elvégzésére vonatkozó dokumentációt, mely tartalmazza az ellenőrzéssel eltöltött órák számát is. Az elvégzett munka díjazása ezt követően történhet meg a teljesített és elfogadott munkaórák és az e szerződésben foglaltak figyelembevételével.
13. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. rendelkezései az irányadóak.

A felek a négy eredeti példányban készült szerződést elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Nyergesújfalu, 2010. március 1.


Dr. Batka Brigitta

Megbízott


NYERGESÚJFALU VÁROSI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
képviselőjében Adolf
Józsefné jegyző
Megbízó