

Előterjesztő: Szitka Péter
elnök

Készítette: Dr. Juhász Hajnalka
aljegyző

Tárgy: Javaslat a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2020. 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) bekezdés c) pontja és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 1. § (2) bekezdés alapján a) pontja alapján a belső ellenőrzési tevékenység végzési kötelezettsége a társulásokra is kiterjed. Ennek alapján a Társulás a 2020. 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 házipénztár ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulás házipénztára a jogszabályi rendelkezéseknek, és a belső szabályzatoknak megfelelő volt-e?

Ellenőrzött időszak: 2019. év

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2020. I. félév

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

2)

Az ellenőrzés tárgya: a Társulás szabályozottságának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulásnál a belső szabályozottság megfelelő-e, a működés annak megfelelően történik-e?

Ellenőrzött időszak: 2019. év

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

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, 2020. március 5.

Határozati Javaslat
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának ____/2020. (III. 5.) határozata
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2020. 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 2020. 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
Dr. Juhász Hajnalka
aljegyző
Ottosinka Tiborné
Intézmény- és Vagyongazdálkodási Osztály, osztályvezető

Határidő: 2020. március 5., illetve értelemszerűen

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

1)

Az ellenőrzés tárgya: a házipénztár ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulás házipénztára a jogszabályi rendelkezéseknek, és a belső szabályzatoknak megfelelő volt-e?

Ellenőrzött időszak: 2019. év

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2020. I. félév

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

2)

Az ellenőrzés tárgya: a Társulás szabályozottságának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társulásnál a belső szabályozottság megfelelő-e, a működés annak megfelelően történik-e?

Ellenőrzött időszak: 2019. év

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

Ellenőrzési kapacitás: igény szerint

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

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

másrészről: **Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás**, melynek székhelye: 3743 Ormosbánya Petőfi tér 1. szám, adószáma: 15585352-1-05, képviselője: **Sike Ferencné elnök** (továbbiakban: Megbízott),

együttesen Felek között a mai napon az alábbi feltételek megtartása mellett:

1. Megbízó megbízza a Megbízottat a *költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.) előírt belső ellenőrzési tevékenység végzésével, a jelen szerződésben foglalt feltételek szerint.

2. Megbízott a megbízást elfogadja. Felek rögzítik, hogy az *államháztartásról* szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 3.§ (3) bekezdés c) pontja és a Bkr. 1. § (2) bekezdés a) pontja alapján a belső ellenőrzési tevékenység végzési kötelezettsége a társulásokra is kiterjed. Megbízó nyilatkozik arról, hogy belső ellenőrt nem foglalkoztat, így jelen megbízási szerződéssel a Bkr. 16. § (1) bekezdése alapján külső szolgáltatót bíz meg a belső ellenőrzési tevékenység lefolytatásával.

3. A Megbízott feladatai:

3.1. A Megbízott vállalja, hogy belső ellenőri tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a Társulás elnöke részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.

3.2. Megbízott az 1. pontban írt feladat ellátása során köteles elvégezni a belső ellenőrzési vezető részére a Bkr. 22. §-ában meghatározott feladatokat, melynek részeként elkészíti a Megbízó:

- Éves ellenőrzési tervét,
- Kockázatelemzését,
- 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.

3.2. Megbízó tájékoztatja a Megbízottat, hogy a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás belső ellenőrzési tervében évente **két vizsgálat lefolytatása szerepel**.

4. Megbízott belső ellenőrének alkalmassága a feladat ellátására

4.1. Megbízott kijelenti, hogy az általa foglalkoztatott belső ellenőr személyében megfelel 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 rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-ában írt feltételeknek, így szakirányú felsőfokú végzettséggel, több mint öt év belső ellenőrzési gyakorlattal rendelkezik.

4.2. Kijelenti továbbá, hogy a belső ellenőr az Áht. 70. § (4) bek. szerinti regisztrált belső ellenőr (regisztrációs száma: 5112074/R/2010) és vele szemben az ott írt kizáró okok nem állnak fenn.

4.3. Megbízó nyilatkozik, hogy a belső ellenőr a Rendelet 7. §-a szerinti továbbképzési kötelezettségét teljesítette (ÁBP 1. tanúsítvány, ÁBPE II. igazolások sorsz.: T-IIBUDTEE-02/830/2016).

5. Az ellenőrzés lefolytatására vonatkozó eljárási szabályok

5.1. Felek rögzítik, hogy a Társulás elnöke hagyja jóvá a belső ellenőrzési kézikönyvet, az éves belső ellenőrzési munkatervet, az ellenőrzési programot, továbbá aláírja a belső ellenőr megbízólevelét. Az elnök veszi át az ellenőrzési jelentés tervezetet és a végleges ellenőrzési jelentést.

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

5.3. Megbízó kötelezettséget vállal arra, hogy a vizsgálatok lefolytatásához a Bkr. 28. §-ában foglalt feltételeket a Megbízott részére biztosítja.

5.4. Megbízott vállalja, hogy a Megbízónál végzett belső ellenőrzések során megszerzett adatokat bizalmasan kezeli, azokat harmadik fél részére nem adja ki, a tudomására jutott minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot megőrzi.

6. Szerződés hatálya, díjazás és egyéb szabályok

6.1. Felek jelen szerződést határozatlan időre kötik.

6.2. Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott belső ellenőrzésenként **bruttó 300.000,-Ft, azaz bruttó Háromszázezer** forint megbízási díjra jogosult, mely tartalmazza az általános forgalmi adót. A Megbízott a belső ellenőrzési tevékenység szerződésszerű teljesítését követően állíthat ki számlát a megbízási díjról. A megbízási díj fedezetét a Társulás tárgyévi költségvetésében biztosítani szükséges.

6.3. A szerződés a belső ellenőrzési jelentésnek a Megbízó részére történő átadásával teljesül. A Megbízó a teljesítést írásban igazolja a Megbízott felé. A Megbízó részéről a teljesítés igazolás kiállítására Szitka Péter elnök jogosult. A teljesítést követően Megbízott jogosult 30 napos fizetési határidővel a megbízási díjról számlát kiállítani, melynek ellenértékét Megbízó átutalja Megbízott OTP Bank Nyrt.-nél vezetett 11734152-15585352 számú bankszámlájára.

6.4. Felek a szerződés teljesítése érdekében az alábbi kapcsolattartókat jelölik ki:

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

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

7. A Megbízó, illetve Megbízott jelen szerződést indokolás nélkül, írásban hatvan (60) nap felmondási

idővel a költségvetési év végére felmondhatja. A Megbízott a felmondási idő alatt is köteles a Megbízó érdekében eljárni. Felek szerződésszegés esetén jogosultak a szerződés azonnali hatállyal történő felmondására. A felek szerződésszegésnek tekintik, és a Megbízott felmondását megalapozza a megbízási díj Megbízó általi nem, vagy jelentős késedelemmel történő teljesítése.

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

9. Megbízott jelen szerződés aláírásával kijelenti, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. §-ának 4. pontja, 41. § (6) bekezdése, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontja alapján átlátható szervezetnek minősül és erre vonatkozó nyilatkozatát Megrendelő részére átadta, mely nyilatkozatot jelen vállalkozási szerződés elválaszthatatlan 1. melléklete tartalmazza. Felek rögzítik, hogy Megbízó jogosult a szerződést felmondani, valamint attól elállni, amennyiben Megbízott jelen pontban hivatkozott nyilatkozata valótlan tartalmú.

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

Jelen szerződés 6 egymással megegyező példányban készült, melyből Megbízót 4 példány, Megbízottat 2 példány illeti meg.

Felek jelen szerződést elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írtak alá.

Kazincbarcika, 2020. március 5.

**Sajó-Bódva Völgye és Környéke
Hulladékkezelési Önkormányzati
Társulás képviseli: Szitka Péter elnök**
Megbízó

**Kazincbarcika és Vonzáskörzete
Többcélú Önkormányzati Kistérségi
Társulás képviseli: Sike Ferencné elnök**
Megbízott

Dátum:
Pénzügyi ellenjegyző:

Dátum:
Pénzügyi ellenjegyző:

NYILATKOZAT ÁTLÁTHATÓSÁGRÓL
törvény erejénél fogva átlátható szervezetek részére

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 41. § (6) bekezdése, 50. § (1) bekezdés c) pontja és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvt.) 3. § (1) bekezdés 1. pontja alapján

Nyilatkozattevő:

Név:
 Székhely:
 Cégjegyzékszám:
 Adószám:
 Képviselőtében eljár:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (6) bekezdése alapján a kötelezettségvállaló **Kazincbarcika Város Önkormányzata/Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatala/Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás/Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás/Kazincbarcika Város Roma/Lengyel/Német Nemzetiségi Önkormányzat** az átláthatóság ellenőrzése céljából jogosult az átláthatósággal kapcsolatos, Áht. 55. § -ában meghatározott adatokat kezelni.

Az Áht. 55. § -ában meghatározott adatok kezelése érdekében – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 50. § -ában foglaltakra is tekintettel – nyilatkozattevő az alábbi nyilatkozatot teszi.

Alulírott, mint a(nyilatkozatot tevő szervezet) képviselőtára jogosult az Nvt. 3. § (1) bekezdés 1. pontja alapján felelősségem tudatában az alábbi

átláthatósági nyilatkozatot

teszem.

Felelősségem teljes tudatában kijelentem, hogy a vonatkozó jogszabályokat megismertem, amelyek alapján társaságom átlátható szervezetnek minősül.

Jelen nyilatkozat alapján tudomásul veszem, hogy

- Kiadási előirányzatok terhére olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel nem köthető érvényesen **visszterhes szerződés**, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. A kötelezettségvállaló ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ban foglaltak szerint a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55. §-ban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az Áht. 55. § kedvezményezetttről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni (Áht. 41. § (6) bek.).
- Amennyiben az ellenőrzés során olyan információ merül fel, amely megkérdőjelezi az átláthatóságot, a teljes bizonyítási teher a nyilatkozót terheli.
- A valótlan tartalmú átláthatósági nyilatkozat alapján kötött visszterhes szerződést a kötelezettségvállaló felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll.

Kijelentem, hogy amennyiben jelen nyilatkozatban közölt adatok tekintetében bármilyen változás áll be, akkor a módosult adatokkal kiállított átláthatósági nyilatkozatot a változás bekövetkeztétől számított 8 napon belül megküldöm a kötelezettségvállaló részére, vagy amennyiben az általam képviselt szervezet már nem minősül átláthatónak, úgy azt haladéktalanul bejelentem.

TÖRVÉNY EREJÉNÉL FOGVA ÁTLÁTHATÓ SZERVEZETEK

Alulírott,.....(név) mint
.....(szervezet neve)
.....(székhely)(adószám)
törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az Nvt. 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerint

- az állam,
- költségvetési szerv,
- köztestület,
- helyi önkormányzat,
- nemzetiségi önkormányzat,
- társulás,
- egyházi jogi személy,
- olyan gazdálkodó szervezet, amelyben az állam/ Kazincbarcika Város Önkormányzata külön-külön vagy együtt 100%-os részesedéssel rendelkezik,
- nemzetközi szervezet,
- külföldi állam,
- külföldi helyhatóság,
- külföldi állami vagy helyhatósági szerv,
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam: (az állam megnevezése) szabályozott piacára bevezetett nyilvánosan működő részvénytársaság, (megfelelő rész aláhúzandó)

ezért átlátható szervezetnek minősül.

Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviselésére (és cégjegyzésére).

Kelt:

.....

Cégszerű aláírás