

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének  
Költségvetési és Pénzügyi Bizottsága

.....<sup>6</sup>..... sz. napirend

**ELŐTERJESZTÉS**  
a Költségvetési és Pénzügyi Bizottság 2021. július 12-i ülésére

**Tárgy: Javaslát az Állami Számvevőszék vizsgálatára felkészítő átláthatósági és elszámoltathatósági megfelelési tanácsadásra vonatkozó szerződés megkötésére**

Előterjesztő: Pikó András polgármester

Készítette: Hőrich Szilvia gazdasági vezető, Tiszai Árpád Költségvetési és Pénzügyi  
Ügyosztály vezetője

A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Tájékoztató levél
2. sz. melléklet: Árajánlat
3. sz. melléklet: Szerződéstervezet

**I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése**

Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) 2021. január 29-én hozta nyilvánosságra Magyarország összes önkormányzatának ellenőrzéséről szóló jelentéseit, amelyben a Józsefvárosi Önkormányzat, illetve Polgármesteri Hivatal 4-es minősítést kapott, amely alapján bekerülhet az ÁSZ ellenőrzési fókuszába.

A gazdálkodási folyamataink szabályszerűségének, hatékonyságának és eredményességének áttekintése mindenképpen szükséges, és olyan szempontból is kiemelten fontos, hogy a várható felügyeleti, külső ellenőrzésekre is fel tudjon készülni az Önkormányzat, különös tekintettel a számvevőszéki vizsgálatokra.

A fentiek alapján indokolt egy mélyszégi ÁSZ ellenőrzésre történő felkészülés, melynek érdekében egy külső, független partner támogató szolgáltatását javasolom igénybe venni. A CompLionz Kft. által végzett átfogó átláthatósági és elszámoltathatósági megfelelési („compliance”) tanácsadás teljes körűen felkészíti az önkormányzatot és a gazdálkodási feladatait ellátó hivatalt az ÁSZ ellenőrzéseire, valamint a már lezajlott ellenőrzéseket követő utóellenőrzésre. A cég tanácsadói 12-16 éves Állami Számvevőszéknél szerzett ellenőrzésvezetői és ellenőrzés tervezési tapasztalattal rendelkező, a versenyszférába átlépett szakemberek, akik széleskörű ismeretekkel rendelkeznek az ÁSZ ellenőrzési módszertanáról. Így a tanácsadás során célzottan tudják feltárni a közpénzzel gazdálkodó szervezetek gazdálkodásában rejlő hibákat, hiányosságokat, részletes megoldási javaslatokat biztosítva azok kijavítására. (A társaság tevékenységét bemutató Tájékoztató levél az előterjesztés 1. sz. melléklete.)

A CompLionz Kft olyan specifikus, célirányos szolgáltatást nyújthat önkormányzatunk részére, amelyet más piaci szereplő nem tud biztosítani. A társaság által adott árajánlat (az előterjesztés

elavult 2021 JÚL 09. 14:00

2. melléklete) szerint az ún. emelt alapszintű tanácsadás igénybe vétele indokolt, amelynek a körébe tartozik különösen

- Az Önkormányzat és a Hivatal 2020. évben hatályos sarkalatos számviteli, gazdálkodási és működési alapidokumentumai; az ÁSZ nyilvánosan közzétett helyénvalósági kritériumai szerinti integritást erősítő szabályozások; valamint a belső kontrollrendszer működtetését igazoló legfontosabb dokumentumok alapszintű hitelességi, tartalmi és lefedettségi felülvizsgálata.;
- A 2020. évi beszámolók mérlegkételeit alátámasztó leltárak értékelése;
- A felülvizsgálat és értékelés alapján tanácsadói jelentés készítése, amely tartalmazza a feltárt hibák, hiányosságok részletes bemutatását, illetve azok kijavítását biztosító javaslatokat a jogszabályi előírásoknak történő megfelelés érdekében.

## **II. A betervezés indoka**

Indokolt a tanácsadói szolgáltatás igénybevétele a Józsefvárosi Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal gazdálkodási folyamatainak optimalizálása és a jövőbeni, Állami Számvevőszék által végzett vizsgálatoknak való minél magasabb szintű megfelelés biztosítása érdekében. Az ehhez kapcsolódó támogató tevékenységre vonatkozó Tanácsadói szerződés (3. melléklet) megkötésére vonatkozó döntés a Költségvetési és Pénzügyi Bizottság hatásköre.

## **III. A döntés célja, pénzügyi hatása**

A döntés célja, hogy a Józsefvárosi Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal esetében a jövőben várható, Állami Számvevőszék által végzett ellenőrzésekre való felkészülést a szerződésben meghatározott átláthatósági és elszámoltathatósági megfelelési tanácsadás igénybe vételével segítse, a kockázati pontokat azonosítsa, a jogszabályi megfelelés minél magasabb szintjét biztosítsa.

