

Vállalkozói Szerződés

1. Szerződő felek

Megrendelő

Név: Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ
Székhely: 6772. Deszk Tempfli tér 7.
Törzskönyvi azonosító: 850366
Bankszámla szám: 12001008-02003400-00100008
Adószám: 15851462-2-06
Képviseli: Dr. Csúcs Áron Igazgató

Vállalkozó:

Név: Sziveri-Gajdán Lejla
Székhely: 6724. Szeged, Vér-tói út 1. 9/50.
Egyéni vállalkozó reg. szám: 60036614
Bankszámla szám: 11773353-00879338
Adószám: 90085958-1-26
Belső ellenőri tevékenység folytatása engedély száma: 5113064

2. Szerződés tárgya:

A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása, annak intézményei, valamint a társulással belső ellenőrzési megállapodást kötött települések, azok intézményei, gazdasági társaságai **2026. évi belső ellenőrzési** feladatainak ellátása a társulási tanács és a képviselő-testületek által elfogadott ellenőrzési program alapján.

3. A szerződő felek kötelezettségei és jogai, az együttműködés módja:

Megrendelő részéről:

1. Megrendelő biztosítja, hogy a Vállalkozó folyamatosan és időben megkapja azokat az adatokat, dokumentumokat és információkat, amelyek munkájához szükségesek.
2. Megrendelő biztosítja, hogy a Vállalkozó a Társulás, az Önkormányzat, a Hivatal és az intézmények dolgozóitól a részletes, általa igényelt tájékoztatást időben megkapja.
3. A Megrendelő írásban kérheti a Vállalkozót az általa elkövetett hibák kijavítására.
4. A Megrendelő tudomásul veszi, hogy a Vállalkozó által készített jelentést nem változtathatja meg, a jelentés változtatásához a Vállalkozó írásos engedélye szükséges.

Vállalkozó részéről:

1. A Vállalkozó minden olyan tény esetében, amelyet a Megrendelő részére végzett tevékenysége során ismert meg, titoktartás kötelezi. A titoktartási kötelezettség alól a Vállalkozót a Megrendelő kizárólagosan írásban mentheti fel.
2. A Vállalkozó köteles az ellenőrzéshez átadott dokumentációkat, jelentések valamint a megbízás ügyében folytatott levelezéseket 5 évig megőrizni.
3. A Vállalkozó a Megrendelő kérésére vissza kell, hogy szolgáltatson minden olyan dokumentumot, dokumentációt, amelyet a Megrendelőtől vett át a megbízás teljesítése érdekében.
4. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően:
 - elkészíti és két évente felülvizsgálja a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmát,
 - a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végzi
 - összeállítja a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet,
 - belső ellenőrzési tevékenységet megszervezi,
 - 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 a felügyeleti szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattevés a megfelelő eljárások megindítására,

- a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
- az éves ellenőrzési jelentést, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a 48. §-ban foglaltak szerint összeállítja,
- gondoskodik arról, hogy érvényesüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók,
- gondoskodik a belső ellenőrzések nyilvántartásáról, a költségvetési szerv vezetőjének döntésétől függően a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, valamint az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és az adatok biztonságos tárolásáról,
- részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken,
- a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról, és az attól való eltérésekről tájékoztatja,
- kialakítja és működtetni az 50. §-ban meghatározott nyilvántartást,
- a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően betartja az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat,
- megbízatásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetlenségi ok tudomására jutásáról haladéktalanul jelentést tesz a költségvetési szerv vezetőjének,

A felek kölcsönösen kijelentik, hogy a feladat teljesítése során kötelesek együttműködni és a szükséges felvilágosításokat egymásnak megadni.

4. Vállalkozási díj

A szerződésben megjelölt feladatok teljesítésének díja bruttó **200.000Ft/ ellenőrzés**, azaz **Kettőszáz-ezer forint**, melyet a Vállalkozó által a munka elvégzését követően benyújtott számla alapján-az abban feltüntetett pénzügyi számlaszámra a Megrendelő 8 banki munkanap fizetési határidővel esedékességgel - átutalással teljesít.

5. Az ellenőrzés díjának finanszírozása és kifizetése

- a) Belső ellenőr az elvégzett ellenőrzés során készült belső ellenőrzési jelentést, valamint az elvégzést igazoló teljesítésigazolás dokumentumát megküldi az Önkormányzat részére.
- b) Belső ellenőr a belső ellenőrzésről kiállított számlát megküldi a DAKTT Koordinációs Központ részére.
- c) A DAKTT Koordinációs Központ pénzügyi ügyintézője elkészíti és megküldi a belső ellenőrzésről szóló számlát az önkormányzat részére.
- d) Önkormányzat az aláírt teljesítés igazolást megküldi a DAKTT Koordinációs Központ részére, ezzel igazolva, hogy a belső ellenőrzés díja kifizethető.
- e) Önkormányzat a DAKTT által kiállított számla alapján a belső ellenőrzés díját átutalja a DAKTT Koordinációs Központ 12001008-02003400-00100008 számú bankszámlájára.
- f) A DAKTT Koordinációs Központ az Önkormányzat által utalt belső ellenőrzési díj beérkezése után kiegyenlíti a belső ellenőr számláját.

6. Egyéb feltételek

A jelen szerződést a Megrendelő a szerződés érvényességi ideje alatt csak abban az esetben mondhatja fel, ha a Vállalkozó a szerződésben vállalt kötelezettségeit súlyosan megszegi.

A Vállalkozó felmondhatja a szerződést annak érvényességi ideje alatt, amennyiben a Megrendelő a szerződésben vállalt kötelezettségeinek tartósan nem tesz eleget.

Mindkét fél a szerződés felmondásakor köteles írásban indokolni, megjelölni azokat az okokat, melyek értelmében a szerződést felbontja.

Vállalkozó aláírásával kijelenti, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 41. § (6) bekezdése, 50. § (1) bekezdés c) pontja és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjában foglaltaknak megfelelően átlátható szervezetnek minősül. Amennyiben a jelen nyilatkozatban foglaltakban változás történik, arról 8 napon belül köteles a Megrendelőt értesíteni.

A szerződés határozott időre 2026. január 01 - 2026. december 31.-ig terjedő időtartamra jön létre.

A szerződés mindkét fél aláírásával lép életbe.

A jelen szerződés érvényességével vagy teljesítésével kapcsolatos bármely jogvita esetén a Szegedi Járásbíróság illetékességét ismerik el.

Szeged,.....

.....
Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása
Koordinációs Központ

Dr. Csúcs Áron
Igazgató

.....
Sziveri-Gajdán Lejla
Egyéni vállalkozó

Pénzügyi ellenjegyzés:

Dátum:

.....

2026. évi Ellenőrzési Programja

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről - 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállította a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az éves ellenőrzési terv alapja a stratégiai ellenőrzési terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások.

A belső ellenőrzési feladatokat 2026. évben a Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása által megbízott belső ellenőr végzi, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

Az éves kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2026. évi ellenőrzés típusa szabályszerűségi ellenőrzés: annak ellenőrzése, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzés 2026. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területe a megbízási és vállalkozási szerződések, valamint a kötelezettség-vállalások ellenőrzése.

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Dóc Községi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya: a megbízási és vállalkozási szerződések, valamint a kötelezettség-vállalások ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2026. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a képviselő-testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.

Ellenőrzés módszere: a szabályzatok, szerződések, könyvelési adatok szűrőpróbaszerű vizsgálata

Ellenőrzési program a megbízási szerződések ellenőrzéséhez

- A szerződéskötés jogosultságát (összeg, személy) szabályzatban szabályozták-e. A szabályzatban foglaltakat betartották-e.
- A vonatkozó szabályok alapján képviselő-testületi döntés volt-e.
- A vonatkozó szabályok alapján csatolva vannak-e az árajánlatok, beszerzési dokumentumok, megrendelések.
- A szerződésekről vezettek-e nyilvántartást.
- A kötelezettségvállalások könyvelése megtörtént-e.

Dóc, 2025. október 14.

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Kockázatelemzés Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

		Dóc Községi			Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal		
	Kockázati tényezők	Súly	Kockázat	Összesen	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	10	5	2	5
2	Változás, átszervezés	4	1	4	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	6	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	6	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	12	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	9	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	9	3	4	12
12	Közvélemény érzékelése	4	2	8	4	2	8
	Összesen			91			86

Kockázatkezelési mátrix Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Valószínűség	Magas (8-16) biztos bekövetkezés						
	Közepes 5-7) esetleges bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület					
	Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület		Nem vizsgálandó terület			
		Alacsony (1-50) jelentéktelen		Közepes (51-75) mérsékelt		Magas (76- 100) nagy	

Dóc Községi Önkormányzat
2026. évi
Ellenőrzési terv időrendi táblázata

Ellenőrzés típusa, megnevezése: Szabályszerűségi ellenőrzés A megbízási és vállalkozási szerződések, valamint a kötelezettség-vállalások ellenőrzése	Ellenőrzött költségvetési szerv: Dóc Községi Önkormányzat
	Ellenőrzött időszak: 2026. év
	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a Képviselő Testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása, szabályozás hiányosságai.
	Ellenőrzés időpontja: 2026. június Ellenőrzést végzi: Sziveri - Gajdán Lejla belső ellenőr

Dóc, 2025. október 14.

Készítette:

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2025.....

.....
Dóc Községi Önkormányzat
Polgármester

.....
Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző

Dóc Községi Önkormányzat

2026. évi belső ellenőrzéshez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§, 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú adatvédelmi, információs rendszert
Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költség szint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2026	Dóc Községi Önkormányzat	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	Megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése

Sor szám	Kockázati tényezők	Önkormányzat		Közös Önkormányzati Hivatal	
		Súly	Kockázat	Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	3	2
5	Költségszint	3	2	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	3	4
12	Közvélemény érzékelése	4	2	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzés a megbízási és vállalkozási szerződések, valamint a kötelezettség-vállalások ellenőrzése.

Dóc, 2025. október 14.

.....
Dóc Községi Önkormányzat
Polgármester

.....
Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző