VÁRPALOTA KISTÉRSÉG
TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
✉ 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
☎ (88) 592-683 (88) 592-676
e-mail: tobbcelu.tarsulas@varpalota.hu

21.

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa
2022. december .... napi ülésére

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges!

Tárgy: Megbízási szerződés belső ellenőrzési feladatok ellátása tárgyában

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta, a Társulási Tanács elnöke

Előkészítő: Sándor Tamás aljegyző

Az előterjesztést megtárgyalta:

Jegyzői Kollégium
Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat a törvényességi szempontból megfelel.

Bérczes Beáta
Bérczes Beáta
jogi előadó

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A belső ellenőrzés kötelező feladat, melynek részletes szabályait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet rögzíti, amely a jegyző hatáskörébe utalja a belső ellenőrzés megszervezését.

A Társulás megalakulásakor felvállalta ezt a feladatot, és 2004. óta folyamatosan gondoskodik a Társulást alkotó önkormányzatok és intézményeik belső ellenőrzéséről.

A közigazgatás rendszerében 2013. január 01. napjától bevezetett változtatások következtében a Társulási Tanács 38/2013. (XI. 08.) határozatának megfelelően a Társulást alkotó önkormányzatok képviselő-testületei – Pétfürdő kivételével, amely kilépett a belső ellenőrzési feladat közös ellátásából – a korábbi megállapodás egyidejű hatályon kívül helyezése mellett elfogadták a belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó új megállapodást.

A Társulási Tanács javaslata, illetve, a megkötött új megállapodás szerint 2015. évtől a Társulás keretein belül folyamatosan két belső ellenőr foglalkoztatására került sor. Az egyik belső ellenőrt a Várpalotai Polgármesteri Hivatal köztisztviselőként alkalmazta a munkaszervezeti feladat-ellátás keretében. A másik belső ellenőr a Társulással kötendő megbízási szerződés alapján végzi feladatait. A köztisztviselő belső ellenőr feladata volt elsősorban Várpalota Város Önkormányzata, a városban működő nemzetiségi önkormányzatok, és a város intézményei belső ellenőrzése, emellett végezte a Társulás munkaszervezeti feladat-ellátásának és a Társulás intézményének (Térségi Népjóléti Gondozási Központ) belső ellenőrzését. A köztisztviselő belső ellenőr munkaköri feladatai közé tartozott a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása.

A vállalkozó belső ellenőr végzi az igényelt óraszámoknak megfelelően Várpalota kivételével a Társulást alkotó települési önkormányzatok, a területükön működő nemzetiségi önkormányzatok, és a térségi települési önkormányzatok intézményeinek belső ellenőrzését.

Tekintettel arra, hogy a vállalkozó belső ellenőr, a GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft. megbízási szerződése 2022. december 31-én lejár, ezért Várpalota Kistérség Többcélú Társulása nevében ajánlati felhívás megküldésével négy, a feladat ellátására előzetesen alkalmasnak minősített szervezettől, illetve magánszemélytől – Tömpe és Társa Kft., GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft., SZÁNTÓ és Társa Bt., és Horváthné Székely Zita regisztrált belső ellenőr – ajánlatot kértem be a Kistérségi Társulás érintett települései (Berhida és Vilonya, Öskü, Ősi, Tés és Jásd) önkormányzatainak és költségvetési szerveinek teljes körű belső ellenőrzési feladatai 2023-2024. évi elvégzésére.

A 2022. december 06-án 12:00 órai határidőig két ajánlattevő, a GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft. (8000 Székesfehérvár, Olaj u. 34/a.) és a SZAKH-ÉRTELEM 2006. Kft. (9700 Szombathely, Százhold u. 36.) nyújtotta be ajánlatát. Az ajánlatokkal kapcsolatban a Bíráló Bizottság Szakvéleményét az előterjesztéshez csatoltam.

A benyújtásra került ajánlatok alapján, a Bíráló Bizottság javaslatának megfelelően döntést kell hoznunk az eljárás eredménye tárgyában, valamint a határozati javaslat elfogadásával jóváhagyjuk a vállalkozó belső ellenőrrel megkötésre kerülő, az érintett települések önkormányzatainak és költségvetési szerveinek a teljes körű belső ellenőrzésére 2023. január 01-jétől 2024. december 31-ig szóló megbízási szerződést.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a fent leírtak alapján hozza meg döntését!