A szerződés megkötése 3.500.000 Ft + 945.000 Ft ÁFA, bruttó 4.445.000 Ft fedezetet igényel, amely fedezet a szervezeti egységek és az Önkormányzat dologi kiadásain belül a rovatok közötti belső átcsoportosítással kerül biztosításra, többlet pénzügyi fedezetet nem igényel.

## **IV. Jogszabályi környezet**

A Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testület 36/2014. (XI.06.) önkormányzati rendelet 7. melléklet 1.1.1. pontja alapján a Költségvetési és Pénzügyi Bizottság döntési hatáskörébe tartozik tárgyi ügy.

A Kbt. hatálya alá tartozó, de közbeszerzési értékhatárt el nem érő árubeszerzésről, építési beruházásról, szolgáltatás megrendelésről dönteni legalább három árajánlat bekérésével lehet. Ettől a gyakorlattól az alábbi kivételes esetekben lehet eltérni:

- a. nyílt kereskedelmi forgalomban beszerezhető eszközök esetén az írásos ajánlat kiváltható hivatalos árajánlatok bemutatásával
- b. a beszerzendő eszköz vagy szolgáltatás egyedi jellege miatt.

Tekintettel a CompLionz Kft. által nyújtott specifikus szolgáltatás egyedi jellegére, jelen eljárásban több ajánlat bekérésére nem volt lehetőség.

Fentiek alapján kérem a T. Költségvetési és Pénzügyi Bizottságot, hogy az előterjesztésben ismertetett okok miatt az alábbi határozati javaslat elfogadásával döntsön az Állami Számvevőszék vizsgálatára felkészítő átláthatósági és elszámoltathatósági megfelelési tanácsadásra vonatkozó, CompLionz Kft-vel megkötendő szerződés megkötéséről.

Vt 2

**Határozati javaslat**  
**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Költségvetési és Pénzügyi**  
**Bizottság**

...../2021. (.....) számú határozata

**Az Állami Számvevőszék vizsgálatára felkészítő átláthatósági és elszámoltathatósági**  
**megfelelőségi tanácsadásra vonatkozó szerződés megkötéséről**

A Költségvetési és Pénzügyi Bizottság úgy dönt, hogy

1. a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal tanácsadási szerződést köt a CompLionz Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal (1048 Budapest, Csíksomlyó u. 6/B. III/15, cégjegyzékszám: 01-09-380790; képviseli: Görgényi Gábor ügyvezető) átfogó átláthatósági és elszámoltathatósági megfeleléségi („compliance”) tanácsadás elvégzésére.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. július 19.

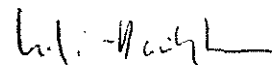
2. Felhatalmazza a Polgármestert a tanácsadási szerződés aláírására.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. július 31. (a szerződés aláírására)

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Költségvetési és Pénzügyi Ügyosztály.


Budapest, 2021. július 7.

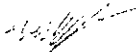


**Pikó András**  
**polgármester** 4


KÉSZÍTETTE: KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY

LEÍRTA: HÖRICH SZILVIA GAZDASÁGI VEZETŐ, TISZAI ÁRPÁD KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY VEZETŐJE

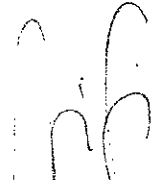
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL / NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: 

JOGI KONTROLL: 

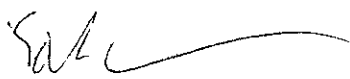
ELLENŐRIZTE:

  
Dr. Vörös Szilvia  
ALJEGYZŐ

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

  
DR. VÖRÖS SZILVIA  
ALJEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:

  
SÁTYL BALÁZS  
A KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET  
JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT  
Pikó András polgármester úr részére

Budapest

Baross utca 63-67.  
1082

### Tisztelt Polgármester Úr!

Bizonyára Ön számára is ismert tény, hogy az Állami Számvevőszék (ÁSZ) 2021. január 29-én hozta nyilvánosságra Magyarország összes önkormányzatának ellenőrzéséről szóló jelentéseit, amelyben a Józsefvárosi Önkormányzat, illetve Polgármesteri Hivatal 4-es minősítést kapott.

Az ellenőrzés specialitását az adta, hogy a digitalizáció által biztosított lehetőségeket kihasználva az ÁSZ képessé vált nagy számosságú szervezet egy időben zajló ellenőrzésére, amelynek érdekében digitalizálta az adatbekérési és adatkiértékelési rendszerét. Ennek köszönhetően egyszerre több ezer szervezettől, több tízezer dokumentum elektronikus befogadására és kiértékelésére vált képessé. Az eredmények ugyanakkor rámutattak az ellenőrzés esetenként káros következményeire, amelyek közül kiemelendő, hogy az önkormányzatok a jelentések alapján sem kaptak egyértelmű információkat, megállapításokat arra vonatkozóan, hogy konkrétan mi befolyásolta az eredményeiket. A jelentésekben ugyanakkor az ÁSZ felhívta a figyelmet arra, hogy a nem hibamentes önkormányzatok esetében további mélységi ellenőrzéseket tervez végezni.

Az általunk végzett átfogó átláthatósági és elszámoltathatósági megfeleléségi („compliance”) tanácsadás teljes körűen felkészíti az önkormányzatot és a gazdálkodási feladatait ellátó hivatalt az ÁSZ mélységi ellenőrzéseire, valamint a már lezajlott ellenőrzéseket követő utóellenőrzésére. A tanácsadással hozzájárulunk az önkormányzat belső kontrollrendszere, integritás kontrollrendszere, valamint a gazdálkodási folyamatok szabályszerűségének és átláthatóságának, valamint a külső szerv általi ellenőrizhetőségének javításához, és mindezek alapján a jogszabályi megfeleléség erősítéséhez.

Tanácsadóink 12-16 éves Állami Számvevőszéknél szerzett ellenőrzésvezetői és ellenőrzés tervezési tapasztalattal rendelkező, a versenyszférába átlépett szakemberek, akik széleskörű ismeretekkel rendelkeznek az ÁSZ ellenőrzési módszereiről. Így a tanácsadás során célzottan tudják feltárni a közpénzzel gazdálkodó szervezetek gazdálkodásában rejlő hibákat, hiányosságokat, részletes megoldási javaslatokat biztosítva azok kijavítására. Jómagam az ÁSZ ellenőrzési programjainak összeállításáért feleltem a versenyszférába történő átlépésemig.



A speciális tudásbázisunknak köszönhetően egy mélységi ÁSZ ellenőrzés során az általunk előzetesen átvilágított szervezetek maradéktalanul biztosíthatják az ÁSZ felé a szabályszerű működést. Ennek érdekében a tanácsadási szolgáltatásunk keretében egy mélységi ÁSZ ellenőrzést modellezve tárunk fel minden olyan hibát, hiányosságot, jogszabály sértő gyakorlatot a közpénzt felhasználó, illetve közvagyonnal gazdálkodó szervezeteknél, amely egy ÁSZ ellenőrzés eredményeként negatív megállapítást, vagy akár hatósági gyanújelzést keletkeztetne.


Az eredményességünket elégedett ügyfeleink egyre növekvő száma is visszaigazolja, amelyek között az önkormányzatok mellett önkormányzati intézmények, költségvetési szervek, sportszövetségek, sportegyesületek és alapítványi formában működő egyetemek is megtalálhatóak.

Tanácsadási szolgáltatásunk keretében a Józsefvárosi Önkormányzat is felkészíthető lenne arra, hogy egy mélységi ÁSZ ellenőrzés eredményeként biztosítottá váljon a monitoring ellenőrzés 4-es érdemjegyének további javítása egy hibamentes gazdálkodást bemutató mélységi ÁSZ ellenőrzés keretében.

Bízunk benne, hogy felkelti Polgármester Úr érdeklődését hiánypótló szolgáltatásunk!

Tisztelettel:

Budapest, 2021 július 5.



Görgényi Gábor  
ügyvezető, vezető tanácsadó

Elérhetőségeink:

CompLionz Kft.

tel.: +36 30

email: [complionz@gmail.com](mailto:complionz@gmail.com)



## ÁRAJÁNLAT

### CompLionz Kft.

Görgényi Gábor ügyvezető, vezető tanácsadó  
E-mail: [complionz@gmail.com](mailto:complionz@gmail.com)  
Tel: +36 30

**CÍMZETT** Pikó András polgármester úr  
BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET  
JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT  
1082 Budapest, Baross utca 63-67.

| SZOLGÁLTATÁS MEGNEVEZÉSE  | FIZETÉSI FELTÉTELEK             | HATÁRIDŐ                        |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| emelt alapszintű, illetve átfogó szervezeti integritás erősítő tanácsadás | szereződéses megegyezés szerint | szereződéses megegyezés szerint |

**Az árajánlat tartalma:** Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzatnál, illetve a gazdálkodási feladatokat ellátó Hivatalnál emelt alapszintű, illetve átlógó szervezeti integritás erősítő compliance tanácsadás


- Emelt alapszintű tanácsadás összetevői:** az Önkormányzat és a Hivatal 2020. évben hatályos sarkalatos számviteli, gazdálkodási és működési alapdokumentumai; az ÁSZ nyilvánosan közzétett helyénvalósági kritériumai szerinti integritást erősítő szabályozások; valamint a belső kontrollrendszer első három pillére kialakítását és működtetését igazoló legfontosabb dokumentumok alapszintű hitelességi, tartalmi és lefedettség felülvizsgálata. A 2020. évi beszámoló mérlegleteit alátámasztó leltárak értékelése. A felülvizsgálat és értékelés alapján tanácsadói jelentés készítése, amely tartalmazza a feltárt hibák, hiányosságok részletes bemutatását, illetve azok kijavítását biztosító javaslatokat a jogszabályi előírásoknak történő megfelelés érdekében. A javaslatok maradéktalan végrehajtása biztosíthatja az ÁSZ monitoring típusú és kockázat alapú ellenőrzései esetében az Önkormányzat és a Hivatal belső kontrollrendszerének és integritás kontrollrendszerének szabályszerűségét.
- Átfogó tanácsadás összetevői:** az emelt alapszintű tanácsadás keretében értékelt dokumentumokon túl a belső kontrollrendszer mind az öt pillérének mélységi értékelése a 2020. évre; a 2020. évi kiadási tranzakciók statisztikai kivetítésre alkalmas mennyiségű mintatétel útján történő ellenőrzése, az alapján az önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodásának értékelése, amely nem terjed ki a pénzügyi egyensúly, a vagyongazdálkodási szerződések és a részesedések értékelésére. A felülvizsgálat és értékelés alapján tanácsadói jelentés készítése, amely tartalmazza a feltárt hibák, hiányosságok részletes bemutatását, illetve azok kijavítását biztosító javaslatokat a jogszabályi előírásoknak történő megfelelés érdekében. A javaslatok maradéktalan végrehajtása biztosíthatja az ÁSZ mélységi típusú ellenőrzései esetében az Önkormányzat és a Hivatal belső kontrollrendszerének, integritás kontrollrendszerének, illetve a pénzügyi és vagyongazdálkodásának szabályszerűségét.

#### Ajánlati árak és javasolt tanácsadási csomag struktúra:

| Tanácsadási csomag  | Vállalási ár              |
|---|---------------------------|
| emelt alapszintű tanácsadás   | 3 500 000 Ft + áfa        |
| átfogó tanácsadás (emelt alapszintű tanácsadásra történő ráépülés esetén) | 2 900 000 Ft + áfa        |
| <b>összesen:</b>  | <b>6 400 000 Ft + áfa</b> |
| átfogó tanácsadás (önálló megrendelés esetén)                             | 6 400 000 Ft + áfa        |

Budapest, 2021. július 5.

  
Görgényi Gábor  
Ügyvezető, vezető tanácsadó

7 

## TANÁCSADÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a

név: **BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET  
JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT**  
székhely: 1082 Budapest, Baross utca 63-67.  
adószám: 15735715-2-42  
KSH statisztikai számjel: 15735715-8411-321-01  
bankszámla szám: 11784009-15508009  
képviseli: Pikó András polgármester,  
(a továbbiakban: **Ügyfél**)

valamint másrészről

név: **CompLionz Tanácsadó és Szolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság.**  
székhely: 1048 Budapest, Csíksomlyó u. 6/B. III/15.  
cégjegyzékszám: 01-09-380790  
adószám: 10832099-2-41  
képviseli: Görgényi Gábor ügyvezető  
bankszámla szám: 10404900-50515550-54491001  
mint tanácsadó (a továbbiakban: **Tanácsadó**),

az Ügyfél és a Tanácsadó (a továbbiakban külön-külön: **Fél**, együttesen: **Felek**) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételek szerint.

Jelen tanácsadási szerződés tekintetében szakmai szempontból **Ügyfélnek** Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat, valamint a gazdálkodási feladatait ellátó Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal együttesen értendő.

### 1 A szerződés tárgya

- 1.1 A Tanácsadó a jelen szerződés alapján az Ügyfél számára emelt alapszintű szervezeti integritás erősítő átláthatósági és elszámoltathatósági szempontú megfelelőségi („*compliance*”) tanácsadást végez, az 1.2 pontban részletezettek szerint, amelynek ellenében az Ügyfél a 4. pontban rögzített tanácsadási díjat fizeti a Tanácsadónak.
- 1.2 A Tanácsadó az Ügyfél igényei és instrukciói szerint az alábbi feladatokat látja el a jelen szerződés tárgyával összefüggésben:
- 1.2.1 az Ügyfél által, annak 2020. évi működése keretében alkalmazott, a jelen szerződés mellékletét képező kiemelt jelentőségű dokumentumok hitelességi, lefedettségi, illetve alapszintű tartalmi szempontú felülvizsgálata, egy külső ellenőrzés lemodellezésével 2021. július 20. napjától 2021. szeptember 24. napjáig. A megállapítások tanácsadói



jelentésbe foglalása, írásbeli javaslatok megtétele a feltárt hibák, hiányosságok kijavítására, illetve pótlására legkésőbb 2021. szeptember 29. napjáig.

## **2 A Tanácsadó jogai és kötelezettségei**

- 2.1 A Tanácsadó kijelenti, hogy rendelkezik a tevékenysége folytatásához szükséges képzéssel, továbbá mindazon szakmai tapasztalattal, amely az 1.1 és 1.2 pontok szerinti tevékenység magas szintű ellátásához szükséges.
- 2.2 A Tanácsadó felel azért, hogy tevékenysége végzése során betartja a tevékenységére – és a teljesítéssel összefüggésben az Ügyfélre – irányadó jogszabályokat és előírásokat, valamint az egyéb előírásokat és szakmai iránymutatásokat.
- 2.3 A Tanácsadó a jelen szerződés teljesítése során az Ügyfél által megadott szempontok szerint és az Ügyfél érdekének megfelelően köteles eljárni. A Felek rögzítik, hogy a Tanácsadó az Ügyfél javaslatait, kéréseit, észrevételeit – ha azok a szerződés határidőre történő teljesítését érdemben nem befolyásolják – figyelembe veszi, és annak megfelelően jár el a tevékenysége során.
- 2.4 A Tanácsadó köteles az Ügyfélt tevékenységéről kérésére, szükség esetén e nélkül is tájékoztatni.
- 2.5 A Tanácsadó ellentétes információ hiányában az Ügyfél azon alkalmazottait, akiktől a jelen szerződés teljesítéséhez szükséges írásbeli felvilágosítást kapja, az Ügyfél képviselőjére jogosult személyeknek jogosult tekinteni.

## **3 Az Ügyfél jogai és kötelezettségei**

- 3.1 Az Ügyfél a Tanácsadó szerződés szerű teljesítése esetén a jelen szerződésben meghatározott tanácsadási díj Tanácsadó részére történő megfizetésére köteles.
- 3.2 Az Ügyfél a jelen szerződésben meghatározott feladatok teljesítése érdekében a szükséges információkat és dokumentumokat folyamatosan, de legkésőbb a szerződés hatályba lépésétől számított 21. napig köteles a Tanácsadó rendelkezésére bocsátani, illetve azokba betekintést vagy szükség esetén hozzáférést biztosítani.
- 3.3 Az Ügyfél, illetve az általa kijelölt személy a Tanácsadó tevékenységéről – a jelen szerződés alapján történő teljesítéssel összefüggésben – bármikor jogosultak a Tanácsadótól tájékoztatást kérni.
- 3.4 Az Ügyféllel való kapcsolattartást a Tanácsadó elsődlegesen az Ügyfél kapcsolattartója útján valósítja meg.

#### 4 Tanácsadási díj

A Felek megállapodnak, hogy a jelen szerződés 1.1 és 1.2 pontjában rögzített tevékenység ellátásáért a Tanácsadó összesen 3.500.000,- Ft+ÁFA, azaz hárommillió- ötszázezer forint + áfa tanácsadási díjra jogosult, amelyet az Ügyfél az alábbi részletezésben fizet meg banki átutalás útján a Tanácsadó részére, a Tanácsadó által kiállított számla Ügyfél általi kézhezvételét követő 15. munkanapon belül a következő részletekben:

| részletek száma  | számla kibocsátás napja: | tanácsadási díj         |
|------------------|--------------------------|-------------------------|
| előlegszámla     | 2021. július 20.         | 1 750 000 Ft+áfa        |
| 1. részlet       | 2021. szeptember 29.     | 1 750 000 Ft+áfa        |
| <b>Összesen:</b> |                          | <b>3 500 000 Ft+áfa</b> |

#### 5 A szerződés hatályba lépése és megszűnése

- 5.1 A jelen szerződés annak Felek általi aláírásának napjától lép hatályba, és 2021. szeptember 29. napjáig tartó határozott időtartamra szól.
- 5.2 A Felek megállapodnak, hogy a jelen szerződés az alábbi esetekben szűnik meg:
- 5.2.1 a szerződés Felek általi közös megegyezéssel történő megszüntetése esetén;
- 5.2.2 bármelyik Fél általi azonnali hatályú felmondással.
- 5.3 Bármelyik Fél jogosult a jelen szerződést a másik Félhez intézett írásbeli nyilatkozatával, azonnali hatállyal felmondani, amennyiben:
- 5.3.1 a másik Fél a jelen szerződésből eredő kötelezettségét felhívás ellenére, a felhívásban megjelölt póthatáridőn belül nem teljesíti, vagy
- 5.3.2 bármelyik Félnél felszámolási-, kényszertörlési vagy végelszámolási, illetve megszüntetési vagy átalakulási eljárás indul, vagy az Ügyfél egyébként fizetéseképtelenné vált.
- 5.4 A Felek kifejezetten rögzítik, hogy a jelen szerződés bármely Fél részéről történő felmondása a szerződésszegéshez fűződő egyéb szankciók vagy jogosultságok gyakorlását nem zárja ki és nem is korlátozza.

#### 6 Titoktartási és adatvédelmi kötelezettség

- 6.1 A Felek a jelen szerződéssel, illetve az annak hatálya alatt teljesített szolgáltatással kapcsolatosan kölcsönösen kijelentik, hogy a teljesítés során, vagy egyéb módon tudomásukra jutott minden információt és adatot bizalmasan kezelnek és megőriznek, ezeket a másik Fél előzetes, írásbeli hozzájárulása hiányában egyik Fél sem hozza nyilvánosságra, vagy illetéktelen harmadik

személy tudomására. A Tanácsadó a birtokába került információkat kizárólag a jelen szerződésben meghatározott feladatok teljesítése érdekében használhatja fel.

- 6.2 A Felek a jelen szerződésben kifejezetten rögzítik, hogy a jelen szerződés teljesítése során bármelyik Félhez a másik Fél által jutatott vagy tudomására hozott személyes adatot (a továbbiakban: **Adat**) az Ügyfél, illetve a Tanácsadó Felek által ismert Adatkezelési Tájékoztatójának rendelkezései figyelembevételével, a magyar jogszabályok, különösen az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény által biztosított keretek között, valamint az EU 2016/679 Rendelete (GDPR) szabályaival összhangban kezelik és dolgozzák fel.

E vonatkozásban továbbá a Felek egybehangzóan kijelentik és vállalják, hogy Adatot kizárólag a jelen szerződésből fakadó jogok gyakorlása, illetve kötelezettségek teljesítése céljából kezelnek vagy dolgoznak fel, kizárólag a jog gyakorlásának vagy a kötelezettség teljesítésének időtartama alatt. Felek vállalják egyúttal, hogy az Adatot – a kötelező adatkezelés esetét kivéve – titokként megőrzik, azt jogosulatlan harmadik személyek részére nem adják ki és nem továbbítják. A Felek a jelen szerződés aláírásával kötelezik magukat arra, hogy az Adat vonatkozásában esetlegesen bekövetkezett adatvédelmi incidens megtörténtéről a másik Felet haladéktalanul – de legfeljebb a tudomásra jutástól számított 48 órán belül – értesítik és mindent megtesznek az adatvédelmi incidensből fakadó lehetséges következmények elhárítása, illetve az annak nyomán bekövetkezett sérülés helyreállítása érdekében. Felek tudomásul veszik, hogy a fentiek szerinti vállalásaik az egyéb, adatvédelemhez kapcsolódó jogaikat és kötelezettségeiket nem érintik.

## 7 Kapcsolattartók, értesítések

A Felek rögzítik, hogy a jelen szerződés teljesítése során a kapcsolatot egymással az alábbiak szerint tartják:

Ügyfél részéről kijelölt kapcsolattartó személy elérhetősége:

Hórich Szilvia, gazdasági vezető  
e-mail: [horich.szilvia@jozsefvaros.hu](mailto:horich.szilvia@jozsefvaros.hu)

Tanácsadó részéről kijelölt kapcsolattartó személy elérhetősége:

Görgényi Gábor ügyvezető, vezető tanácsadó  
e-mail: [complionz@gmail.com](mailto:complionz@gmail.com)

## 8 Vegyes rendelkezések

- 8.1 A jelen szerződés csak a Felek közös megegyezésével, írásban módosítható, amely módosítást mindkét Félnek alá kell írnia.
- 8.2 A Felek a jelen szerződésből eredő vagy azzal kapcsolatos vitás kérdéseket megpróbálják békés, tárgyalásos úton rendezni. A Felek megállapodnak, hogy a jelen szerződésből származó vagy az azzal kapcsolatos minden jogvita

eldöntésére, amennyiben azt nem sikerül a Feleknek békés, tárgyalásos úton rendezni, a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező rendes bíróság jogosult.

- 8.3 A jelen szerződés bármely pontjának vagy rendelkezésének érvénytelensége nem jelenti a teljes szerződés érvénytelenségét, kivéve, ha az érvénytelennek minősülő rendelkezés vagy rész nélkül a Felek a szerződést nem kötötték volna meg, vagy e rendelkezés, illetve rész hiányában a szerződés értelmetlenné vagy értelmezhetetlenné válna.
- 8.4 A jelen szerződés tartalmazza a Felek közötti megállapodás valamennyi feltételét. A jelen szerződés hatálybalépésével hatályát veszti valamennyi közlés, tárgyalás és megállapodás (szóbeli vagy írásbeli), amelyet a Felek a szerződés tárgyát illetően annak kelte előtt tettek vagy kötöttek. A félreértések elkerülése végett a Felek rögzítik, hogy a jelen pontban foglalt kikötés a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:87. §-a szerinti teljességi záradéknak minősül.
- 8.5 A jelen szerződésre a magyar jog vonatkozó szabályai irányadók, különös tekintettel a polgári jogot és az adatvédelmet érintő jogszabályokra.
- 8.6 A Tanácsadó kijelenti, hogy a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdésének 1.b pontja szerint átlátható szervezetnek minősül.
- 8.7 A Tanácsadó tudomásul veszi, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 41. § (6) bekezdése, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 50. § (1a) bekezdése alapján kiadási előirányzatok terhére olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel az Ügyfél nem köthet érvényesen visszterhes szerződést, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthet kifizetést, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.
- Az Ügyfél ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ában foglaltak szerint a Tanácsadó átláthatóságával összefüggő, az e pontban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az Áht. 55. § kedvezményezettéről rendelkezik, azon a Tanácsadót kell érteni. Amennyiben az ellenőrzés során olyan információ merül fel, amely megkérdőjelezi az átláthatóságot, a teljes bizonyítási teher a Tanácsadót terheli. A valótlan tartalmú átláthatósági nyilatkozat alapján kötött visszterhes szerződést az Ügyfél felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll.

#### Mellékletek:

1. sz. melléklet: A compliance tanácsadáshoz bekérendő dokumentumok jegyzéke 2020.

A Felek a jelen szerződést – annak elválaszthatatlan részét képező mellékleteivel együtt – elolvasták, közösen értelmezték és azt, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, helybenhagyólag aláírták.

Kelt: Budapest, 2021. .... hó ..... napján.

---

**Budapest Főváros VIII. kerület  
Józsefvárosi Önkormányzat  
Ügyfél**

*képviseli:*  
*Pikó András polgármester*

---

**CompLionz Tanácsadó és Szolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
Tanácsadó**

*képviseli:*  
*Görgényi Gábor ügyvezető, vezető tanácsadó*

Egyetértek:

---

*jegyző*

Jogi szempontból ellenjegyzem:

---

*Dr. Vörös Szilvia aljegyző*

Fedezete: .....

Pénzügyileg ellenjegyzem:  
Budapest, 2021.....

---

*Hőrich Szilvia gazdasági vezető*

| A TANÁCSADÁSHOZ BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK JEGYZÉKE 2020   |  |
|--|--|
| A 2020. január 1.- december 31. közötti időszakra vonatkozóan.   |  |
| Sorszám  | Dokumentumok megnevezése   |
| <b>I. Bekérendő sarkalatos dokumentumok az önkormányzati hivatalra vonatkozóan:</b>  |  |
| 1.   | szervezeti és működési szabályzat (Áht. 10. § (5) bekezdés) és az annak jóváhagyására vonatkozó döntés dokumentuma (Áht. 9. § b) pont)   |
| 2.   | a vagyonynyilatkozat átadására, nyilvántartására, a vagyonynyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmére vonatkozó szabályzat (Vnytv. 11. § (6) bekezdés)  |
| 3.   | vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer minőségéről a 2020. évre vonatkozóan (Bkr. 11. § (1) és (4) bekezdés)   |
| 4.   | a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje (Bkr. 6. § (4) bekezdés)  |
| 5.   | integrált kockázatkezelés eljárásrendje (Bkr. 6. § (4) bekezdés)   |
| 6.   | számviteli politika (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 7.   | eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 8.   | eszközök és források értékelési szabályzata (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 9.   | pénzkezelési szabályzat (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 10.  | számlarend (Áhsz. 51. § (2) bekezdés)  |
| 11.  | beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Avr. 13. § (2) bekezdés b) pont)   |
| 12.  | a tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, az ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolósi feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket tartalmazó belső szabályzat (Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont)   |
| 13.  | a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett naprakész nyilvántartás (Ávr. 60. § (3) bekezdés)   |
| 14.  | az ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának szabályozása   |
| 15.  | a közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje   |
| <b>II. Bekérendő sarkalatos dokumentumok a helyi önkormányzatra vonatkozóan:</b>   |  |
| 16.  | a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelete (Mötv. 53. § (1) bekezdés)  |
| 17.  | számviteli politika (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 18.  | eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 19.  | eszközök és források értékelési szabályzata (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 20.  | pénzkezelési szabályzat (Áhsz. 50. § (1) bekezdés)   |
| 21.  | számlarend (Áhsz. 51. § (2) bekezdés)  |
| 22.  | beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Avr. 13. § (2) bekezdés b) pont, 13. § (3b) bekezdés a) pont)  |
| 23.  | a tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, az ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolósi feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket tartalmazó belső szabályzat (Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont, 13. § (3b) bekezdés a) pont)  |
| 24.  | a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett naprakész nyilvántartás (Ávr. 60. § (3) bekezdés)   |
| 25.  | az ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának szabályozása   |
| 26.  | a közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje   |
| <b>III. Bekérendő további dokumentumok a helyi önkormányzatra és az önkormányzati hivatalra vonatkozóan:</b>                         |  |
| 27.  | az önkormányzat aláírt, hiteles 2020. évi éves beszámolója, valamint az éves beszámoló költségvetési jelentését alátámasztó főkönyvi kivonat;  |
| 28.  | az önkormányzati hivatal aláírt, hiteles 2020. évi éves beszámolója, valamint az éves beszámoló költségvetési jelentését alátámasztó főkönyvi kivonat;   |
| 29.  | az önkormányzat és az önkormányzati hivatal mérleg tételeit alátámasztó feltár, amely tételiesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben (Számv. tv. 69. § (1) bek.)   |
| <b>Kontrollkörnyezet:</b>  |  |
| 30.  | az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályozása, azok elfogadásának dokumentumai (Hatásköri tv. 138. § (1) bek. j) pont);  |
| 31.  | az önkormányzatra és az önkormányzati hivatalra vonatkozóan az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat(ok) (Áhsz. 50. § (1), (3) bek., Számv. tv. 14. § (5) bek. c) pont);   |
| 32.  | az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálásának szervezeti felelősit kijelölő dokumentum (Bkr. 7. § (4) bek.);  |
| 33.  | az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést biztosító rendszer kialakítását alátámasztó dokumentum(ok) az önkormányzati hivatalra vonatkozóan (Bkr. 6. § (2) bek., 10. §);   |
| 34.  | a belső ellenőrzés megszervezését alátámasztó dokumentumok; [Képviselő-testületi döntés, megbízási szerződés, kinevezés stb.] (Áht. 70. § (1) bek., Bkr. 15. § (5), (7) bek., 16. § (2) bek.)  |
| <b>Integrált kockázatkezelési rendszer:</b>  |  |
| 35.  | az önkormányzati hivatal tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat felmérő, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját szabályozó dokumentum(ok) (kockázatok felmérésének, megállapításának, beazonosításának dokumentumai; a kockázatok meghatározott kritériumok szerinti értékelésének, elemzésének, felülvizsgálatának dokumentumai; az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések meghatározásának dokumentumai; az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítésének folyamatos nyomon követését alátámasztó/igazoló dokumentumok.) (Bkr. 7. § (2) bek.); |
| <b>Kontrolltevékenységek:</b>  |  |
| 36.  | az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére történő és az önkormányzati hivatal kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolására jogosult személyek felhatalmazásának és kijelölésének dokumentumai (Ávr. 52. § (1), (6) bek., Ávr. 57. § (4) bek.);  |
| <b>IV. A mintatételek kiválasztásához szükséges adatbázisok mind az önkormányzatra, mind az önkormányzati hivatalra vonatkozóan:</b> |  |
| 37.  | Az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2019. évi kötelezettségvállalásainak nyilvántartása Excel formátumban (az Áhsz. 14. melléklet II. pontja szerint);   |
| 38.  | A felhalmazási kiadások főkönyvi kivonattal számszakilag egyező könyvelési adatállománya excel formátumban legalább a következő adattartalommal: könyvelési azonosító, főkönyvi számszám, megnevezése, ellenszámla száma, megnevezése, könyvelés dátuma, összeg, könyvelés szövege. (A mintavétel a 05613, 05623, 05633, 05643; 05713, 05723, 05733 számú számlákat érinti.)   |
| <b>V. A kiválasztott mintatételek (3+3 db) ellenőrzéséhez kapcsolódó dokumentumok</b>  |  |
| <b>Felhalmazási kiadások:</b>  |  |
| 39.  | A kiválasztott tételhez kapcsolódó szerződések, megrendelések, egyéb kötelezettségvállalási dokumentumok számlák, utalványlap, teljesítésigazolás dokumentumai, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételének dokumentumai, kifizetés banki bizonylata;<br>A vagyonelemek nyilvántartásba vételét igazoló számviteli bizonylatok (A beszerzett eszközzel kapcsolatos dokumentumok a) üzembe helyezési okmánya; b) állományba vételi bizonylata; c) egyedi eszköznyilvántartó kárton; d) az értécsökkenés elszámolása illetve analitikus nyilvántartása stb.)   |

17/12