

# AJÁNLATI FELHÍVÁS

## Belső ellenőrzési feladatok ellátására

### 1. Ajánlatkérő neve, címe, telefon- és telefaxszáma, (e-mail):

Kerepesi Polgármesteri Hivatal

2144 Kerepes, Vörösmarty u. 2.

Kapcsolattartó neve: Oláh János jegyző, Bene Andrea adó és pénzügyi irodavezető

Telefon: +36 28 561 050

Fax: +36 28 561 066

Email: [jegyzo@kerepes.hu](mailto:jegyzo@kerepes.hu), [penzugy@kerepes.hu](mailto:penzugy@kerepes.hu)

### 2. A szolgáltatás tárgya:

Jelen, a Kerepesi Polgármesteri Hivatal 2015. November 16-tól érvényes Beszerzési Szabályzata szerinti ajánlati felhívás alapján kiválasztásra kerülő vállalkozó feladata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet 21-22. §-ában foglaltak szerint a jegyző hatáskörébe tartozó belső ellenőrzési feladatok ellátása 2017-2019. évekre, de különösen:

- A feladatellátás érdekében kockázatelemzés végzése a belső ellenőrzési kézikönyv és kormányrendelet előírásai szerint.
- éves belső ellenőrzési tervet készíteni és azt beterjeszteni a jegyző részére.
- Az ellenőrzéshez szükséges tárgyi és személyes feltételek biztosítása.
- Az ellenőrzési program és az ellenőrzés megkezdéséhez, lefolytatásához szükséges dokumentumok összeállítása.
- Az ellenőrzési tevékenység során az ellenőrzési programban foglaltak végrehajtása.
- Az ellenőrzött szerv vezetője és a jegyző tájékoztatása tevékenysége megkezdéséről, befejezéséről és az ellenőrzés végző személy(ek) megbízólevelének bemutatása.
- Az ellenőrzés során a programban foglaltak szerint az objektív véleménye kialakításához elengedhetetlen dokumentumok és körülmények vizsgálata.
- Megállapításainak tényszerű, a valóságnak megfelelő írásba foglalása, ellenőrzési jelentés készítése, az ellenőrzési jelentés tervezetének az ellenőrzött szerve vezetőjével való egyeztetése.
- Az ellenőrzési jelentés aláírását követően az ellenőrzési jelentésnek az

- illetékes költségvetési szerv vezetőjének és a jegyzőnek való átadása.
- A tudomásra jutott összeférhetlenségi ok haladéktalan jelentése a jegyzőnek.
  - Az ellenőrzés során büntetendő-, szabálysértési-, kártérítési-, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó bűncselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanújáról haladéktalan jelentéstétel a jegyzőnek, a megállapításokról jegyzőkönyv készítése az illetékes költségvetési szerv vezetőjével.
  - Az ellenőrzött szervnél a biztonsági szabályokat s a munkatervet figyelembe venni és betartani.
  - A tudomására jutott állami, szolgálati és üzleti titkot megőrizni.
  - Az ellenőrzés során készített iratok s iratmásolatok megőrzése az ellenőrzés dokumentációjában.
  - A költségvetési szerv pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszeréhez kapcsolódó minden lényeges megállapításról, az esetleges fejlesztési javaslatairól az ellenőrzési jelentésben tájékoztatást adni.
  - Az ellenőrzések lezárását követően a külön rendelkezések szerinti nyilvántartásokat vezetni, valamint éves összefoglaló jelentés készítése és az ahhoz kapcsolódó intézkedési terv elkészítésében való közreműködés.

Az ajánlat felhívási dokumentáció az alábbi melléklet csomagot tartalmazza:

A Kerepes Város képviselő-testület által elfogadott, és a nemzetiségi önkormányzatok részére készült 2017. évi belső ellenőrzési terv.