Várpalota, 2022. december 6.

Campanari-Talabér Márta
a Társulási Tanács elnöke

VÁRPALOTA KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSÁNAK TÁRSULÁSI TANÁCSA
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592-683, fax: (88) 592-676

Határozati javaslat

Várpalota Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa 2022. december .... napi ülésén meghozta a következő határozatot:

…../2022. (XII. …. .) Társulási Tanács határozat

1.) Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a „Várpalota Kistérség Többcélú Társulása érintett települései (Berhida és Vilonya, Öskü, Ősi, Tés és Jásd) önkormányzatainak és költségvetési szerveinek teljes körű belső ellenőrzése, az elfogadott éves ellenőrzési ütemterv alapján, illetve szükség esetén az éves ellenőrzési napok terhére rendkívüli ellenőrzések elvégzésével" tárgyban lefolytatásra került beszerzési eljárásban a Bíráló Bizottság javaslatát figyelembe véve megállapítja, hogy határidőben benyújtott érvényes ajánlata alapján az eljárás nyertese a GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft. (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Olaj u. 34/a.; adószáma: 24296627-2-07; képviseli: Gerlang Ferenc ügyvezető) ellenőrzési naponként 20.000,- Ft + ÁFA ajánlati árral.

A második legkedvezőbb ajánlatot a SZAKH-ÉRTELEM 2006. Kft. (székhelye: 9700 Szombathely, Százhold u. 36.; adószáma: 28801948-2-18; képviseli: dr. Hosszuné Szántó Anita ügyvezető) adta, ellenőrzési naponként 50.000,- Ft + ÁFA ajánlati árral.

2.) Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a „Várpalota Kistérség Többcélú Társulása érintett települései (Berhida és Vilonya, Öskü, Ősi, Tés és Jásd) önkormányzatainak és költségvetési szerveinek teljes körű belső ellenőrzése, az elfogadott éves ellenőrzési ütemterv alapján, illetve szükség esetén az éves ellenőrzési napok terhére rendkívüli ellenőrzések elvégzésével" tárgyban lefolytatott beszerzési eljárás lezárásaként felhatalmazza a Tanács elnökét jelen határozat 1. számú mellékletét képező „Döntés" dokumentum aláírására.

3.) Várpalota Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa jóváhagyja a Társulás és a GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft. között a belső ellenőrzési tevékenység ellátása tárgyában 2023-2024. évekre megkötni kívánt megbízási szerződést, egyben felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét jelen határozat 2. számú mellékletét képező megbízási szerződés aláírására.

Határidő: 2022. december 31.
Felelős: Campanari-Talabér Márta, a Társulási Tanács elnöke
a végrehajtásban közreműködik: Sándor Tamás aljegyző

Várpalota, 2022. december ....

Campanari-Talabér Márta
elnök

VÁRPALOTA KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
✉ 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
☎ (88) 592-683 🖷 (88) 592-676
e-mail: tobbcelu.tarsulas@varpalota.hu

Döntés

„Várpalota Kistérség Többcélú Társulása érintett települései (Berhida és Vilonya, Öskü, Ősi, Tés és Jásd) önkormányzatainak és költségvetési szerveinek teljes körű belső ellenőrzése, az elfogadott éves ellenőrzési ütemterv alapján, illetve szükség esetén az éves ellenőrzési napok terhére rendkívüli ellenőrzések elvégzésével" tárgyú beszerzési eljárásban

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása (8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.; Tel: +3688/592-660; fax: +3688/592-676; képviseli: Campanari-Talabér Márta, a Társulási Tanács elnöke) ajánlatkérő által, 2022. november 25-én írásban megküldött ajánlatkéréssel megindított beszerzési eljárásban a Bíráló Bizottság javaslata alapján ajánlatkérő képviseletében eljárva Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa meghozta az alábbi döntést.

