



KEREPES VÁROS JEGYZŐJE

☒: H – 2144 Kerepes, Vörösmarty u. 2.

☎: 06 28 561 050

☎: 06 28 561 060

Ügyiratszám: 1079-25/2017.

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, 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 összeférhetetlenségi 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:

- Cégbírószági 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. augusztus 7. hétfő 9:00 óra

Az ajánlatot zárt borítékban, egy eredeti 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. augusztus 7. hétfő 9:30 óra

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. július 18.

Kerepes, 2017. július 18.



Oláh János
Oláh János
jegyző

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

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatók, 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 megfeleléseit, 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 Községüzemeltető Nonprofit Kft-nél a beszerzések szabályozottságának a törvényi és szabályozati 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 megszervezett nyári tábor lebonyolítását is.

Kiemelten fontos ellenőrzési területnek lett meghatározva a **bölcsődei étkeztetésnél** a beszerzések szabályszerűségének a vizsgálata és a nyersanyagnormák kiszámításának ellenőrzése, valamint az Önkormányzatnál a **kiszervezett tárgyi eszköz nyilvántartás felülvizsgálata**, a vagyontáster 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 tervadatok 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 képzést kell megbizni. 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 szá m	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	A Kerepes Községszolgáltató Nonprofit Kft-nél beszerzések szabályozottságának és végrehajtásának törvényi szabályozati előírások betartása	Az ellenőrzések célja: a társaság által lebonyolított beszerzések értékelése, az eljárások szabályszerűségének vizsgálata, a megvalósult beruházás és szolgáltatás megalapozottságának és végrehajtásának vizsgálata, dokumentumok értékelése, minősítése Módszere: dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ clemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció Ellenőrizendő időszak: 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	Önkormányzati gazdasági társaság	2017. I. félév	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap

2	Az önkormányzati közbeszerzési eljárások lefolytatásának és az értékhátár beszerzések vizsgálata	Az ellenőrzés célja: az önkormányzat által lebonyolított közbeszerzések értékelése, az eljárások szabályszerűségének vizsgálata, a megvalósult beruházás és szolgáltatás megalapozottságának és végrehajtásának vizsgálata, dokumentumok értékelése, minősítése <u>Módszere:</u> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 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 Alapszolgáltatási Központnál megszervezett nyári tábor lebonyolításának ellenőrzése	Az ellenőrzések célja: - az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e, <u>Módszere:</u> mintavétel alapján /tételes ellenőrzés /elemző eljárások, értékelések /tesztelések /közvetlen megfigyelések <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.év	Az önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata	Szabályszerűségi és pénzügyi vizsgálat célvizsgálat keretében	Szociális Alapszolgáltatási Központ	2017. félév	II.	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap
4	A bölcsődél értéketésnél a beszerzések szabályszerűségének vizsgálata és a nyersanyagnormák kiszámításának és a norma szerint felhasználható és a ténylegesen felmerült élelmiszerköltség ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a bölcsődénél az étkezési térítési díjak megalapozottságát, szabályszerűségét biztosították-e. A beszerzések szabályszerűen történtek-e <u>Módszere:</u> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.év	Belső szabályozottság hiányossága/ és 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, vagyontástervezetésének, leltárak készítésének, ezek szabályszerűsége, teljessége	<p>Az ellenőrzések célja: a vizsgálat alá vont költségvetési szervnél az ellenőrzés alá vont folyamatok szabályszerűségét, törvényességét biztosították-e</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tétéles vizsgálat/ személyes konzultáció</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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 tétéles 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	Alzonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum poniját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrző szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	A Német Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2016. évi gazdálkodás ellenőrzése mintavétel alapján	Az ellenőrzések célja: az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e, <u>Módszere:</u> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 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	Az ellenőrzés célja: az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e, <u>Módszere:</u> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év	A szakmai, gazdálkodási és egyéb feladatok ésszerű, kisebb minél ráfordítással való ellátásának segítése, az önkormányzati tulajdon védelme, a gazdálkodás szabályszerűségének erősítése	Szabályszerűségi 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 egyszerű, kisebb minél 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