### **3. A benyújtó ajánlati dokumentációnak tartalmaznia kell az alábbiakat:**

- Cégbíróági végzés, aláírási címpéldány (60 napnál nem régebben kiállított eredeti, vagy azzal mindenben megegyező másolat. Ez esetben a nyertes Ajánlattevő legkésőbb a szerződéskötéskor köteles bemutatni az eredeti példányokat)
- Ajánlattevő nyilatkozata, hogy a pályázat benyújtásának napját megelőzően lezárt két utolsó üzleti év mérlege szerinti eredménye pozitív volt
- Ajánlattevő nyilatkozata a cég köztartozás mentességéről
- Felolvasólap
- A felhívásban szereplő munkára vonatkozó szerződés tervezete
- Referencia munkák felsorolása



#### **4. Az ajánlat benyújtása**

Benyújtási cím: Kerepesi Polgármesteri Hivatal 2144 Kerepes, Vörösmarty u. 2.

Benyújtási határidő: 2017. június 9. péntek 9:00 óra

Az ajánlatot zárt borítékban, ez eredeti egy másolati példányban, papírlapon kell Ajánlatkérőhöz benyújtani.

A borítékra rá kell írni: „Ajánlat a Kerepesi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési feladatainak elvégzésére”

Személyes benyújtás esetén a Kerepesi Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálatán kell az ajánlatot leadni a jelzett határidőig, postai kézbesítés esetén az ajánlatnak a kitűzött határidőig kell Ajánlatkérőhöz megérkeznie.

#### **5. Ajánlatok bontása:**

A pályázatok bontási ideje: 2017. június 12. hétfő 9:30

A bontáson az Ajánlatkérő, Ajánlattevő, valamint az általuk meghívott személyek lehetnek jelen.

#### **6. Az ajánlatok értékelési szempontjai:**

A legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás az összességében legkedvezőbb ajánlat.

#### **7. Eredményhirdetés:**

A beszerzési döntés meghozatalára a jegyző jogosult, s a képviselő-testület e döntést jóváhagyja a soron következő képviselő-testületi ülésén. A beszerzési eljárás eredményéről az Ajánlatkérő az Ajánlattevőket a döntést követő 8 munkanapon belül írásban (e-mail, vagy levél, vagy fax) tájékoztatja. Az Ajánlatkérő nevében eljáró jegyző fenntartja a jogot a beszerzési eljárás eredménytelenné nyilvánítására, amennyiben egyetlen ajánlat sem érkezik, vagy csak egy ajánlat érkeik, vagy egyik ajánlat sem mutatkozik megfelelőnek.

#### **8. Egyéb információk:**

Az Ajánlatkérő tájékoztatja az Ajánlattevőket, hogy részajánlat nem tehető, az eljárás során hiánypótlási felhívásra nincs lehetőség, valamint előlegfizetés kizárt. A kötendő szerződés elválaszthatatlan mellékletét fogja képezni az ajánlati felhívás, a dokumentáció (ha van) és nyertes ajánlat.

**9. Az ajánlattételi felhívás közvetlen megküldésének, illetve önkormányzat honlapján történő közzétételének napja:**  
2017. május 31.

Kerepes, 2017. május 16.



*Oláh János*  
Oláh János  
jegyző *h.*

**Éves ellenőrzési terv  
2017. évre  
Kerepes Város**

**a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok**

Kerepes Város Önkormányzata a belsőellenőrzési szervezet által elvégzett kockázatelemzés alapján, a jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban 2017. évre a mellékletben szereplő szervezeti egységek, folyamatok ellenőrzését határozza meg. Az ellenőrzési terv elkészítése előtt az önkormányzat jegyzőjével előzetesen egyeztetésre kerültek a feltárt kockázatok, valamint, hogy mit várnak el 2017. évben a belső ellenőrzéstől. Ezek alapján kerültek meghatározásra a következő év belső ellenőrzési szempontjai.