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása ajánlatkérő által a **„Várpalota Kistérség Többcélú Társulása érintett települései (Berhida és Vilonya, Öskü, Ősi, Tés és Jásd) önkormányzatainak és költségvetési szerveinek teljes körű belső ellenőrzése, az elfogadott éves ellenőrzési ütemterv alapján, illetve szükség esetén az éves ellenőrzési napok terhére rendkívüli ellenőrzések elvégzésével"** tárgyban lefolytatott beszerzési eljárásban a nyertes ajánlattevő a Bíráló Bizottság javaslata alapján a következő:

Ajánlattevő:

GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft.
Székhely: 8000 Székesfehérvár, Olaj u. 34/a.
Adószám: 24296627-2-07
E-mail cím: iroda@gerlang.hu
Ügyvezető: Gerlang Ferenc

***Ajánlati ár (nettó összegben):* 20.000,- Ft + ÁFA /ellenőrzési nap**

A második legkedvezőbb ajánlattevő megnevezése:

SZAKH-ÉRTELEM 2006. Kft.
Székhely: 9700 Szombathely, Százhold u. 36.
Adószám: 28801948-2-18
E-mail cím: iroda@szantoestarsa.hu
Ügyvezető: dr. Hosszuné Szántó Anita

***Ajánlati ár (nettó összegben):* 50.000,- Ft + ÁFA /ellenőrzési nap**

Várpalota, 2022. december hó ..... nap

Campanari-Talabér Márta
a Társulási Tanács elnöke

.../2022. (XII. ...) Társulási Tanács határozat 2. számú melléklete

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

név: **Várpalota Kistérség Többcélú Társulása mint Megbízó**
székhely: 8100 Várpalota, Gárdonyi Géza út 39.
Adószám: 15589167-1-19
Bankszámlaszám: 11748076-15589167-00000000
képviseli: **Campanari-Talabér Márta,** a Társulási Tanács elnöke,
a továbbiakban: **Megbízó**

másrészről

név: **GERLANG Ellenőrzési Iroda Kft.**
(cégjegyzékszám: 07-09-023622).
Telephelye: 8000. Székesfehérvár, Olaj u.34/a.
Adószáma: 24296627-2-07
Számlaszáma: CIB Bank 10700787-67903388-51100005
a továbbiakban: **Megbízott**

a továbbiakban együttesen: **Felek**

között a mai napon az alábbi feltételek mellett:

Előzmények

1. Felek rögzítik, hogy a belső ellenőrzési feladatok térségi ellátásáról szóló, külön megállapodás alapján Megbízó feladatkörébe tartozik a várpalotai kistérséghez tartozó alábbi települések számára – igény szerint – a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése: Várpalota, Berhida, Öskü, Ősi, Tés Jásd.

2. Megbízó az 1. pontban szereplő feladatának úgy tesz eleget, hogy gondoskodik 2 fő vállalkozó belső ellenőr (Megbízott) rendelkezésre állásáról.

3. Felek rögzítik, hogy jelen szerződés a belső ellenőri tevékenység elláttatása tekintetében a várpalotai kistérség önkormányzatainak Polgármesteri Hivatalai számára is keletkeztet / keletkeztethet kötelezettségeket (a feladat elvégzéséhez adatok rendelkezésre bocsátása, feltételek biztosítása, teljesítés igazolása stb.), amely kötelezettségek teljesítését a szolgáltatásban részesülő önkormányzatok az 1. pontban hivatkozott külön megállapodás keretében vállalták.

A megbízás tárgya

4. A Megbízó megbízza a Megbízottat a várpalotai kistérség azon települései számára, amelyek a Társulás ezen szolgáltatását igénylik, az érintett települések önkormányzatainak és költségvetési szerveinek teljes körű belső ellenőrzésével, az elfogadott éves ellenőrzési ütemterv alapján, illetve szükség esetén az éves ellenőrzési napok terhére rendkívüli ellenőrzések elvégzésével.

5. Megbízott a feladatait a települések jegyzőinek iránymutatása, koordinálása és ellenőrzése mellett, Gerlang Ferenc személyes közreműködésével végzi. A vizsgálat során ellenőrizendő önkormányzati intézmények kijelölése minden egyes vizsgálati feladat vonatkozásban az ellenőrzési program keretében történik, amelyet az adott település jegyzője hagy jóvá. A belső ellenőr megbízólevelét a szintén a település jegyzője írja alá.

6. Megbízott alapvető feladata, hogy a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a költségvetési szerv vezetője részére.

7. A feladatok ellátása az alábbiak szerint történik:

   a) A Társulás belső ellenőreként végrehajtja a képviselőtestületek által elfogadott éves ellenőrzési ütemterv alapján meghatározott ellenőrzési feladatokat, és az ehhez kapcsolódó adminisztrációs feladatokat, valamint szükség esetén a rendkívüli ellenőrzéseket és az ehhez kapcsolódó adminisztrációs feladatokat elvégzi.
   b) Az ellenőrzési jelentés tervezetet egyezteti az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetőjével. A lezárt ellenőrzések jegyzőkönyveiknek, jelentéseknek egy-egy példányát átadja a Várpalotai Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló, erre kijelölt köztisztviselő részére.
   c) Lebonyolított ellenőrzéseiről településenként éves nyilvántartást vezet, ellátja a kapcsolódó jelentési, beszámolási feladatokat.
   d) Közreműködik a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok, szabálytalanságok felszámolásában, javaslataival segíti a szabályszerű gyakorlat kialakítását.
   e) Ha ellenőrzései során súlyos jogsértést, szabálytalanságot tár fel, 8 napon belül írásban köteles jelezni a település jegyzőjének.
   f) Adatot szolgáltat a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállításához, az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés összeállításához, közreműködik azok összeállításában.
   g) Szakmai tanácsadó tevékenységével segíti a hivatali szabályzatok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv naprakészen tartását.
   h) Ellátja továbbá mindazokat az ellenőrzési feladatokat, amelyekkel a település jegyzője írásban megbízza.
   i) Feladatkörében a Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének, valamint a belső ellenőrzési feladatok térségi ellátásáról szóló Megállapodás rendelkezéseinek alapulvételével jár el, az egyéb, tevékenységéhez kapcsolódó jogszabályi előírásokat, határidőket, belső szabályozást betartja, érvényesíti.

j) A munkaköréhez kapcsolódóan részt vesz a Társulási Tanács, illetve a fenti önkormányzatok képviselő-testületi, bizottsági ülésein, egyéb értekezleteken, melyekre az érintettektől közvetlenül meghívást kap.

A megbízás egyéb körülményei

8. A Megbízott a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásainak betartásával köteles a feladatokat elvégezni.

9. Megbízott a feladatot az általa megválasztott székhelyén, telephelyén végzi. Megbízott vállalja, hogy a feladat-ellátás folyamatossága, valamint az ellenőrzött szervekkel való megfelelő és folyamatos kapcsolattartás, a szükséges egyeztetések, megbeszélések lefolytatása érdekében az ezekhez szükséges, kellő időt a Társulás székhelyén, illetve, az ellenőrzött szervek helyszínén tölt.

10. A Megbízott a megbízásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetetlenségi ok tudomására jutásáról és az összeférhetetlenség elhárítására tett intézkedésekről köteles haladéktalanul jelentést tenni a település jegyzőjének.

11. Megbízott kijelenti, hogy e szerződés végrehajtásával összefüggésben a jogszabályi előírásoknak megfelelő végzettséggel és szakképzettséggel rendelkezik, amit az ajánlatával együttesen másolatban benyújtott dokumentumokkal igazolt.

12. A települési önkormányzatok részéről kapcsolattartók: a polgármesteri hivatalok mindenkori jegyzői, aljegyzői, illetve, az ellenőrzött szervezet mindenkori vezetője. Megbízott vállalja, hogy a kapcsolattartás módját és csatornáit a kapcsolattartókkal egyezteti.

13. Megbízó vállalja, hogy a Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének, valamint a belső ellenőrzési feladatok térségi ellátásáról szóló Megállapodásnak egy-egy másolati példányát, valamint a a feladat ellátásához szükséges egyéb dokumentumokat Megbízott rendelkezésére bocsátja.

Teljesítés igazolás

14. A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényének megjelölésével, a település jegyzőjének aláírásával kell igazolni. A teljesítés igazolása az átadott, lezárt belső ellenőrzési jelentések és egyéb okmányok (nyilvántartások, a szükséges adminisztráció és beszámolási-, adatszolgáltatási kötelezettség elvégzését igazoló egyéb dokumentumok) vizsgálata alapján történik. A teljesítés hiánytalan megtörténtéről a település jegyzője a megfelelő dokumentumok bekérésével, vizsgálatával köteles meggyőződni, az ilyen tartalmú felhívásnak a Megbízott haladéktalanul köteles eleget tenni a szükséges dokumentumok rendelkezésre bocsátásával. Egyebekben a teljesítés igazolására a Várpalotai Polgármesteri Hivatal vonatkozó szabályzatában foglaltakat kell alkalmazni.

A szerződés időtartama

15. Jelen szerződés 2023. január 01. napján lép hatályba, és 2024. december 31. napján hatályát veszti.

A megbízási díj

16. A Megbízottat a belső ellenőri tevékenység ellátásáért 2023. január 01-jétől 20.000.- Ft+ÁFA/ellenőrzési nap megbízási díj illeti meg, a települési önkormányzatok leadott igényei, illetve, az elfogadott belső ellenőrzési ütemtervek szerint.

17. A díj kifizetése havonta utólag, a Megbízott által kiállított számla ellenében, a számla és a teljesítésigazolás egyidejű benyújtását követő 15 napon belül történik, Megbízottnak a CIB Banknál vezetett, 10700787-67903388-51100005 számú bankszámlaszámára való átutalással.

18. Felek rögzítik, hogy Megbízott egyéb költségeinek megtérítésére nem tarthat igényt.

19. A számla kiegyenlítésének feltétele, hogy Megbízott a számlával együtt benyújtsa Megbízó felé a Várpalotai Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló, erre kijelölt köztisztviselő részére a teljesítés igazolását tartalmazó, 5. pont szerinti nyilatkozatát. A nyilatkozat kiadása kizárólag a teljesítés elmaradása, vagy a határidők lényeges túllépése esetén tagadható meg, kivéve, ha előre nem látható okok miatt a belső ellenőrzési ütemtervek módosítása válik szükségessé, ami a határidőket is érinti.

A Szerződés módosítása és felmondása

20. A Szerződés módosítása, feltételeinek változtatása Felek egyetértésével, a Szerződés aláírásához jogosultsággal rendelkezők által, írásban történhet.

21. Jelen szerződés a másik fél súlyos szerződésszegése esetén azonnali hatállyal felmondható. Súlyos szerződésszegésnek minősül különösen: Megbízott részéről a vállalt feladat nem vagy hiányos teljesítése, a határidők lényeges túllépése, a titoktartási kötelezettség megszegése, Megbízó részéről pedig a megbízási díj nem fizetése, azzal való indokolatlan késlekedés.

Titoktartási kötelezettség

22. Megbízott tudomásul veszi, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátása során, vagy azzal összefüggésben megszerzett, a Társulást, illetőleg bármely Önkormányzatot, annak intézményét, mindezek pénzügyi helyzetét érintő bármilyen információt köteles bizalmasan kezelni, erre jelen szerződés aláírásával kötelezettséget vállal.

Záró rendelkezések

23. A szerződő felek elfogadják, és magukra nézve kötelezően alkalmazzák a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásait.

24. Jelen szerződésre a magyar jog rendelkezései az irányadók. Felek arra fognak törekedni, hogy jelen megállapodással kapcsolatban felmerülő bármely vitát megkísérelnek békés úton megoldani, ennek hiányában az általános bírósági illetékességi szabályok irányadók.

Jelen szerződés 5 számozott oldalból áll, és 4 eredeti példányban készült.

Felek kijelentik, hogy rendelkeznek azzal a képességgel és meghatalmazással, hogy szerződéses kötelezettségüket teljesítsék, ezért azt, mint akaratukkal mindenben egyezőt jóváhagyólag írták alá.

Várpalota, 2022. december ...

Megbízó nevében:

Campanari-Talabér Márta
a Társulási Tanács elnöke

Megbízott:

Gerlang Ferenc
ügyvezető
belső ellenőr

Ellenjegyző:

Sándor Tamás
aljegyző

Pénzügyi ellenjegyző:

Pecánkáné Szőke Judit
költségvetési ügyintéző