

Megbízási szerződés 1. számú módosítása

Amely létrejött egyrészről:

Balatonújlak Község Önkormányzata

Székhely: Balatonújlak, Templom utca 3.

Adószáma: 15397892-1-14

- továbbá megbízó

Forró Barbara

egyéni vállalkozó

Székhely: 8700 Marcali, Karikó utca 13.

Adószám: 75121857-1-34

- továbbá megbízott

között a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet és a 2011. évi CXCV törvény (Áht.) és a belső ellenőrzési kézikönyve alapján a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatok ellátásával kapcsolatos 2018. március 27-én aláírt megbízási szerződés módosítására az alábbi időpontban és feltételekkel:

1. 3.1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj értéke a következők szerint módosul:
„Az 1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj bruttó 10.000 Ft/hó azaz tízezer forint/hó (átalánydíj). A Megbízott a megbízási díjon felül egyéb jogcímen ellenszolgáltatás nem illeti meg, Megbízó előlegfizetésre nem köteles.”

2. A szerződés módosításának indoka:

2018. március 31-én aláírt megbízási szerződésben szereplő díja változatlan volt a gazdasági környezet változása ellenére. Az elmúlt 5 év során az infláció és az adózási szabályok jelentős változása indokolja az ellenőrzési díj módosítását.

3. A szerződő Felek rögzítik, hogy a szerződés jelen módosítással nem érintett pontjai változatlan tartalommal érvényben maradnak. A Szerződő Felek kijelentik, hogy jelen vállalkozási szerződés módosítás rendelkezései annak mindkét fél általi aláírásával lépnek hatályba.

A jelen szerződésmódosítást a Felek elolvasták, azt közösen értelmezték és saját elhatározásukból, minden befolyástól mentesen, mint üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Kéthely, 2022. november ...

.....
Vimmer István
polgármester
Balatonújlak Község Önkormányzata
Megbízó képviselőjében

.....
Forró Barbara
egyéni vállalkozó
Megbízott képviselőjében

Ügyiratszám: K/626/2018.

M E G B Í Z Á S I S Z E R Z Ő D É S

amely létrejött egyrészről

Balatonújlak Község Önkormányzata

Székhelye: Balatonújlak, Templom u. 3.

Adószáma: 15397892-1-14

Statisztikai jelzőszáma: 15397892-8411-321-14

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 397890

Bankszámlaszáma: 66900045-11020789

Képviseli: Tüske Gáborné polgármester

(továbbiakban: Megbízó),

másrészről a

Forró Barbara e. v.

Székhelye: 8700 Marcali, Karikó utca 13.

Nyilvántartási száma: 18064681

Belső ellenőri regisztráció szám: 5113477

Adószáma: 75121857-1-34

Bankszámlaszáma: K&H Bank 10403947-81545654-55511018

(továbbiakban: Megbízott, együttesen: Szerződő Felek)

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

1. A szerződés tárgya

Megbízó megbízza Megbízottat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) és a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint Balatonújlak Község Önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve alapján Balatonújlak Község Önkormányzatának a belső ellenőrzési vezetői és a belső ellenőrzési feladatok ellátásával.

A megbízási szerződést a felek 2018. április 1. napjától határozatlan időre, 60 napos rendes felmondási idővel kötik. Ha a szerződést a Megbízott alkalmatlan időben mondja fel, köteles megtéríteni a Megbízónak a felmondással okozott kárt, kivéve, ha a felmondásra a Megbízó szerződésszegése miatt kerül sor.

1.1. A belső ellenőrzési feladat ellátás keretében:

1.1.1. Elemezni, vizsgálni és értékelni kell a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

1.1.2. Elemezni, vizsgálni kell a rendelkezésére álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát.

1.1.1. A vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat kell megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, és a belsőkontroll rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében.

1.1.3. Nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

1.2. Ellátja a Bkr. 22. §-a szerinti belső ellenőrzési vezetői feladatokat is, azaz:

1.2.1. A belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése.

1.2.2. A kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a képviselő-testület döntését követően a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése.

