

Iktatószám: SKT/16/2022.

## VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS BELSŐ ELLENŐRZÉSI FELADATOK ELLÁTÁSÁRA

amely létrejött egyrészről a **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás** (címe: 9682 Nyőgér, Petőfi S. utca 15., adószáma: 15574682-1-18, továbbiakban: Társulás) képviseli: Patyi Elemér Elnök, mint megbízó, (a továbbiakban: **Megrendelő**),

másrészről **Belényesi Csaba** (címe: 8300 Tapolca, Fő tér 1. 2/5.) egyéni vállalkozó (adószáma: 54057133-1-39), könyvvizsgáló, belső ellenőr (regisztrációs száma: 5113024, telefon: 06-20-943-2186) mint megbízott, (a továbbiakban: **Vállalkozó**) között, a mai napon, az alábbi feltételek mellett:

### 1. A szerződés tárgya:

1.1 A vállalkozási szerződés tárgya a Megrendelő belső ellenőrzési feladatainak ellátása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15. §-ában meghatározottak szerint. A Vállalkozó tevékenysége magában foglalja **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi belső ellenőrzési feladatellátásában részt vevő 22 település** (Bejcgyertyános, Bögte, Csénye, Gérce, Hegyfalu, Hosszúpereszteg, Ikervár, Jákfa, Káld, Kenéz, Megyehíd, Meggyeskovácsi, Nyőgér, Ölbő, Pecöl, Pósfa, Rábapaty, Sótorny, Szeleste, Vashosszúfalu, Vásárosmiske, Zsédény), **valamint a Társulás és a Gyermekjóléti Szolgálat belső ellenőrzési feladatait**, a társulásban részvevő önkormányzatok által 2022. évre jóváhagyott belső ellenőrzési tervek, továbbá a Bkr. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési feladatok ellátását (a belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, éves ellenőrzési jelentés elkészítése).

1.2. A Vállalkozó a megrendelést jelen szerződésben rögzített feltételekkel elfogadja azzal, hogy tudomásul veszi, a feladatok ellátását a Megrendelő utasításai szerint és a megrendelői érdekeknek megfelelően, személyesen köteles teljesíteni.

A Vállalkozó részéről a szerződés teljesítésében, az ellenőrzési jelentések összeállításában részt vesz Molnár Erika belső ellenőr/könyvvizsgáló asszisztens, regisztrációs száma 5113112.

A Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a Megrendelő a szerződéses viszony fennállása során - előzetes értesítés nélkül - bármikor ellenőrizheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és a Bkr. előírásainak való megfelelést.

1.3. Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a feladat teljesítése magában foglalja a jelen szerződés 1.1. pontjában foglalt feladatok elvégzését a szerződéshez csatolt ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetőivel egyeztetett ütemezés és időpontok szerint.

1.4. A Vállalkozó a szerződésben megállapított kötelezettségeket a tőle elvárható minőségben, megfelelő szakmai gondossággal legjobb tudása szerint köteles teljesíteni, a jelen szerződésben meghatározott módon és mértékben. Feladatát a vonatkozó jogszabályi előírások (különös tekintettel Áht. és a Bkr. előírásai), a belső ellenőrzésre vonatkozó



nemzetközi standardok, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók, valamint a Megrendelő Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján köteles ellátni. A Vállalkozó közreműködőt/alvállalkozót nem vagy csak a Megrendelő előzetes engedélyével vehet igénybe.

1.5. Megrendelő és Vállalkozó megállapodnak abban, hogy az ellenőrzések során mindenkor, a járványügyi veszélyhelyzetre vonatkozó, aktuális jogszabály figyelembevételével járnak el.

1.6. Megrendelő szükség esetén a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 9600 Sárvár, Hunyadi u. 54. szám alatt lévő irodahelyiséget a belső ellenőrzési feladatok ellátására (dokumentumok átvétele, átadása, egyeztetések lefolytatása) rendelkezésre bocsátja.

1.7. A Megrendelő vállalja, hogy a Vállalkozó feladatának elvégzéséhez minden segítséget megad, a Vállalkozóval együttműködik.

1.8. A Vállalkozó kijelenti, hogy a szerződésben vállalt feladatok a lehetőségek szerint a Megrendelő vagy az ellenőrzött szerv székhelyén történő adatfeldolgozással teljesíti. A helyszínen elvégzendő ellenőrzési cselekmény időpontját az ellenőrzött szerv/szervezeti egység vezetőjével egyezteti és erről a Megrendelőt is értesíti. Amennyiben a rendelkezésre álló adatok alapján az előzetes bejelentés veszélyezteti a cselekmény eredményes lefolytatását, az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység vezetőjének az értesítése mellőzhető.

1.9. A Vállalkozó vállalja, hogy eredetiben csak olyan dokumentumokat szállít el, amelyek elvitelét a Megrendelő belső szabályzatai megengedik, és amelyeknek elvitele a Megrendelő napi munkavégzését nem akadályozza, vagy a Megrendelő tevékenysége során lezárt időszakokra vonatkoznak. A Vállalkozó vállalja, hogy eredeti dokumentumot csak kivételes indokolt esetben, másolat hátrahagyásával, átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével szállít el.

1.10. A Vállalkozó részére átadott valamennyi adatról és dokumentumról átadás-átvételi jegyzőkönyvet kell kiállítani. A Vállalkozó vállalja, hogy a részére eredetiben átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatoknak a Megrendelő által igazolt teljesítését követően az átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján hiánytalanul visszaszolgáltatja a Megrendelő részére.

1.11. A Vállalkozó vállalja, hogy a részére másolatban átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatoknak a Megrendelő által igazolt teljesítését követően oly módon semmisíti meg, hogy azokat a későbbiekben ne lehessen helyreállítani, figyelembe véve azonban a vonatkozó iratmegőrzési szabályokat.

1.12. A Vállalkozó vállalja, hogy az általa elvégzett ellenőrzésekről készített ellenőrzési jelentés egy eredeti példányát a megbízó részére átadja.

1.13. A felek tudomásul veszik, hogy a belső ellenőrzést végző személyek/szervezetek jogait és kötelezettségeit külön jogszabályok nevesítik, amelyek rendelkezései jelen jogviszony tekintetében is irányadóak és kötelezőek.

## **2. A szerződés hatálya:**

2.1. Jelen szerződés **2022. január 1. napjától** kezdődően határozott időtartamra jött létre, **2022. december 31. napjáig**.

2.2. A Megrendelő a Vállalkozás szerződésszegése esetén jogosult jelen szerződés azonnali hatállyal történő felmondására.



**3. A szerződéskötést megelőző eljárás:** 15.000.000.- Ft (nettó érték) alatti beszerzés.

#### **4. A Vállalkozói díj összege, megfizetésének módja:**

4.1. Szerződő felek az 1. pontban körülírtak szerződésben meghatározott módon történő igazolt teljesítéséért bruttó **2 420 000 Ft, azaz Kettőmillió-négyszázhuszezer forint** díjban állapodnak meg, melyből **2022. március 1-től december 31-ig (10 hó) havonta 242 000 Ft, azaz Kettőszáznegyvenkettőezer forint összeget kell megfizetni.** Abban az esetben, ha vállalkozó az 1.1. pontban vállalt ellenőrzési kötelezettségeinek **2022. december 31. előtt eleget tesz, jogosult az év hátralévő részére járó díjazásra, számla kibocsátásával.**

4.2. A Vállalkozónak a vállalkozói díjról a számlát 8 napos esedékességi idővel a Megrendelő nevére és címére kell kiállítania és benyújtania. A Megrendelő a számlát a számla keltétől számított 10 napon belül kiegyenlíti. Megrendelő a vállalkozói teljesítést jogosult folyamatosan ellenőrizni. Vállalkozó a Megrendelő számára átadja a teljesített ellenőrzések jelentéseit, valamint a teljesítések igazolását, amelyet a Megrendelő nyilvántart.

#### **5. A szerződés egyéb feltételei:**

5.1. A szerződő felek megbízott, felelős képviselői:

##### **Megrendelő részéről:**

**Patyi Elemér elnök** (9600 Sárvár, Hunyadi u. 54., tel.: 06-30-597-9723)

**Dr. Lendvai Róbert jegyző** (9682 Nyőgér, Petőfi utca 15., tel.: 06-30-319-7055).

A teljesítés igazolására jogosult: a Társulási Tanács elnöke, a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője, önkormányzatok belső ellenőrzéséről az illetékes közös önkormányzati hivatal jegyzője.

**Vállalkozó részéről** jognyilatkozat tételére jogosult vezető: Belényesi Csaba egyéni vállalkozó (8300 Tapolca, Fő tér 1. 2/5., telefon 06-20-943-2186), jelen szerződés vonatkozásában belső ellenőrzési vezető.

5.2. Vállalkozó a szerződés tárgyát képező feladatok teljesítését gátló akadályok elhárítására és megszüntetésére köteles a szükséges intézkedéseket megtenni. Ezek eredménytelensége, vagy a Vállalkozó érdekkörén kívül álló okok felmerülése esetén köteles 8 (nyolc) munkanapon belül a Megrendelőnek írásban bejelenteni az akadály tényét, annak a feladat elvégzését befolyásoló mértékét és az elhárításra javasolt, illetve tett intézkedéseket.

5.3. A szerződés tartalmának – a szerződés bármely rendelkezésének – megváltoztatásáról, a szerződés módosításáról a szerződő felek csak írásban, közös megállapodással rendelkezhetnek.

5.4. Vállalkozó kötelezettséget vállal a Megrendelőnél érvényben lévő és általa megismert, a jelen szerződés teljesítését is érintő Szabályzatokban foglalt rendelkezések betartásáért, illetve betartatásáért.

#### **5.5. Titoktartás**

5.5.1. A szerződő felek kötelezettséget vállalnak azért, hogy a megbízás teljesítése során tudomásukra jutott valamennyi nem közérdekű, nem nyilvános adatot és információt, állami-, szolgálati- vagy üzleti titkot, szerzői vagy szomszédos jogok által védett jogot, módszert bizalmasan, titoktartási kötelezettségük betartásával kezelnek, azokat kívülálló személyeknek

nem teszik hozzáférhetővé. A szerződő felek elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

5.5.2. A vállalkozó bizalmasan kezel minden, a feladat végrehajtása során tudomására jutott szakmai, személyes vagy egyéb adatot és információt. A Megrendelő felhatalmazása nélkül ezeket az információkat nem hozhatja nyilvánosságra, harmadik személy(ek) tudomására.

5.5.3. A Vállalkozó

- A tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok védelméről folyamatosan gondoskodik.
- A tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre; a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára vagy kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.
- A médiát a feladatával összefüggésben szerzett információkról (legyenek azok szerkesztetlen vagy szerkesztett, tervezett vagy végleges anyagok, vagy azok bármely részei) sem közvetett, sem közvetlen formában, még bármiféle beazonosításra alkalmatlan formában sem tájékoztathatja, az interneten semmilyen formában nem teheti közzé.
- Szakmai előadásként vagy szakmai publikáció részeként felhasználni kívánt adatokat – akár feldolgozott adatként is – előzetesen be kell mutatnia engedélyezésre a Megrendelőnek.

5.6. A szerződés elválaszthatatlan részét képező melléklete: 1. számú melléklet Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 22 településének, valamint a Társulásnak és intézményének 2022. évi belső ellenőrzési terveiről készített nyilvántartás.

5.7. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadóak.

A jelen szerződés 3 példányban készült.

A szerződést a felek elolvasás és egyező értelmezés után, mint akaratuknak megfelelőt írták alá.

**Melléklet:**

1. sz. melléklet: Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2022. évi belső ellenőrzési terveiről készített nyilvántartás

Sárvár, 2022. február 15.

  
**Patyi Elemér**  
Sárvár Térsége Többcélú  
Kistérségi Társulás  
**Megrendelő**

  
**Belényesi Csaba**  
regisztrált belső ellenőr  
regisztrációs szám 5113024  
**Vállalkozó**



BELENYESI Csaba  
bejegyzett könyvvizsgáló és statisztikus  
Adószám: 54057133-1-35  
L: 8300 Tapolca - H: 8600 - 41/6  
Telefon: (87) 513 100 - 05



**Záradék:**

Jelen szerződést a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a 4/2022. (II. 15.) számú Társulási Tanácsi határozatával fogadta el.

A szerződést ellenjegyzem:


Sárvár, 2022. február 15.

  
.....  
**Dr. Lendvai Róbert**  
jegyző



A szerződést pénzügyileg ellenjegyzem:

Sárvár, 2022. február 15.

  
.....  
**Bándoli Tímea**  
kistérségi ügyintéző

## VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

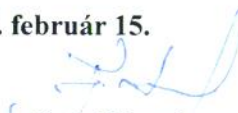
## 1. SZÁMÚ MELLÉKLETE

**SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS  
ÖNKORMÁNYZATAINAK  
2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSE**

| Ellenőrzendő költségvetési szervek   | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, ellenőrzött időszak)   | Elfogadott árajánlat ellenőrzésenként Ft-ban                       | Az ellenőrzés típusa                | Az ellenőrzés javasolt ütemezése | Erőforrás szükségletek  |
|--|---|--|-------------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>SÁRVÁR TÉRSÉGE<br/>TÖBBCÉLÚ<br/>KISTÉRSÉGI<br/>TÁRSULÁS<br/>GYERMEKJÓLÉTI<br/>SZOLGÁLAT</b>   | Tárgy/Cél:<br>A szabályzatok meglétének és jogszabályi megfelelőségének, alkalmazásának vizsgálata<br><br>Időszak: 2020. év | -  | szabály-<br>szerűségi<br>ellenőrzés | 2022.<br>I. félév                | 10.szakértői<br>nap<br>(1 ellenőr)<br><br>5 nap<br>szervezetenként        |
| <b>BÓI KÖZÖS<br/>ÖNKORMÁNYZATI<br/>HIVATAL</b><br><br>Hegyfalu<br>Pósfa<br>Szeleste<br><br>Községi<br>Önkormányzatoknál                        | Tárgy/Cél:<br>A készpénzkezelés rendjének ellenőrzése<br><br>Időszak: 2021. év  | 110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft                             | szabály-<br>szerűségi<br>ellenőrzés | 2022.<br>I. félév                | 15.szakértői<br>nap<br>(1 ellenőr)<br><br>5 nap<br>önkormányzat<br>onként |
| <b>IKERVÁRI KÖZÖS<br/>ÖNKORMÁNYZATI<br/>HIVATAL</b><br><br>Ikervár<br>Csénye<br>Pecöl<br>Kenéz<br>Megyehíd<br><br>Községi<br>Önkormányzatoknál | Tárgy/Cél:<br>A készpénzkezelés rendjének ellenőrzése<br><br>Időszak: 2021. év  | 110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft | szabály-<br>szerűségi<br>ellenőrzés | 2022.<br>I. félév                | 25 szakértői nap<br>(1 ellenőr)<br><br>5 nap<br>önkormányzat<br>onként    |

| Ellenőrzendő költségvetési szervek   | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, ellenőrzött időszak) | Elfogadott árajánlat ellenőrzésenként Ft-ban                                     | Az ellenőrzés típusa         | Az ellenőrzés javasolt ütemezése | Erőforrás szükségletek  |
|--|---|--|------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>NYŐGÉRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b><br><br>Nyőgér<br>Bejcggyertyános<br>Bögöte<br>Káld<br>Meggyeskovácsi<br>Sótony<br><br>Községi önkormányzatoknál | Tárgy/Cél:<br>A készpénzkezelés rendjének ellenőrzése<br><br>Időszak: 2021. év      | 110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft | szabály-szerűségi ellenőrzés | 2022. I. félév                   | 30 szakértői nap (1 ellenőr)<br><br>5 nap önkormányzat onként |
| <b>GÉRCEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b><br><br>Gérce<br>Hosszúpereszteg<br>Vásárosmiske<br>Vashosszúfalu<br><br>Községi Önkormányzatoknál                | Tárgy/Cél:<br>A készpénzkezelés rendjének ellenőrzése<br><br>Időszak: 2021. év      | 110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft                             | szabály-szerűségi ellenőrzés | 2022. I. félév                   | 20 szakértői nap (1 ellenőr)<br><br>5 nap önkormányzat onként |
| <b>RÁBAPATYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b><br>Rábapaty<br>Jákfa<br>Ölbő<br>Zsédény<br><br>Községi Önkormányzatoknál                                      | Tárgy/Cél:<br>A készpénzkezelés rendjének ellenőrzése<br><br>Időszak: 2021. év      | 110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft<br>110.000 Ft                             | szabály-szerűségi ellenőrzés | 2022. I. félév                   | 20 szakértői nap (1 ellenőr)<br><br>5 nap önkormányzat onként |
| <b>Mindösszesen:<br/>(22 önkormányzat Társulás,GYJSZ)</b>  |   | <b>2.420.000 Ft</b>  |                              |                                  | <b>120 nap</b>  |

Sárvár, 2022. február 15.

  
**Patyi Elemér**  
Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi  
Társulás Elnöke  
MEGBÍZÓ



**BELENYESI CSABA**  
Bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő  
Adószám: 147-0534-035  
Helyettesítő: 11/7  
Telefon: (87) 510-08-100  
**Belényesi Csaba**  
egyéni vállalkozó  
regisztrált belső ellenőr  
MEGBÍZOTT