

Előterjesztő: Szitka Péter

Előterjesztő: Szitka Péter
elnök

Készítette: Dr. Juhász Hajnalka
jogi szakreferens

Tárgy: Javaslat a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2018. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint a belső ellenőrzésre vonatkozó megbízási szerződés aláírására

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (3) bek. c) pontja és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 1 § (2) bek. alapján a) pontja alapján a belső ellenőrzési tevékenység végzési kötelezettsége a társulásokra is kiterjed. Ennek alapján a Társulás a 2018. évre vonatkozó ellenőrzési tervét – az elvégzett kockázatelemzés és az elnök véleményezése után – elfogadásra a tisztelt Társulási Tanács elé terjeszti.

A belső ellenőrzési terv alapján 2 ellenőrzést tervez a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Önkormányzati Társulásnál az alábbiak szerint:

1)

Az ellenőrzés tárgya: a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulásnál működése megfelelően szabályozott-e, a gazdálkodás a belső szabályozással és a vonatkozó törvényi előírásokkal összhangban van-e?

Ellenőrzött időszak: ellenőrzés szerinti állapot

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a társulás elnökével történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

2)

Az ellenőrzés tárgya: a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a házipénztári forgalom vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulásnál a házipénztári pénzforgalmat a vonatkozó törvényi előírásokkal, illetve belső szabályozással összhangban bonyolítják-e?

Ellenőrzött időszak: ellenőrzés szerinti állapot

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi- szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a társulás elnökével történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

A határozati javaslat mellékletét képezi a belső ellenőrzésre vonatkozó megbízási szerződés, amely alapján a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás a belső ellenőrzést elvégzi.

Tisztelt Társulási Tanács!

A fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, valamint arról határozatot hozni.

Kazincbarcika, 2018. március 2.

Határozati Javaslat

a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának ____/2018. (III. 2.) határozata a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2018. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról, valamint a belső ellenőrzésre vonatkozó megbízási szerződés aláírásáról

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási tanács az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Társulási Tanács a határozat 1. mellékletét képező 2018. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja, valamint felhatalmazza a Társulás elnökét, hogy a belső ellenőrzésre vonatkozó, a határozat 2. mellékletét képező megbízási szerződést aláírja.

Felelős: Szitka Péter
elnök

Dávid István
Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: 2018. március 2., illetve értelemszerűen

Belső ellenőrzési terv a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál:

1)

Az ellenőrzés tárgya: a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulásnál működése megfelelően szabályozott-e, a gazdálkodás a belső szabályozással és a vonatkozó törvényi előírásokkal összhangban van-e?

Ellenőrzött időszak: ellenőrzés szerinti állapot

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a társulás elnökével történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

2)

Az ellenőrzés tárgya: a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a házipénztári forgalom vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulásnál a házipénztári pénzforgalmat a vonatkozó törvényi előírásokkal, illetve belső szabályozással összhangban bonyolítják-e?

Ellenőrzött időszak: ellenőrzés szerinti állapot

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi- szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a társulás elnökével történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

a ____/2018. (III. 2.) határozat 2. melléklete

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

mely létrejött egyrészről a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás, melynek székhelye: 3700 Kazincbarcika, Fő tér 4., adószáma: 15549980-2-05, képviselője: **Szítka Péter elnök** (továbbiakban: Megbízó),

másrészről a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, melynek székhelye: 3700 Kazincbarcika, Fő tér 4., adószáma: 15585352-2-0, képviselője: **Szítka Péter elnök** (továbbiakban: Megbízott),

együttesen Felek között, a mai napon az alábbi feltételekkel:

1. Megbízó megbízza Megbízottat belső ellenőrzési tevékenység végzésével, a jelen szerződésben foglalt feltételek szerint.

Megbízott a megbízást elfogadja.

(Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (3) bek. c) pontja és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 1 § (2) bek. alapján a) pontja alapján a belső ellenőrzési tevékenység végzési kötelezettsége a társulásokra is kiterjed. Mivel a társulás belső ellenőrt nem foglalkoztat, ezért külső szolgáltatót is megbízhat – a Bkr. 16. § (2) bek. alapján – a belső ellenőrzés tevékenység lefolytatásával.)

2. A szerződés tartalma

Megbízott ellátja a belső ellenőrzési vezető részére meghatározott feladatokat (Bkr. 22. §), melynek keretében elkészíti a Megbízó:

- éves ellenőrzési tervét,
- kockázatelemzést,
- éves összefoglaló ellenőrzési jelentést,
- a belső ellenőrzésekre és ellenőrzések követésére vonatkozó nyilvántartást,

Megbízott a munkaterv alapján belső ellenőrzési feladatokat végez az alábbi szerint:

- iratjegyzéket tartalmazó értesítést küld az ellenőrzött terület részére,
- ellenőrzési programot állít össze,
- lefolytatja a helyszíni ellenőrzést,
- az ellenőrzés tapasztalatairól, megállapításairól jelentés tervezetet készít,
- végleges ellenőrzési jelentést készít,
- az intézkedési tervet jóváhagyja,
- az intézkedési terv végrehajtását jóváhagyja,
- igény esetén utóellenőrzést folytat le.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2018. évi belső ellenőrzési tervében Megbízó tekintetében két vizsgálat szerepel.

3. Megbízott belső ellenőreinek alkalmassága a feladat ellátására

Megbízott által foglalkoztatott két fő belső ellenőr a Bkr. 24. § (5)-(6) bek. feltételeinek megfelel: szakirányú felsőfokú végzettséggel, több mint öt év belső ellenőrzési gyakorlattal rendelkeznek, az

Áht. 70. § (4) bek. szerinti regisztrált belső ellenőrök (regisztrációs számaik: 5112074/R/2010, 5112109/R/2010). A belső ellenőrök a Bkr. 14. § (7) bek. szerinti továbbképzési kötelezettségüket teljesítették (ÁBP I. tanúsítvány Ikt.sz.: 2636-3/2010. VPI, 2636-22/2010. VPI.; ÁBPE II. igazolások sorsz.: T-IIBUDTEE-02/8/2012, T-IIBUDTEE-02/58/2012).

4. Eljárási szabályok

A társulási tanács elnöke hagyja jóvá a belső ellenőrzési kézikönyvet, éves belső ellenőrzési munkatervet, ellenőrzési programot, tovább aláírja a belső ellenőr(ök) megbízólevelét. Az elnök veszi át az ellenőrzési jelentés tervezetet és a végleges ellenőrzési jelentést, melyek utóbbiból egy példányt kap.

Az elnök saját hatáskörében dönt a belső ellenőrzési jelentés egésze vagy kivonata megismertetésének módjáról és köréről.

A vizsgálatok lefolytatásához Megbízó a Bkr. 28. §-ában foglalt feltételeket biztosítja. Megbízott vállalja, hogy Megbízónál végzett belső ellenőrzések során megszerzett adatokat bizalmasan kezeli, azokat harmadik fél részére nem adja ki.

5. Szerződés hatálya, díjazás és egyéb szabályok

Felek jelen szerződést 2018. december 31. napjáig tartó határozott időre kötik.

Megbízott belső ellenőrzésenként bruttó 150.000,- Ft, azaz bruttó Százötvenezer forint megbízási díjra jogult.

A belső ellenőrzési jelentés elnök általi átvétele a teljesítést igazolja. A belső ellenőrzési vezetői tevékenység díjazása az ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, az éves ellenőrzési terv elnök általi jóváhagyása után esedékes, amennyiben az előző évi ellenőrzési jelentést, illetve az ellenőrzések és intézkedési tervek nyilvántartását elkészíti.

A teljesítést követően Megbízott jogosult 15 napos fizetési határidővel számlát kiállítani, melynek ellenértékét Megbízó átutalja Megbízott OTP Bank Nyrt-nél vezetett 11734152-15585352 számú bankszámlájára.

Kapcsolattartó a Megbízó részéről: Szopko Tiborné, pénzügyi ügyintéző, elérhetősége: szopko.tiborne@kazincbarcika.hu

Kapcsolattartó a Megbízott részéről: Vinczler Attila, belső ellenőrzési vezető, elérhetősége: 06-20-823-9847, illetve vinati2@t-online.hu.

6. Felek rögzítik, hogy jelen szerződésből eredő vitás kérdéseiket elsősorban tárgyalásos úton kívánják rendezni, esetleges jogvitájuk esetére azonban kikötik a Kazincbarcikai Járásbíróság kizárólagos illetékességét.

7. Felek kijelentik, hogy a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban: Nvtv.) 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti átlátható szervezetnek minősülnek. Felek tudomásul veszik, hogy kötelesek haladéktalanul bejelenteni egymás részére, amennyiben nem minősülnek az Nvtv. 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti átlátható szervezetnek. Felek rögzítik, hogy jogosultak jelen szerződést felmondani, valamint jelen szerződéstől elállni, amennyiben bármely fél jelen pontban foglalt nyilatkozata valótlan tartalmú.

8. Felek rögzítik, hogy jelen megbízási szerződésben nem szabályozott egyéb kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény előírásait tekintik az irányadónak.

Jelen szerződés 2 egymással megegyező példányban készült, melyből mindkét Felet 1-1- példány illet meg, és amelyeket a Felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írtak alá.

Kazincbarcika, 2018. _____

Sajó-Bódva Völgye és Környéke
Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás
képviseli: Szitka Péter elnök, Dávid István
Pénzügyi Bizottság elnöke
Megbízó

Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú
Önkormányzati Kistérségi Társulás
képviseli: Szitka Péter elnök, Visszai Viktor
Pénzügyi Bizottság elnöke
Megbízott

Pénzügyi ellenjegyző: _____

Pénzügyi ellenjegyző: _____