1.2.3. A belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása.

1.2.4. Az ellenőrzések összehangolása.

1.2.5. Amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattevés a megfelelő eljárások megindítására.

1.2.6. A lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a Bkr. 43. § (4) bekezdésének megfelelően.

1.2.7. Az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló ellenőrzési jelentés a Bkr. 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.

1.2.8. Gondoskodni kell arról, hogy érvényesüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók.

1.2.9. Gondoskodni kell az ellenőrzések nyilvántartásáról, valamint az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és az adatok biztonságos tárolásáról.

1.2.10. A belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően betartani az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat, valamint gondoskodni arról, hogy a belső ellenőrzést végzők tevékenységüket ezek figyelembevételével végezzék.

1.2.11. A belső ellenőrzési vezető köteles a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról, és az attól való eltérésekről tájékoztatni. A belső ellenőrzési vezető köteles kialakítani és működtetni a Bkr. 50. §-ban meghatározott nyilvántartást.

1.2.12. Az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

1.2.13.

2. Jogok és kötelezettségek

2.1. A belső ellenőr jogai és kötelezettségei

2.1.1. A Bkr. 25. §-a alapján a belső ellenőr az alábbiakra jogosult:

2.1.1.1. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére.

2.1.1.2. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, az elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni.

2.1.1.3. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni.

2.1.1.4. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől.

2.1.1.5. A vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.

2.1.2. A Bkr. 26. § -a alapján a belső ellenőr köteles:

2.1.2.1. Ellenőrzési tevékenysége során az ellenőrzési programban foglaltakat végrehajtani.

2.1.2.2. Tevékenységének megkezdéséről az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjét tájékoztatni, és megbízólevelét bemutatni.

2.1.2.3. Objektív véleménye kialakításához elengedhetetlen dokumentumokat és körülményeket megvizsgálni.

2.1.2.4. Megállapításait, következtetéseit és javaslatait tárgyszerűen, a valóságnak megfelelően írásba foglalni, és azokat elegendő és megfelelő bizonyítékkal alátámasztani.

- 2.1.2.5. Amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, haladéktalanul jelentést tenni az ellenőrzött szerv vezetőjének.
- 2.1.2.6. Ellenőrzési jelentést készíteni, az ellenőrzési jelentés tervezetét az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjével egyeztetni.
- 2.1.2.7. Ellenőrzési megbízásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetlenségi ok tudomására jutásáról haladéktalanul jelentést tenni, amelynek elmulasztásáért vagy késedelmes teljesítéséért fegyelmi felelősséggel tartozik.
- 2.1.2.8. Ez eredeti dokumentumokat az ellenőrzés lezárásakor hiánytalanul visszaszolgáltatni, illetve amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, az eredeti dokumentumokat a szükséges intézkedések megtétele érdekében az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjének jegyzőkönyv alapján átadni.
- 2.1.2.9. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél, illetve annak részegységeiben a biztonsági szabályokat és a munkarendet figyelembe venni.
- 2.1.2.10. A tudomására jutott minősített adatot, gazdasági és üzleti titkot megőrizni.
- 2.1.2.11. Az ellenőrzési tevékenységet a Bkr. 22. § (1) bekezdés a) pontja szerinti kézikönyvben meghatározott módon megfelelően dokumentálni. Az ellenőrzés során készített iratokat és iratmásolatokat – az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával - az ellenőrzés dokumentációjához csatolni.
- 2.2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység jogai és kötelezettségei
- 2.2.1. A Bkr. 27. §-a alapján az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője és alkalmazottai jogosultak:
- 2.2.1.1. Az ellenőr személyazonosságának bizonyítására alkalmas okiratot, illetve megbízólevelének bemutatását kérni, ennek hiányában az együttműködést megtagadni.
- 2.2.1.2. Az ellenőrzés megállapításait megismerni, azokra észrevételeket tenni, és az észrevételekre választ kapni.
- 2.2.2. A Bkr. 28. §-ának megfelelően az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője és alkalmazottai kötelesek:
- 2.2.2.1. Az ellenőrzés végrehajtását elősegíteni, együttműködni.
- 2.2.2.2. Az ellenőr részére szóban vagy írásban a kért tájékoztatást, felvilágosítást, nyilatkozatot megadni, a dokumentációkba a betekintést biztosítani, kérés esetén az eredeti dokumentumokat - másolat és jegyzőkönyv ellenében - az ellenőrnek megadott határidőre átadni.
- 2.2.2.3. A saját hatáskörébe tartozóan az ellenőrzés megállapításai, és javaslatai alapján a végrehajtásért felelősöket és a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőig végrehajtani, továbbá arról a költségvetési szerv vezetőjét tájékoztatni.
- 2.2.2.4. Az ellenőr számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani.

3. Belső ellenőri díj és annak megfizetése

- 3.1. Az 1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj 8.000 Ft/hó azaz nyolcezer forint /hó (átalánydíj). A Megbízott a megbízási díjon felül egyéb jogcímen ellenszolgáltatás nem illeti meg, Megbízó előlegfizetésre nem köteles.
- 3.2. A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a megbízott az éves díjra számlát két részletben jogosult benyújtani az elszámolási időszak első hónapjának 30. napjáig.
- 3.3. A fizetést a Megbízott bankszámlaszámára kell teljesíteni a számlán szereplő határidőig, tárgyhót követő hónap 15-ig. Késedelmes fizetés esetén a mindenkori Ptk. szerinti késedelmi kamat kerül felszámolásra.
- 3.4. Amennyiben a Megbízó késedelmes információszolgáltatása vagy más okok miatt a belső ellenőr többletmunkára kényszerül, külön díjazásra jogosult.
- 3.5. A belső ellenőr befolyásán kívül eső körülmény következtében a belső ellenőri feladatok határidőben nem kezdhetők el, illetve nem teljesíthetők, a belső ellenőr tájékoztatja erről a Megbízót, valamint jogosult a belső ellenőri munkát és a szerződést felfüggeszteni.
- 3.6. Amennyiben késedelem történik és/vagy többlet feladatok elvégzése válik szükségessé a belső ellenőr a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítást a Megbízó általi

jóváhagyása esetén, Megbízóval történő külön megállapodás szerint lehet jogosult további díjazásra.

- 3.7. Amennyiben a belső ellenőr neki felróható okok miatt nem végzi el az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzési feladatokat, abban az esetben az Önkormányzat nem köteles kifizetni az arra a munkára jutó arányos díjat.

4. **A munkáért felelős személyek**

Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal:

Nagy Gáborné jegyző

Telefon: 85/339-210

E-mail: nagy.gaborne@kethely.hu

A belső ellenőrzést végző részéről:

Forró Barbara

Belső ellenőrzési tevékenységet végző regisztrációs száma: 5113477.

Telefon: 30/4415-115

E-mail: forrobarbara@gmail.com

5. **A jelentések megírásához használt nyelv**

A belső ellenőri jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.

6. **Egyéb rendelkezések**

- 6.1. A belső ellenőr és az ellenőrzött szervezet a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a hatályos magyar Polgári Törvénykönyv az irányadók.
- 6.2. A szerződésben jelölt Bkr. jogszabályi változások során módosult belső ellenőrzési feladatok automatikusan a szerződés részét képezik.
- 6.3. A Felek megállapodnak, hogy a jelen szerződéssel kapcsolatban esetlegesen felmerülő vitás kérdéseket elsősorban egymás közötti megállapodással kísérik meg rendezni. Ennek sikertelensége esetén bármely vita eldöntésére, amely a jelen szerződésből, vagy azzal összefüggésben, annak megszegésével, megszűnésével, érvényességével, vagy értelmezésével kapcsolatban keletkezik, a Felek kikötik a Megbízó székhelye szerinti bíróság illetékességét.
- 6.4. Jelen szerződés aláírására Balatonújlak Község Önkormányzat Képviselő-testületének 36/2018. (III.26.) Kt. sz. határozata hatalmazta fel a Polgármestert.

Felek a fenti szerződést, mint akaratukkal mindenben egyezőt átolvasás és értelmezés után jóváhagyólag írják alá.

Marcali, 2018. március 27.



Tüske Gáborné

polgármester

Balatonújlak Község Önkormányzata

Megbízó képviselőjében





Forró Barbara

Megbízott képviselőjében



Megbízási szerződés 1. számú módosítása

Amely létrejött egyrészről:

Balatonújlak Község Önkormányzata

Székhely: Balatonújlak, Templom utca 3.

Adószáma: 15397892-1-14

- továbbá megbízó

Forró Barbara

egyéni vállalkozó

Székhely: 8700 Marcali, Karikó utca 13.

Adószám: 75121857-1-34

- továbbá megbízott

között a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet és a 2011. évi CXCV törvény (Áht.) és a belső ellenőrzési kézikönyve alapján a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatok ellátásával kapcsolatos 2018. március 27-én aláírt megbízási szerződés módosítására az alábbi időpontban és feltételekkel:

1. 3.1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj értéke a következők szerint módosul:
„Az 1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj bruttó 10.000 Ft/hó azaz tízezer forint/hó (átalánydíj). A Megbízott a megbízási díjon felül egyéb jogcímen ellenszolgáltatás nem illeti meg, Megbízó előlegfizetésre nem köteles.”

2. A szerződés módosításának indoka:

2018. március 31-én aláírt megbízási szerződésben szereplő díja változatlan volt a gazdasági környezet változása ellenére. Az elmúlt 5 év során az infláció és az adózási szabályok jelentős változása indokolja az ellenőrzési díj módosítását.

3. A szerződő Felek rögzítik, hogy a szerződés jelen módosítással nem érintett pontjai változatlan tartalommal érvényben maradnak. A Szerződő Felek kijelentik, hogy jelen vállalkozási szerződés módosítás rendelkezései annak mindkét fél általi aláírásával lépnek hatályba.

A jelen szerződésmódosítást a Felek elolvasták, azt közösen értelmezték és saját elhatározásukból, minden befolyástól mentesen, mint üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Kéthely, 2022. november ...

.....
Vimmer István
polgármester
Balatonújlak Község Önkormányzata
Megbízó képviselőjében

.....
Forró Barbara
egyéni vállalkozó
Megbízott képviselőjében

Megbízási szerződés 1. számú módosítása

Amely létrejött egyrészről:

Kéthely Község Önkormányzata

Székhely: 8713 Kéthely, Ady Endre utca 1.

Adószáma:15396561-2-14

- továbbá megbízó

Forró Barbara

egyéni vállalkozó

Székhely: 8700 Marcali, Karikó utca 13.

Adószám: 75121857-1-34

- továbbá megbízott

között a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet és a 2011. évi CXCV törvény (Áht.) és a belső ellenőrzési kézikönyve alapján a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatok ellátásával kapcsolatos 2018. március 27-én aláírt megbízási szerződés módosítására az alábbi időpontban és feltételekkel:

1. 3.1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj értéke a következők szerint módosul:

„Az 1. pontban említett munkavégzésért járó megbízási díj bruttó 50.000 Ft/hó azaz ötvenezer forint/hó (átalánydíj). A Megbízott a megbízási díjon felül egyéb jogcímen ellenszolgáltatás nem illeti meg, Megbízó előlegfizetésre nem köteles.”

2. A szerződés módosításának indoka:

2018. március 31-én aláírt megbízási szerződésben szereplő díja változatlan volt a gazdasági környezet változása ellenére. Az elmúlt 5 év során az infláció és az adózási szabályok jelentős változása indokolja az ellenőrzési díj módosítását.

3. A szerződő Felek rögzítik, hogy a szerződés jelen módosítással nem érintett pontjai változatlan tartalommal érvényben maradnak. A Szerződő Felek kijelentik, hogy jelen vállalkozási szerződés módosítás rendelkezései annak mindkét fél általi aláírásával lépnek hatályba.

A jelen szerződésmódosítást a Felek elolvasták, azt közösen értelmezték és saját elhatározásukból, minden befolyástól mentesen, mint üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Kéthely, 2022. november ...

.....
Molnár Balázs
polgármester
Kéthely Község Önkormányzata
Megbízó képviselőjében

.....
Forró Barbara
egyéni vállalkozó
Megbízott képviselőjében