

**Száma:** Mált/ 241-59/2022.

**Készült:** 1 példányban

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. november 24-én 8 óra 00 perc kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

**a/ Jegyzőkönyve**

**b/ 27-29/2022.(XI.24.) számú  
határozatai**

### **Tárgysorozati pontok**

**1) Közmeghallgatás**

**2) Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi tevékenységéről**


Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés belső ellenőr megbízására 2023. évre**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérk, 2022. november 24.



  
Galambos Leó Csaba  
NNÖ elnök

## J e g y z ő k ö n y v

**Készült:** Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. november 24-én 8 óra 00 perctől a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének jegyzői irodájában megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

**Jelen vannak:** Galambos Leó Csaba NNÖ elnök  
Schmidt Tamás NNÖ képviselő úr

**Tanácskozási joggal:** Tóthné Dr Nagy Anita jegyző

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 2 fő nemzetiségi képviselők közül **2 fő van** jelen.

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** javasolja, hogy **Schmidt Tamás** képviselő urat jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Schmidt Tamás** képviselő urat jelölte ki **jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

**Galambos Leó Csaba NNÖ elnök** javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadják el megtárgyalásra.

A képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**27/2022. (XI.24.)**  
**h a t á r o z a t a**  
**A napirend elfogadásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Az alábbi meghívóban szereplő napirendi pontot fogadta el megtárgyalásra:

### N a p i r e n d

**1) Közmeghallgatás**

**2) Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi tevékenységéről**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés belső ellenőr megbízására 2023. évre**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

---

**Tárgy(1.tsp): 1) Közmeghallgatás**

**A közmeghallgatáson senki nem jelent meg.**

**Tárgy(2.tsp): 2) Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi tevékenységéről**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
Képviselő-testülete  
28/2022. (XI. 24.)  
h a t á r o z a t a**

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának a 2022. évi  
tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolót a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában elfogadja.

---

1. számú melléklet a 28/2022.(XI.24) számú határozathoz  
Beszámoló Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának a 2022. évi  
tevékenységéről

Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évben is a sváb hagyományok ápolását helyezte előtérbe, ennek szellemében folytatta a tevékenységét. 2022. november 24-ig **5 Képviselő-testületi ülést** tartottunk és 26 határozatot hoztunk. **2022. november 24-án megtartottuk az éves közmeghallgatásunkat is.**

Tevékenységünkről az alábbiak szerint kívánok beszámolni:

Önkormányzatunknak nagyon fontos, hogy a gyermekeink iskolai keretek között is tanulhassák a német nyelvet, így örömeinkre szolgál, hogy a településen a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola működik. Az oktatás és az iskolával való kapcsolattartás nagyon fontos számunkra, így 2022. május 26-án **véleményezzük a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola Szervezeti és Működési Szabályzatát, házirendjét és pedagógiai programját is (12/2022(V.26) határozat.**

**Az általános iskola tanulóit megajándékoztuk Bruttó 30.000.-Ft értékű ajándékkal. (23/2022(X.27) számú határozat).**

Nemcsak a helyi iskolával, de az **óvodával is együttműködünk**, így az adventet közösen kívánjuk ünnepelni az óvodával is, így a Mérki Szivárvány Óvoda részére szintén ajándékot vásárolunk Bruttó 30.000.-Ft értékben **23/2022(X.27) számú határozat.**

Működési normatívánk terhére a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíjat állapítottunk meg a **7/2022(II.8) számú határozatunkkal.**

**A 2022. évi költségvetésünket a 6/2022.(II.8) számú határozattal fogadtuk el, majd módosítottuk a 14/2022(X.27) számú határozattal.**

2022. március 26-án elfogadtuk a 2021. évi belső ellenőrzés záró jelentését (10/2022(V.26) számú határozat és a **2021. évi zárszámadást (11/2022. (V.26) számú határozat.**

A sváb hagyományok ápolása szorosan összefügg a római katolikus egyházzal, őseink nagyon vallásosak voltak és ezt mi is kívánjuk folytatni.

Településünkről több mint 200 embert vittek el kényszermunkára, ún. málenkij robotra. Ennek az emléke a mai napig megviseli a településen élőket, nekünk pedig feladatunk megakadályozni minden erőnkkel, hogy ez még egyszer előfordulhasson.

Fontos számunkra, a német vallási hagyományok ápolása, a német nemzetiségi összetartozás erősítése céljából a helyi római katolikusba oltárterítőt vásárolt az egyház még 2021. évben, melynek a felhasználásáról szóló beszámolót 2022. február 8-án fogadtuk el a 8/2022(II.8) számú határozattal.

A sváb díszkút felújítására 1.440.000.-Ft támogatást nyertünk az NBER-KP-1-2022/1-000249. számú támogatói okirat alapján, azonban kértük a felhasználási határidő 2023.06.30-ra történő módosítását a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt Hazai Egyházi és Nemzetiségi Támogatások Igazgatósága Nemzetiségi Támogatások Osztályától. (16/2022.(X.27) számú határozat.

Szintén a hagyományápolás jegyében 2022. december 22-én német nyelvű imaestet fogunk tartani, mivel 78 évvel ezelőtt 1944-ben a 0060-as hatállyal kiadott parancs akkor lépett életbe, mely szerint el kell vinni valamennyi német anyanyelvű személyt málenkij robotra. Ennek az emlékére szervezzük az imaestet (19/2022(X.27.) számú határozat.

A málenkij robot még életben lévő 1 fő túlélője részére vásároljanak ajándéktárgyat vásárolunk, Bruttó 50.000.-Ft-ért (20/2022(X.27) számú határozat.

Folytatjuk a német hagyományok ápolása jegyében, „Gosseltern und Enkelkind” címmel rendezvényünket, ahol a sváb nagyszülők mesélnének az unokáiknak a szokásaikról, hagyományaikról (21/2022(X.27) számú határozat.

A mérki Lilaakác Nyugdíjasklub 5 tagjával, akinek a családjában volt málenkij robotra elhurcolt személy felolvasó estet tartunk, ahol megemlékezünk a családtagokról (22/2022(X.27) számú határozat.

A szomszédos településen Vállajon, szintén megemlékeznek a málenkij robotra elhurcolt személyekről, mivel a két település gyakorlatilag egybeépült, így részt vettünk a Vendel napi koszorúzásukon, és a mindenszentek alkalmából koszorút helyeztünk el a mérki emléktáblához és a katolikus kereszthez a fő utcán.

A mérki római katolikus templomba az oltár előtti padhoz kárpit megvásárlásához 300.000.-Ft-ot biztosítottunk, melynek felhasználásáról az egyház beszámolót nyújt be 2022. december 31-ig (25/2022 (X.21) számú határozat).

---

Véleményeztük Mérk Nagyközség Önkormányzat **helyi közművelődési feladatainak ellátásáról** szóló rendelet-tervezetét **(2/2022. (I.25) számú határozat)**.

Feladataink ellátására együttműködési megállapodást kötöttünk a Mérki Szivárvány Óvoda és Művelődési Házzal, valamint a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával és a Mérki Római Katolikus Egyházzal.

Örömmel állapíthatjuk meg, hogy a 2022. évre kitűzött feladatokat teljesítettük, az évet lezártnak nyilváníthatjuk.

---

**Tárgy(3.tsp): 3) Előterjesztés belső ellenőr megbízására 2023. évre**

Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!**

A napirendi pont megtárgyalása során a Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának**

**Képviselő-testülete**

**29/2022. (XI. 24.)**

**h a t á r o z a t a**

**A 2023. évre belső ellenőr megbízásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

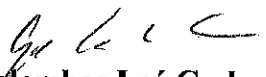
Mérek Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízza a Gyarmat-tax Kft-t (4400, Nyíregyháza, Írisz u. 67.


Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnököt a szerződés aláírására.

---

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, **Galambos Leó Csaba elnök úr** megköszönte a jelenléte és az ülést **9 óra 19 perckor** bezárta.

k.m.f.