**b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása**

A **kockázati tényezők** tekintetében kiemelt ellenőrzési szempontnak kell tekinteni továbbra is a belső szabályozottság megfelelését, szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatokat, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollrendszer szabályozott, hatékony működését és ez alapján a költségvetési szervek, szervezeti egységek gazdálkodási, számviteli folyamatait.

Kockázati kiértékelés alapján a **Kerepes Községszolgáltató Nonprofit Kft-nél a beszerzések szabályozottságának** a törvényi és szabályzati előírások betartásának vizsgálata indokolt.

A vizsgálat során ellenőrizni szükséges az **önkormányzati közbeszerzési eljárások** lefolytatását, az értékhatar alatti beszerzéseket, a jogszabályban foglalt kapcsolódó nyilvántartások vezetését.

Az ellenőrzés során kiemelt ellenőrzési területnek tekintjük 2017. évben a Szociális Alapszolgáltatási Központnál meg szervezett nyári tábor lebonyolítását is.

Kiemelten fontos ellenőrzési területnek lett meghatározva a **bölcseői étkeztetésnél** a beszerzések szabályszerűségének a vizsgálata és a nyersanyagnormák kiszámításának ellenőrzése, valamint az Önkormányzatnál a kiszervezett **tárgyi eszköz nyilvántartás** felülvizsgálata, a vagyonszámvetés vezetésének, leltárak készítésének szabályszerűsége.

Az ellenőrzési terv tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatoknál elvégzendő ellenőrzési feladatokat is a nemzetiségi önkormányzatokkal megkötött együttműködési szerződés alapján.

Tekintettel, hogy az elmúlt években lefolytatott ellenőrzés szabályozási, irányítási és ellenőrzési rendszert érintő kérdéseket is felvet, a belső ellenőrzésnek a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva megállapításokat és ajánlásokat kell megfogalmazni, aminek keretében iránymutatást kell megfogalmazni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés intézményi szintű szabályozásához, gyakorlati alkalmazásához is.



c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (a tervek az 1. sz. mellékletben bemutatva).

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés. Az éves ellenőrzések elvégzését 2017. évben is külső erőforrással kell megoldani. Ehhez a belső ellenőrzési vezetőnek megfelelő képesítésű szakértőket kell megbízni. Az ellenőrzési terv végrehajtásának tervezett időszükséglete 30 ellenőri nap, amiből a helyszíni ellenőrzésre fordítandó időkeret 8 nap. Ezen felül a belső ellenőrzés elvégzésének biztonsága érdekében, tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és egyéb tevékenységekhez 4 tartalék nap került meghatározásra.

d) A tervezett ellenőrzések felsorolása a városi önkormányzat és intézményeinél:

Sor szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzőit szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	A Kerepesi Községüzemeltető Nonprofit Kft-nél a beszerzések szabályozottságának és végrehajtásának törvényi szabályozási előírások betartása	<b>Az ellenőrzések célja:</b> a társaság által lebonyolított beszerzések értékelése, az eljárások szabályosságának vizsgálata, a megvalósult beruházás és végrehajtásának megalapozottságának és végrehajtásának vizsgálata, dokumentumok értékelése, minősítése <b>Módszere:</b> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016. év	A szakmai, gazdálkodási és egyéb feladatok ésszerű, kisebb ráfordítással való ellátásának segítése, az önkormányzati tulajdon védelme, a gazdálkodás szabályosságának erősítése	Szabályszerű ségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Önkormányzati gazdasági társaság	2017. I. félév	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap

2	Az önkormányzati közbeszerzési eljárások lefolytatásának és az értékelhetőségének alatti beszerzések vizsgálata	<b>Az ellenőrzés célja:</b> az önkormányzat által lebonyolított közbeszerzések értékelése, az eljárások szabályszerűségének vizsgálata, a megvalósult beruházás és szolgáltatás megalapozottságának és végrehajtásának vizsgálata, dokumentumok értékelése, minősítése <b>Módszere:</b> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016.év	Az önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata	Szabályszerűségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Községi Önkormányzat	2017. félév	I.	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap
3	A Szociális Alapszolgálati Központnál megszervezett nyári tábor lebonyolításának ellenőrzése	<b>Az ellenőrzések célja:</b> - az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e, <b>Módszere:</b> mintavétel alapján /tétéles ellenőrzés /elemző eljárások, értékelések /tesztelések /közvetlen megfigyelések <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016.év	Az önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata	Szabály-szerűségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Szociális Alapszolgálati Központ	2017. félév	II.	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap
4	A bölcsődei étkeztetésnél a beszerzések szabályszerűségének vizsgálata és a nyersanyagnormák kiszámításának és a norma szerint felhasználható és a ténylegesen felmerült élelmiszerköltség ellenőrzése	<b>Az ellenőrzés célja</b> annak megállapítása volt, hogy a bölcsődénél az étkezési térítési díjak megalapozottságát, szabályszerűségét biztosították-e. A beszerzések szabályszerűen történtek-e <b>Módszere:</b> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016.év	Belső szabályozottság hiányossága/ szabálytalan indokolatlan elszámolásban rejülő kockázatok	dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció	Városi Bölcsőde	2017. félév	II.	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap



5	Kiszervezett tárgyi eszköz nyilvántartás ellenőrzése, vagyongatászer vezetésének, leltárak készítésének, ezek ,szabályszerúsége, teljessége	<p><b>Az ellenőrzések célja:</b> a vizsgálat alá vont költségvetési szervnél az ellenőrzés alá vont folyamatok szabályszerúségét, törvényességét biztosították-e</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016.év</p>	Belső szabályozottság hiányossága/ szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok/ belső kontroll rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése	dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció	Városi Önkormányzat	2017. félév	II.	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap
6	Tartalék napok	Feladatkielölés alapján kerül meghatározásra	Feladatkielölés alapján kerül meghatározásra	Feladatkielölés alapján kerül meghatározásra	Feladatkielölés alapján kerül meghatározásra	2017. félév	II.	2 helyszíni és 2 irodai revizori nap



e) A tervezett ellenőrzések felsorolása a nemzetiségi önkormányzatoknál:

Sor szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	A Német Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2016. évi gazdálkodás ellenőrzése mintavétel alapján	<b>Az ellenőrzések célja:</b> az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e, <b>Módszere:</b> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016.év	A szakmai, gazdálkodási és egyéb feladatok ésszerű, kisebb minél ráfordítással való ellátásának segítése, az önkormányzati tulajdon védelme, a gazdálkodás szabályszerűségének erősítése	Szabályszerű ségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Nemzetiségi önkormányzat	2017. II. félév	I helyszíni és 2 irodai ellenőri nap
2	A Kerepesi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2016. évi gazdálkodás ellenőrzése mintavétel alapján	<b>Az ellenőrzés célja:</b> az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e, <b>Módszere:</b> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016.év	A szakmai, gazdálkodási és egyéb feladatok ésszerű, kisebb minél ráfordítással való ellátásának segítése, az önkormányzati tulajdon védelme, a gazdálkodás szabályszerűségének erősítése	Szabályszerű ségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Nemzetiségi önkormányzat	2017. II. félév	I helyszíni és 2 irodai ellenőri nap

3	A Kerepesi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2016. évi gazdálkodás ellenőrzése mintavétel alapján	Az ellenőrzés célja: az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e,	A szakmai, gazdálkodási és egyéb feladatok minél egyszerűbb ráfordítással való ellátásának segítése, az önkormányzati tulajdon védelme, a gazdálkodás szabályszerűségének erősítése	Szabályszerűségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Nemzetiségi önkormányzat	2017. félév	II.	1 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap
---	--	--	---	---	--------------------------	-------------	-----	--------------------------------------

➤ Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek