

Árca 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,

42

- a létszám- és illetménygazdálkodást,
  - a tárgyi eszközök kihasználását, fenntartását és fejlesztését, az egyéb erőforrások felhasználását,
  - a saját bevételek alakulását, azok feltárására, növelésükre tett intézkedések hatását, a követelések nyilvántartásának szabályszerűségét és beszedését,
  - a kötelezettségvállalások megalapozottságát, azok előiránnyal való összhangját, nyilvántartását,
  - az intézményi működés szabályozottságát, a bizonylati rend- és okmányfegyelem helyzetét, valamint a vagyon védelmét, ésszerű hasznosítását,
  - a költségvetési beszámolókat, valamint az előirányzat-maradványok és az eredmény kimunkálásának valódiságát, szabályszerűségét, a befizetési kötelezettségek teljesítését,
  - a belső ellenőrzés rendszerét, szervezetszerkezetét és hatékonyságát,
  - a központi költségvetésből és az alapokból államháztartáson kívüli szervezetek és magánszemélyeknek céljelleggel juttatott támogatások rendeltetésszerű felhasználását, valamint az alapok kölcsönnyújtását és annak megtérülését,
  - a Magyar Államkincstárnak megküldött bizonylatok, pénzügyi jelentések adatait, valamint a kapcsolódó intézményi belső bizonylatok, nyilvántartások szabályszerűségét, összhangját,
  - a programok és céljellegű előirányzatok felhasználását, azok megvalósítását, hatékonyságát,
  - a nemzetközi segélyek, támogatások, adományok felhasználását, nyilvántartását,
  - a közbeszerzési előírások betartásának szabályszerűségét,
  - a hazai és az európai uniós pályázatokon elnyert támogatások felhasználásának szabályszerűségét,
  - a számviteli előírások betartását,
  - a hatékonysági szempontok érvényesülését.
5. A Megbízottnak a belső ellenőri tevékenységet alapvetően ellenőrzési program, valamint ellenőrzési munkaterv alapján kell végezni, ezek elkészítése előtt a tartalmára jogosult javaslatot tenni és elkészülte után írásbeli véleményét csatolja az anyaghoz.
6. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a megbízás teljesítésére, a belső ellenőri eljárásra vonatkozó jogszabályi előírásokat, a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet és a belső szabályzatokat, stb. kell alkalmazni ( megbízólevél, teljeségi nyilatkozat, jegyzőkönyvezés, stb. ).
7. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a megbízást vizsgálatonként folytatólagosan kell teljesíteni, továbbá, hogy a belső ellenőrzésről szóló 193/2003(XI.26.) Korm. rendelet (Ber. ) 4/AS (2.) bekezdésének megfelelően, a Ber. 12.§-ában előírt feladatok elvégzése nem képezi a megbízás tárgyát.

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 összeférhetlenségi 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*  
Dr. Batka Brigitta

Megbízott

*Józsefné jegyző*  
NYERGESÚJFALU VÁROSI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
képviselésében Adolf  
Józsefné jegyző  
Megbízó  
*Adolf*