  
**Galambos Leó Csaba**  
NNÖ elnöke

  
**Schmidt Tamás**  
NNÖ tag, jkv. hitelesítő

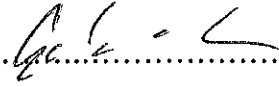




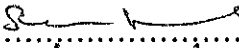
# Jelenléti ív

**Készült:** Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. november 24-én 8 óra 00 perctől megtartott soros, nyilvános üléséről

Galambos Leó Csaba elnök

  
.....

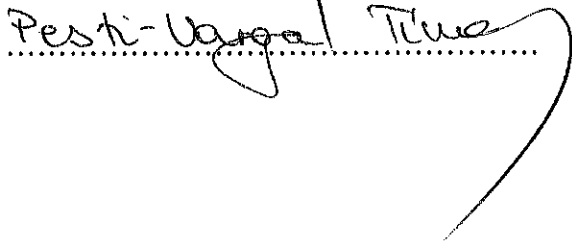
Schmidt Tamás elnökhelyettes

  
.....

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző

  
.....

Pesti-Varga Tímea jegyzőkönyvvezető

  
.....

Meghívottak:

.....

.....

.....

.....





Mérék Nagyközség Német  
Nemzetiségi Önkormányzat  
Elnökétől

✉ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)  
m

---

Száma: Mált/ 241-56 /2022.

## Meghívó

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
soros, nyilvános ülését

**2022. november 24-én (csütörtök) 8.00 órára**

összehívom a  
Mérki Községháza jegyzői irodájába.

**A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:**

**1) Közmeghallgatás**

**2) Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi tevékenységéről**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

**3) Előterjesztés belső ellenőr megbízására 2023. évre**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Mérék, 2022. november 21.

Galambos Leó Csaba sk  
NNÖ elnöke





Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi  
Önkormányzat  
Elnökétől  
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

---

Száma: Mált/ 241-57 /2022.

**Előterjesztés**  
**Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. november 24-én tartandó ülésére**

Beszámoló Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának a 2022. évi  
tevékenységéről

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évben is a sváb hagyományok ápolását helyezte előtérbe, ennek szellemében folytatta a tevékenységét.

2022. november 24-ig **5 Képviselő-testületi ülést** tartottunk és 26 határozatot hoztunk. **2022. november 24-án megtartottuk az éves közmeghallgatásunkat is.**

Tevékenységünkről az alábbiak szerint kívánok beszámolni:

Önkormányzatunknak nagyon fontos, hogy a gyermekeink iskolai keretek között is tanulhassák a német nyelvet, így örömeinkre szolgál, hogy a településen a Mérék-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola működik. Az oktatás és az iskolával való kapcsolattartás nagyon fontos számunkra, így 2022. május 26-án **véleményezzük a Mérék-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskola Szervezeti és Működési Szabályzatát, házirendjét és pedagógiai programját is (12/2022(V.26) határozat.**

Az általános iskola tanulóit megajándékoztuk **Bruttó 30.000.-Ft értékű ajándékkal. (23/2022(X.27) számú határozat).**

Nemcsak a helyi iskolával, de az **óvodával is együttműködünk**, így az adventet közösen kívánjuk ünnepelni az óvodával is, így a Mérki Szivárvány Óvoda részére szintén ajándékot vásárolunk **Bruttó 30.000.-Ft értékben 23/2022(X.27) számú határozat.**

Működési normatívánk terhére a Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjai részére tiszteletdíjat állapítottunk meg a **7/2022(II.8)** számú határozatunkkal.

A **2022. évi költségvetésünket a 6/2022.(II.8)** számú határozattal fogadtuk el, majd módosítottuk a **14/2022(X.27)** számú határozattal.

2022. március 26-án elfogadtuk a 2021. évi belső ellenőrzés záró jelentését (10/2022(V.26) számú határozat és a **2021. évi zárszámadást (11/2022. (V.26)** számú határozat.

A sváb hagyományok ápolása szorosan összefügg a római katolikus egyházzal, őseink nagyon vallásosak voltak és ezt mi is kívánjuk folytatni.

Településünkről több mint 200 embert vittek el kényszermunkára, ún. málenkij robotra. Ennek az emléke a mai napig megviseli a településen élőket, nekünk pedig feladatunk megakadályozni minden erőnkkel, hogy ez még egyszer előfordulhasson.

Fontos számunkra, a német vallási hagyományok ápolása, a német nemzetiségi összetartozás erősítése céljából a **helyi római katolikusba oltárterítőt vásárolt az egyház még 2021. évben, melynek a felhasználásáról szóló beszámolót 2022. február 8-án fogadtuk el a 8/2022(II.8) számú határozattal.**

A **sváb díszkút felújítására 1.440.000.-Ft támogatást nyertünk** az NBER-KP-1-2022/1-000249. számú támogatói okirat alapján, azonban **kértük a felhasználási határidő 2023.06.30-ra történő módosítását** a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt Hazai Egyházi és Nemzetiségi Támogatások Igazgatósága Nemzetiségi Támogatások Osztályától. **(16/2022.(X.27) számú határozat.**

Szintén a hagyományápolás jegyében 2022. december 22-én német nyelvű imaestet fogunk tartani, mivel 78 évvel ezelőtt 1944-ben a 0060-as hatállyal kiadott parancs akkor lépett életbe, mely szerint el kell vinni valamennyi német anyanyelvű személyt málenkij robotra. Ennek az emlékére szervezzük az **imaestet (19/2022(X.27.) számú határozat.**

A **málenkij robot még életben lévő 1 fő túlélője részére vásároljanak ajándéktárgyat** vásárolunk, Bruttó 50.000.-Ft-ért **(20/2022(X.27) számú határozat.**

Folytatjuk a német hagyományok ápolása jegyében, „Gosseltern und Enkelkind” címmel rendezvényünket, ahol a sváb nagyszülők mesélnének az unokáiknak a szokásaikról, hagyományaikról **(21/2022(X.27) számú határozat.**

A mérki Lilaakác Nyugdíjasklub 5 tagjával, akinek a családjában volt málenkij robotra elhurcolt személy felolvasó estet tartunk, ahol megemlékezünk a családtagokról **(22/2022(X.27) számú határozat.**

A szomszédos településen Vállajon, szintén megemlékeznek a málenkij robotra elhurcolt személyekről, mivel a két település gyakorlatilag egybeépült, így részt vettünk a Vendel napi koszorúzásukon, és a mindenszentek alkalmából koszorút helyeztünk el a mérki emléktáblához és a katolikus kereszthez a fő utcán.

A mérki római katolikus templomba az oltár előtti padhoz kárpit megvásárlásához **300.000.-Ft-ot** biztosítottunk, melynek felhasználásról az egyház beszámolót nyújt be 2022. december 31-ig **(25/2022 (X.21) számú határozat).**

Véleményeztük Mérk Nagyközség Önkormányzat **helyi közművelődési feladatainak ellátásáról** szóló rendelet-tervezetét **(2/2022. (I.25) számú határozat).**

Feladataink ellátására együttműködési megállapodást kötöttünk a Mérki Szivárvány Óvoda és Művelődési Házzal, valamint a Mérk-Vállaj Német Nemzetiségi Általános Iskolával és a Mérki Római Katolikus Egyházzal.

Örömmel állapíthatjuk meg, hogy a 2022. évre kitűzött feladatokat teljesítettük, az évet lezártak nyilváníthatjuk.

Mérk, 2022. november 24.



Galambos Leó Csaba

NNÖ elnök

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának  
...../2022. (XI.24)**

**h a t á r o z a t-tervezete**

**Mérk Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzatának a 2022. évi tevékenységéről  
szóló beszámoló elfogadásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolót a határozat 1. számú mellékletében szereplő formában elfogadja.



Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi  
Önkormányzat  
Elnökétől  
☒ 4352. Mérék, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001  
Fax: 44-554054  
[hivatal.merk@gmail.com](mailto:hivatal.merk@gmail.com)

---

Száma: Mált/ 241-58 /2022.

**Előterjesztés**  
Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzat  
2022. november 24-én tartandó ülésére

**Tárgy: 3) Előterjesztés belső ellenőr megbízására 2023. évre**  
Előadó: Galambos Leó Csaba NNÖ elnök

Tisztelt Német Nemzetiségi Önkormányzati tag!

Varga Péter látja el a belső ellenőrzési feladatokat Mérék Nagyközség Önkormányzatánál és a Nemzetiségi Önkormányzatoknál.

Eddig Mérék Nagyközség Önkormányzata fizette a belső ellenőr díját, 2023. évtől azonban a belső ellenőr külön szerződést kíván kötni a nemzetiségi önkormányzatokkal és a feladatok ellátását 85.000.-Ft+Áfa, azaz Bruttó 107.950.-Ft/év összegért vállalja, ami a működési kiadások terhére elszámolható.

Kérem a Német Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezetet megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Mérék, 2022. november 23.

Galambos Leó Csaba sk.  
NNÖ elnöke

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata  
...../2022. (XI.24.)

**h a t á r o z a t - t e r v e z e t e**  
**A 2023. évre belső ellenőr megbízásáról**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat!**

Mérék Nagyközség Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízza a Gyarmat-tax Kft-t (4400, Nyíregyháza, Írisz u. 67.

Felhatalmazza Galambos Leó Csaba elnököt a szerződés aláírására.

## Gyarmat-tax Kft.

Levelezési cím: 4400 Nyíregyháza, Írisz u. 67., adószám: 12812413-2-15

Telefon:+36-30-3268-222

e-mail: [gyarmattax@gmail.com](mailto:gyarmattax@gmail.com) illetve [vp@t-email.hu](mailto:vp@t-email.hu)

Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat

4352 Mérk

Hunyadi u. 45.

Tárgy: Árajánlat 2023. évi

belső ellenőrzési feladatokra.

Mérki Közös Önkormányzati  
HIVATAL

Érk.: 2022 NOV. 23

Mellet | 241-58 | Melléklet: | 2022

Tóthné Dr. Nagy Anita Jegyző Asszony részére!

Tisztelt Jegyző Asszony!

Alulírott Varga Péter, személyemet tekintve a Pénzügyminisztérium által regisztrált mérlegképes könyvelő (reg.szám:128626), regisztrált okleveles adószakértő (nemzetközi szak, reg. szám: 4108302) és regisztrált költségvetési szervek belső ellenőre (reg. szám:5113491) vagyok. A pénzügyi és számviteli szakmában több, mint 30 éve dolgozom, amelyből közel tizenhét éve foglalkozom költségvetési szervek belső ellenőrzésével.

A 370/2011.(XII.31.)-es Kormányrendelet (Ber.) és a 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) továbbra is kötelező feladatként kezeli és a mindenkor települési Jegyző feladat ellátási körébe utalja a költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerének működtetését. Ezen túlmenően különböző szakmai fórumokon több alkalommal is megerősítették a költségvetési szerveket ellenőrző külső szervezetek (pl.: Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár), hogy a következő években az eddiginél is fokozottabb figyelmet fognak fordítani a belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés működtetésére a közpénzek szabályszerű felhasználásának kontrollja végett.

A belső ellenőrzési feladatellátásom a következő költségvetési szervekre vonatkozik:

- Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat

### Az ajánlati összeg tartalmazza:

- Az éves belső ellenőrzési terv és kockázatelemzés elkészítését.
- A Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítését és aktualizálását.
- Az éves belső ellenőrzési ütemtervben foglalt ellenőrzések elvégzését és dokumentálását.
- Eseti és cél vizsgálatok elvégzése az éves belső ellenőrzési tervben jelzett szabad időkapacitás mértékéig.
- Az ellenőrzési feladatok folytatásához szükséges eszközök (telefon, gépjármű, számítógép stb...) biztosítását.



- Folyamatos rendelkezésre állás biztosítása, folyamatos szakmai tanácsadás.

Fentiek alapján, 2023. évre vonatkozó árajánlatom:

*85.000,-FT + ÁFA/Év, amely bruttó 107.950,-Ft/Év, azaz Egyszázhétezer-kilencszázötven 00/100 Forint/Év.*

Várom megtisztelő válaszukat!

Nyíregyháza, 2022. november 23.

Varga Péter ügyvezető s.k.

belső

ellenőr

## Belső ellenőrzési megbízási szerződés

Amely létrejött egyrészről **Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat** (4352 Mérk, Hunyadi út 45. (Adószáma: 15770682-1-15, képviselője: **Galambos Leó Csaba Elnök**), mint *Megbízó*, másrészről a **Gyarmat-tax Kft** (Cégjegyzékszám: 15-09-067508 székhelye: 4400. Nyíregyháza, Írisz utca 67., adószáma: 12812413-2-15, számlaszám: 68700061-10069956-00000000 képviseli: Varga Péter, belső ellenőri regisztrációs szám: 5113491) belső ellenőrzést végző (továbbiakban *Megbízott*), között az alábbi pontokban felsorolt feltételek szerint:

### 1.) A szerződés tárgya:

A *Megbízó* a jelen szerződés keretében megbízza a *Megbízottat* a Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában 2023. évre a belső ellenőrzési feladatok ellátásával a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) 15. §-ában, a 2011. évi CXCV. tv. Áht. 70.§. (1) bekezdésében, valamint a 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 119.§ (4) bekezdésében meghatározottak szerint.

A *Megbízott* tevékenysége magában foglalja a *Megbízó* költségvetési szerveinek a Ber. 21. §-ában meghatározott ellenőrzéseit, valamint a Ber. 37.§-ában foglaltakat.

A Ber. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatokat szintén a *Megbízott* látja el

2.) *Megbízott* a Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete által a 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Önk. tv.) 119.§ (5.) bekezdése szerint jóváhagyott ellenőrzési program (ellenőrzési terv) alapján végzi feladatát, az ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és ütemezés szerint.

A Szerződő felek megállapodnak abban a tényben, hogy az éves ellenőrzési tervben rögzített 2 db belső ellenőrzés/év vizsgálatok közül 1 db belső ellenőrzési vizsgálat ún. „elektronikus környezetben”, míg 1 db belső ellenőrzés helyszíni vizsgálat formájában fog történni.

Az ún. „elektronikus környezet” a következőket jelenti:

*Megbízott* az adott negyedévi belső ellenőrzési tervnek megfelelő belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódó Értesítő levelet, Ellenőrzési programot és *Megbízó* levelet elektronikus úton (e-mailben) küld meg *Megbízó* Elnökének vagy helyettesének. Ezt követően a vizsgálathoz szükséges anyagokat, információkat a *Megbízó* szintén elektronikus úton továbbítja a *Megbízó* felé (e-mailben) és az ellenőrzésről készített Ellenőrzési jelentést *Megbízó* szintén elektronikus környezetben továbbítja (e-mail formájában) *Megbízó* felé.

Előbbiekben felsorolt elektronikus dokumentumokat (Értesítő levél, Ellenőrzési Program, Ellenőrzési jelentés tervezet, Ellenőrzési jelentés, stb...) *Megbízott* „elektronikus aláírással” és az ehhez kapcsolódó elektronikus bélyegzővel és védelemmel lát el, mely dokumentumokat *Megbízó* felé kizárólag elektronikus úton továbbít, a *Megbízó* által megadott elektronikus kézbesítési címre.

Az ellenőrzési programon (ellenőrzési terven) év közben a *Felek* közös megegyezéssel változtathatnak.

3.) A *Megbízott* 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 szerint köteles ellátni.

*Megbízott* képviselője: Varga Péter, a 2023. évben végzendő belső ellenőri tevékenységéhez kapcsolódóan a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet alapján a belső ellenőrök részére kötelezővé tett regisztrációbavételi kötelezettségét teljesítette. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113491.

4.) A Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat, mint *Megbízó* biztosítja, hogy a *Megbízott* a belső ellenőrzési vizsgálati program végrehajtásához szükséges- valamennyi iratba, nyilvántartásba, dokumentumba betekinthesse, gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek vezetői, felelősei a vizsgálatához szükséges minden információt, dokumentumot megadjanak *Megbízott* részére.

5.) *Megbízott* a vizsgálatok eredményeiről készült jelentését és a kapcsolódó iratokat, dokumentumokat a Ber. 22-28 §-ában meghatározott eljárási rend betartásával írásban adja át a *Megbízó* Jegyzőjének vagy helyettesítőjének.

6.) *Megbízott* teljes titoktartással tartozik az általa megismert adatok, tények, információk tekintetében. A tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik.

*Megbízott* 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 illetve kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.

A szerződő *Felek* elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

A titoktartás alól a *Megbízó* írásban felmentést adhat.

7.) *Megbízó* hozzájárul, hogy a *Megbízott* az ellenőrzési feladatok végrehajtása érdekében belső ellenőrzési asszisztentst foglalkoztathat, akinek a tevékenységéért teljes felelősséggel tartozik, és akinek a titoktartási kötelezettségeire a szerződés 6. pontjában rögzítettek vonatkoznak.

**8.) Szerződő *Felek* éves vizsgálati díjban állapodnak meg a következők szerint:**

Éves nettó vizsgálati díj 85.000,-Ft+ÁFA, amely éves bruttó 107.950,- Ft, azaz Egyszázhétezer-kilencszázötven 00/100 forint/hó díjtétel.

A felek közösen a következő fizetési/számlázási és teljesítési időszakban állapodnak meg:

Teljesítési időpont: 2023. március 31., amely az éves belső ellenőrzési díjról kiállított számla kelte is egyben.

9.) A *Felek* megállapodnak arról, hogy a Mérki Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-Testülete által elfogadott 2023. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok közös megegyezéssel, a felmerülő igények szerint módosulhatnak, amit az ellenőrzési terven a *Felek* átvesznek év közben. Ezen év közti változtatás a szerződés 8. pontjában meghatározott éves díj összegét nem érinti.

10.) Szerződő felek rögzítik, hogy a *Megbízó* a *Megbízottól* egyéb belső ellenőrzési feladatot (célvizsgálatot) is megrendelhet, külön megállapodás nélkül a település 2023. évre elfogadott belső ellenőrzési tervében meghatározott szabad kapacitás (napokban kifejezve) időterhére, amely szintén nem jár a szerződés 8. pontjában megjelölt díjazáson felüli külön díjazással.

11.) **Fizetés módja:** Megbízó általi ellenérték kifizetése a Megbízott által kiállított „elektronikus számla” ellenében átutalással, a *Megbízott* által a 8./ pont szerinti időpontban, a *Megbízó* felé kiállított és legkésőbb a számla kiállításától számított 05. napjáig elektronikus úton megküldött (a Megbízó által megadott elektronikus kézbesítési címre), az „elektronikus számlán” feltüntetett bankszámlára történik, legkésőbb a számla beérkezését követő 05. napon belül.

12.) **Szerződés hatálya:** a 2023. január 01.- és 2023. december 31. között elvégzett 2023. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzésekre terjed ki, hatálya 2023. december 31.-ig, de legkésőbb a 2023. évi belső ellenőrzésekről készített összefoglaló belső ellenőrzési jelentés *Megbízónak* történő átadásáig tart.

Jelen szerződés Felek közös megelégedettsége alapján évente meghosszabbítható.

13.) A szerződés megszüntetésével kapcsolatban a hatályos Ptk. előírásait kell alkalmazni.

14.) A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., valamint Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint a végrehajtására vonatkozó, illetve a belső ellenőrzést szabályozó mindenkor hatályos jogszabályok az irányadók.

Mérek, 2022.11.24.

.....  
**Galambos Leó Csaba**  
**Elnök**  
**/Megbízó/**

.....  
**Varga Péter**  
ügyvezető (Gyarmat-tax Kft.)  
**/Megbízott/**

**Pénzügyi ellenjegyző:**

.....