



AUTOGUVERNAREA PE ȚARĂ A ROMÂNILOR DIN UNGARIA
MAGYARORSZÁGI ROMÁNOK ORSZÁGOS ÖNKORMÁNYZATA

✉ 5700 Gyula, str. Eminescu nr. 1. Cp.: 165 ☎ 66/463-951

✉ 5700 Gyula, Eminescu u. 1. Pf.: 165 ☎ 66/463-951

E-mail: atru@mail.globonet.hu www.atruroman.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Magyarországi Románok Országos Önkormányzata

Közgyűlésének

2023. február 28-i ülésére

Iktatószám: 12/2/4/2023.

Tárgy: A MROÖ 2023. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtása érdekében megbízási szerződés jóváhagyása Nyíriné Uhrin Mária belső ellenőrrel

Melléklet: 1 db (Megbízási szerződés)

Tisztelt Képviselő Asszony/Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet) 15.§ (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A Korm. rendelet 15.§ (9) bekezdésének a) pontja szerint a nemzetiségi önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület döntése alapján elláthatja az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. Emellett, a Korm. rendelet 16. § (1) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a belső ellenőrzési tevékenység ellátása részben vagy egészben - az e rendeletben meghatározott feltételekkel - külső szolgáltató bevonásával kerüljön biztosításra.

A Magyarországi Románok Országos Önkormányzata (a továbbiakban: MROÖ) esetében – a Közgyűlés döntésének megfelelően – a belső ellenőrzési tevékenységet a Cs.A.Cs. Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató Zrt. szerződéses jogviszonyban látta el 2022. év végéig.

Azonban a Cs.A.Cs. Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató Zrt. arról tájékoztatta az MROÖ elnökét, hogy a 2023. évtől kezdődően megszüntette belső ellenőrzési tevékenységét.

A 2023-as évre vonatkozó ellenőrzési tervet a Közgyűlés a 148/2022. (X.27.) számú határozatával elfogadta.

A Korm.rendeletben foglaltak teljesítése érdekében a belső ellenőrzési feladatok ellátására másik megbízottal történő szerződéskötés szükséges. Javasoljuk, hogy ebben az évben Nyíriné Uhrin Mária belső ellenőrrel kössön az MROÖ megbízási szerződést (a csatolt mellékletben szereplő feltételekkel).

Az MROÖ és az általa alapított és fenntartott alábbi intézmények belső ellenőrzéséről szükséges gondoskodni:

- M.R.O.Ö.,
- M.R.O.Ö. Hivatala,
- M.R.O.Ö. Dokumentációs és Információs Központ,
- Bihar Román Nemzetiségi Kéttannyelvű Általános Iskola és Óvoda,
- Eleki Román Általános Iskola,
- Kétegyházi Román Nemzetiségi Általános Iskola és Óvoda,
- „Magdu Lucian” Román Általános Iskola és Óvoda,
- „Nicolae Bălcescu” Román Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium,
- Románvárosi Óvoda.

A Közgyűlés által elfogadott 2023. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési terv az alábbiakat tartalmazza.

Az ellenőrzések tárgya	Az ellenőrzések céljai
Az MROÖ és a fenntartásában lévő intézmények beszámolójának (mérleglátámasztás-leltárak) ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a 2022. évi beszámoló (mérleg) és az azt alátámasztó leltárak, összesítő kimutatások és a főkönyvi kivonatok, a pénzforgalmi főkönyvi kivonat, az előirányzatok vonatkozásában a költségvetési rendelet és a főkönyvi kivonat egyezősége fennáll-e.

Összesen **37 revizori nap** alatt vállalja Nyíriné Uhrin Mária az ellenőrzések lebonyolítását, amelynek a megbízási díja összesen **bruttó 2.400.000 Ft.**

HATÁROZATI JAVASLAT

A Magyarországi Románok Országos Önkormányzat Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján Nyíriné Uhrin Mária belső ellenőrt bízza meg a belső ellenőri tevékenységek

ellátására. Egyúttal felhatalmazza az elnököt, hogy a határozat mellékletét képező tartalommal kösse meg a szerződést.

Határidő: azonnal

Felelős: Kozma György elnök

Gyula, 2023. február 20.



Kozma György
Kozma György
elnök

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

belső ellenőrzési feladatok önkormányzati ellátása tárgyában

amely létrejött egyrészről, a **Magyarországi Románok Országos Önkormányzata** (cím: 5700, Gyula, Eminescu u. 1., Képviseli: Kozma György elnök, adószám: 18382251-1-04), mint **Megbízó**,

másrészről, **Nyíriné Uhrin Mária** (cím: 5600 Békéscsaba, Nárcisz utca 10., adószám: 63865103-1-24) mint **Megbízott** között, az alábbi feltételek mellett:

1. A megállapodás célja

A megállapodás célja, hogy a Megbízónál, valamint a Megbízó által alapított/fenntartott alábbi intézményeknél:

1. Magyarországi Románok Országos Önkormányzata (*a továbbiakban: MROÖ*),
2. Magyarországi Románok Országos Önkormányzata Hivatala,
3. „Nicolae Bălcescu” Román Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium,
4. Gyulai Románvárosi Óvoda,
5. Kétegyházi Román Nemzetiségi Általános Iskola és Óvoda,
6. „Magdu Lucian” Általános Iskola és Óvoda,
7. Bihar Román Nemzetiségi Kéttannyelvű Általános,
8. Eleki Román Általános Iskola,
9. MROÖ Dokumentációs és Információs Központ.

belső ellenőrzési feladatok ellátása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai szerint valósuljon meg.

A feladat ellátására vonatkozó további jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

2. A feladatellátás

A Megbízott az 148/2022. (X.27.) MROÖ képviselő-testületi határozattal elfogadott **2023. évi belső ellenőrzési tervben** meghatározott feladatokat köteles ellátni. A Megbízott a feladatellátás részeként elkészíti:

1. Megbízólevél,
2. Titoktartási nyilatkozat,
3. Belső ellenőrzési program,
4. Belső ellenőrzési jelentés,
5. Éves ellenőrzési terv,
6. Éves kockázat számítás a belső ellenőrzés tervezéséhez,
7. Éves ellenőrzési beszámoló a képviselő testületi beszámolóhoz.
8. A belső ellenőrzési vezető számára előírt nyilvántartások vezetése.

3. A feladatellátás szakmai feltételeit és követelményeit az említett vonatkozó jogszabályok rögzítik.

4. Az ellenőrzések során a Megbízott személyesen köteles eljárni. Amennyiben a megbízott harmadik személy közreműködését is igénybe veszi, azért úgy felel, mintha a rábízott ügyet maga látta volna el.

5. Megbízott a meghatározott feladatokat a közgyűlési határozatban rögzített ütemterv szerint látja el. A Megbízott az ütemtervtől a Megbízó kérésére eltérhet.

6. A Megbízott jogosult az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint 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 hátra hagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni.

7. A Megbízott köteles az eredeti dokumentumokat az ellenőrzés lezárásakor hiánytalanul visszaszolgáltatni, a tudomására jutott minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot megőrizni.

8. A Megbízott az elkészült ellenőrzési jelentést közvetlenül az ellenőrzéssel érintett intézmény vezetőjének, valamint a Magyarországi Románok Országos Önkormányzata elnöke részére küldi meg.

9. A belső ellenőrzés megállapításaira készített intézkedési tervet az ellenőrzött szervezeti egység vezetője közvetlenül véleményezésre eljuttatja a Megbízott részére.

10. Jelen szerződés aláírásával a Megbízó kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízott részére megfizet **bruttó 2.400.000,- Ft, azaz bruttó kétmillió-négyszázezer** forint összeget, melyet a számlakiállítást követő 15 napon belül a **11773339-00803054** számú bankszámlára történő átutalással teljesít.

Késedelmes fizetés esetén felek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:154. § szabályai szerint járnak el.

11. A teljesítés ellenőrzése

A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy az elvégzett ellenőrzésekről év végén írásos beszámolót készít.

12. A jogviszony időtartama

Jelen megállapodás alapján létrejött jogviszonyt a felek határozott időtartamra hozzák létre, annak kezdő időpontja jelen szerződés aláírása és 2023.12.31. napjáig tart.

13. Vegyes rendelkezések

Szerződő felek a nem szabályozott kérdésekre a hatályos jogszabályok rendelkezéseit tekintik irányadónak.

A felek megállapodnak abban, hogy a jelen megállapodásból eredő vitás kérdéseiket elsődlegesen egymás között, tárgyalásos úton kívánják rendezni. Bírósághoz kizárólag akkor fordulnak, ha az előzetes egyeztetés nem vezetett eredményre.

Jelen szerződés azonnali hatállyal akkor mondható fel, ha a felek bármelyike a jelen szerződésben foglalt kötelezettségeinek nem tesz eleget.

Jelen szerződés 3 eredeti példányban készült, amelyek közül 2 példány a Megbízót, további 1 példány a Megbízottat illeti meg.

Ezt a szerződést a felek elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt helybenhagyólag írták alá.

Gyula, 2023.

.....
Kozma György elnök
Magyarországi Románok
Országos Önkormányzata
(megbízó)

.....
Nyíriné Uhrin Mária
(megbízott)

Pénzügyi ellenjegyzés:

.....

Dátum: