



Fülöp Község Önkormányzat Polgármesterétől
4266 Fülöp, Arany J. u. 19. sz.
Tel./fax: 06 52/208-491 E-mail: fuloponk@freemail.hu

„Az előterjesztés törvényes”

ELŐTERJESZTÉS

**Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. február 15-i ülésére
Fülöp Község Önkormányzatának 2017. évi belső ellenőrzési feladatának ellátására
megbízás**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (továbbiakban: Áht.), és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek (továbbiakban: Korm. rendelet) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A belső ellenőrzésnek pénzügyi vonzata van, mely a 2017. évi költségvetésbe betervezendő.

A Áht. és Korm. rendeletben foglaltak teljesítése érdekében a képviselő-testület 2016. november 28-i ülésén a 100/2016. (XI.28.) KT. sz. határozatával elfogadta az Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervét.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően javaslom, hogy Reszler György bejegyzett könyvvizsgálót bizzuk meg az Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásával a jóváhagyott éves ellenőrzési tervnek megfelelően. A megbízott 3 db eseti vizsgálatot 40. 000 Ft+áfa/db, illetve 1 db átfogó vizsgálatot végez 150.000 Ft+áfa áron. A jóváhagyott ellenőrzési tervben 1 db tartalék vizsgálat is be van tervezve, melyet szükség szerint fogunk végrehajtani.

Fülöp, 2017. február 9.

**Hutóczki Péter sk.
polgármester**

Határozati javaslat:

...../2017. (II.15.) KT.sz. határozat

Fülöp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Fülöp Község Önkormányzatának 2017. éves belső ellenőrzési feladataira Reszler György (4028 Db., Kardos u. 23. fsz: 3. sz.) alatti 001481 szám alatt bejegyzett könyvvizsgálóval köt megbízási szerződést. A megbízott az határozati javaslat mellékletét képező szerződéstervezetben foglalt ajánlattétel szerint, az abban foglalt díjakon az éves jóváhagyott ellenőrzési tervnek megfelelően végezze feladatát.

Eseti vizsgálat: 40.000.-Ft +áfa/db

Átfogó vizsgálat: 150.000.-Ft + áfa / db

Megbízza a Polgármestert, hogy a vállalkozói szerződést írja alá és a feladat elvégzése érdekében működjön együtt a megbízottal.

Határidő: 2017. március 15.

Felelős: Hutóczki Péter polgármester

Mellékelt a/2017. (II.15.) KT. sz. határozathoz

**Vállalkozási szerződés
TERVEZET**

Amely létrejött egyrészről a **Fülöp Község Önkormányzata** (továbbiakban: Önkormányzat) 4266. Fülöp, Arany J. u.19. (mint Megbízó) és Reszler György 4028. Debrecen Kardos utca 23. fszt.3. szám alatti lakos 001481. szám alatt bejegyzett könyvvizsgáló, egyéni vállalkozó (mint Megbízott) között az alábbi feltételek szerint:

1.)A *Megbízó* a jelen szerződés keretében megbízza a *Megbízottat* **Fülöp Község Önkormányzatának a 2017 éves belső ellenőrzési feladatok végrehajtásával.**

2.)A *Megbízottnak* a jelentései összeállításánál 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről előírásai szerint kell eljárni.

3.) *Megbízott* az **éves jóváhagyott ellenőrzési terv** alapján végzi feladatát. Az ellenőrzési terven felek közös megegyezéssel változtathatnak.

4.) *Megbízó* gondoskodik arról, hogy a *Megbízott* az éves ellenőrzési terv vizsgálati és egyéb programjának végrehajtásához szükséges valamennyi iratba, nyilvántartásba, dokumentumba betekinthesse, és a vizsgálatához és az egyéb feladatokhoz szükséges minden információt megadjanak, dokumentumokat rendelkezésre bocsássanak.

5.) *Megbízott* a vizsgálatok és egyéb feladatok eredményeiről készült jelentését (elkészült dokumentumát) a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a *Megbízó* képviselőjének.

6.) *Megbízott* teljes titoktartással tartozik az általa megismert adatok, tények, információk tekintetében.

7.) Szerződő felek az **eseti vizsgálat végrehajtásáért 40000,-Ft (negyvenezer 00/100 forint) +áfa/db** vállalkozói díjban állapodnak meg.

8.) Szerződő felek az **átfogó (komplex) vizsgálat végrehajtásáért 150000,-Ft (egyszáznötvenezer 00/100 forint) +áfa/db** vállalkozói díjban állapodnak meg.

9.)A vállalkozói díjat a *Megbízó* az írásos dokumentumok átvételét követően, a belső ellenőrzési feladatok teljesítésének igazolása után egyenlíti ki.

10.) Fizetés módja: az ellenőrzési feladat teljesítésének igazolását követő 8 napon belül, számla ellenében átutalással, a Megbízott Hajdú-Takarék Takarékszövetkezet Debreceni Kirendeltségénél vezetett 60600084-10004263. számú bankszámlájára.

11.) Tevékenység besorolása: SZJ 74. 12. 14. 0. Egyéb számviteli szolgáltatás.

12.) Szerződés hatálya: 2017. április 1. - étől, 2018. március 31-ig, tart.

13.) A szerződést bármelyik fél indoklás nélkül felmondhatja 15 napos határidővel, a Ptk. szabályai szerint.

14.) A szerződés 2 példányban készült, amelyet a szerződő felek elolvasás után, mint akaratukkal mindenben megegyezőnek találva, aláírnak.

Melléklet:

- 2017. éves ellenőrzési terv (kockázatelemzéssel és a tervezett erőforrás kapacitással és erőforrás szükséglettel kiegészítve)

Debrecen, 2017.

Megbízó részéről:

Hutóczki Péter
polgármester

Megbízott részéről:

Reszler György
bejegyzett könyvvizsgáló
Könyv.ig.sz:001481
(külső szakértő)

gazdasági vezető
pénzügyi ellenjegyző