



Alsónémedi Polgármesteri Hivatala
2351 Alsónémedi, Fő út 58.
Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250
alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 20 - 158/2019.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2019. november 27-i soros ülésére

Tárgy: Pénzügyi-gazdasági átvilágítás elrendelése

Pénzügyi fedezetet igényel!

Melléklet: Árajánlatkérés és 3 db árajánlat

Előterjesztő: dr. Tüske Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: dr. Percze Tünde jegyző

Az előterjesztést készítette: Dr. Fejes József

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi:

Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottság

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati választások után az átadás-átvétel lezárult, melynek végeredményeként az új vezetés átvette az előző évek ügyeit. A tisztánlátás és az esetleges pénzügyi-gazdasági kockázatok mihamarabbi azonosítása és mérséklése érdekében az Önkormányzat vezetése pénzügyi-gazdasági átvilágítást szeretne elrendelni. Az átvilágítás célja, hogy feltárjon minden olyan pénzügyi jellegű kockázatot, amelyek veszélyeztethetik a hivatal prudens és szabályszerű működését, valamint jövőbeni beruházásait.

A hatályos beszerzési szabályzat VI / 2. pontja alapján „*Nem kell jelen szabályzat szerinti beszerzési eljárást lebonyolítani, de legalább egy árajánlat bekérése szükséges az alábbi beszerzésekre:*

- a) oktatás
- b) kutatás,
- c) lektorálás,
- d) jogi tanácsadás,
- e) foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás,
- f) **vizsgálati (audit) tevékenység,**
- g) belső ellenőrzés,
- h) könyvvizsgálat,
- i) kizárólagosság”

Ennek értelmében a pénzügyi-gazdasági átvilágítás vizsgálati (audit) tevékenységnek minősül, továbbá az egy érvényes árajánlat helyett három ajánlat is érkezett, ezért kérem a beérkezett árajánlatok alapján a Képviselő-testület felhatalmazását a legjobb árajánlatot adó szereplővel történő szerződéskötésre.

A beérkezett árajánlat az előterjesztés mellékletét képezi.

Határozati javaslat

.../2019. (XI. 27.) számú önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság/2019. (XI. 26.) sz. határozati javaslatára – felhatalmazza a polgármestert, hogy a pénzügyi-gazdasági átvilágítás tárgykörben a bekért ajánlatok figyelembe vételével a legkedvezőbb ajánlatot adó Teqtos Korlátolt Felelősségű Társasággal (1054 Budapest, Szabadság tér 7.; képviseli Koszti Tamás János) 11.860.000,- Ft + ÁFA összegért szerződést kössön az átvilágítási munkára és szakmailag koordinálja a vizsgálatot.

Az összeg fedezetét a Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetés terhére biztosítja.

Határidő: 2019. december 15. a szerződéskötésre
Felelős: polgármester

Alsónémedi, 2019. november 20.


dr. Tüske Zoltán
polgármester



Az előterjesztés törvényes!

Mellékletek:

1. számú melléklet: Kiküldött ajánlatkérő

**TÁRGY: INDIKATÍV ÁRAJÁNLATKÉRÉS ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATÁNAK ELMÚLT 3 ÉVRE KITERJEDŐ PÉNZÜGYI-GAZDASÁGI
ÁTVILÁGÍTÁSA**

Tisztelt Gazdasági Szereplő!

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata pénzügyi-gazdasági átvilágításra vonatkozó jelentés megrendelését tervezi, mely beszerzés becsült értékének meghatározása céljából indikatív árajánlatokat kér be.

Tisztelettel felkérem, hogy tegye meg indikatív árajánlatát az alábbi feladatok ellátására vonatkozóan:

A. Az átvilágítás célja

A beszerzés tárgya az önkormányzat és a tulajdonában álló gazdasági társaság gazdálkodási-pénzügyi helyzetének feltárása, potenciális kockázatok azonosítása, szakértői elemzés készítése az önkormányzat és a társaság működését érintő kiemelt területekről, a költségek struktúrájáról, továbbá a stabil finanszírozhatóság folyamatos biztosításáról.

A vizsgálat terjedelme: Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat, ABÉVA Kft.
A vizsgálat fókusza: 2017, 2018, 2019-es évek

B. Ellátandó feladatok

- Az önkormányzat költségvetési beszámolójának és az ezeket alátámasztó analitikus részletezettségű dokumentumainak a vizsgálata
- Önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság beszámolójának és az ezeket alátámasztó analitikus részletezettségű dokumentumainak a vizsgálata
- Bevételeket és finanszírozást biztosító szerződések áttekintése (önkormányzat és gazdasági társaság egyaránt)
- Számviteli-pénzügyi szabályzatok áttekintése (önkormányzat és gazdasági társaság egyaránt)
- Követelések és kötelezettségek korosított listáinak vizsgálata (önkormányzat és gazdasági társaság egyaránt)
- Folyamatban lévő beruházások dokumentációinak áttekintése (önkormányzat)
- Az önkormányzat költség szerkezetének feltárása, megjelenítése
- Szállítói kitétségek kockázatelemzése
- Pénzeszközökre vonatkozó dokumentumok, bankszámlakivonat 2019.09.31.-re, valamint az előző időszakok év végi kivonatai, továbbá a pénzeszközök ugyanezen időszakokra vonatkozó leltárai (önkormányzat és gazdasági társaság egyaránt)
- Helyi adóztatási tevékenységgel összefüggő rendeletek áttekintése (önkormányzat)

C. Elvégzendő feladatok ütemezése

Az átvilágítás során elvégzendő legfontosabb feladatok az alábbiak:

- Releváns jogszabályi környezet áttekintése
- Kapott pénzügyi-gazdasági adatok elemzése, feldolgozása
- Vezetői interjúk készítése
- A feldolgozás alapján kritikusnak tekinthető területek azonosítása, ezek mélyebb vizsgálata
- Megállapítások strukturálása, rendszerezése
- Pénzügyi Átvilágítási Jelentés összeállítása
- Az átvilágítás legfőbb megállapításainak prezentálása és a javaslatok egyeztetése

D. Eredménytermék

A pénzügyi átvilágítás végeredményeképp elkészített dokumentum: **Pénzügyi Átvilágítási Jelentés**

Az Átvilágítási Jelentés elvárt főbb tartalmi elemei az alábbiak:

- Kontextus
- Vezetői összefoglaló
- Átvilágítás részletes tapasztalatai
 - ✓ Módszertan
 - ✓ A gazdálkodás alapjainak bemutatása
 - ✓ Lényegi megállapítások bemutatása
 - ✓ Működési és felhalmozási egyensúly alakulása a vizsgált időszakban
 - ✓ Bevételek elemzése
 - ✓ Kiadások elemzése
 - ✓ Kockázatértékelés
 - ✓ Főbb megállapítások összegzése, javaslatok megfogalmazása

Fenti feladatok ellátásának határideje 75 naptári nap.

Tisztelettel kérjük, hogy indikatív árajánlatukat a levélben jelzett határidőig válasz e-mailban tegyék meg, a csatolt Indikatív ajánlattételi lap kitöltésével!

Alsónémedi, 2019. 11. 08.

INDIKATÍV ÁRAJÁNLATTÉTELI LAP

Indikatív árajánlat tárgya: „ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ELMÚLT 3 ÉVRE KITERJEDŐ PÉNZÜGYI-GAZDASÁGI
ÁTVILÁGÍTÁSA”

Indikatív ajánlatot tevő adatai	
Ajánlattevő cég neve:	Golden Mean Audit Könyvvizsgáló Kft.
Ajánlattevő székhelye:	1037 Budapest, Bóbita utca 6. 29. ép. fszt. 1.
Ajánlattevő adószáma:	11917821-2-41
Ajánlattevő képviselője:	Pataki Zsuzsanna
Az ajánlatkérésben részletezett munka költsége	
Nettó ajánlati ár:	14.500.000 Forint

Indikatív ajánlattevőként nyilatkozom, hogy a fenti ajánlati ár az indikatív ajánlatkérésben foglalt feladatok teljes körű ellátására, továbbá a munka 75 naptári napon belül történő elvégzésére vonatkozik.

Kelt: Budapest, 2019. 11. 11.



Cégszerű aláírás

P.H.

INDIKATÍV ÁRAJÁNLATTÉTELI LAP

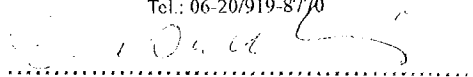
Indikatív árajánlat tárgya: „ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ELMÚLT 3 ÉVRE KITERJEDŐ PÉNZÜGYI-GAZDASÁGI
ÁTVILÁGÍTÁSA”

Indikatív ajánlatot tevő adatai	
Ajánlattevő cég neve:	Tax Advisor Agency Kft.
Ajánlattevő székhelye:	1051 Budapest, Hercegprímás utca 11. 2. em. 1.
Ajánlattevő adószáma:	14075692-2-41
Ajánlattevő képviselője:	Osváth-Duch Enikő
Az ajánlatkérésben részletezett munka költsége	
Nettó ajánlati ár:	13.900.000 Forint

Indikatív ajánlattevőként nyilatkozom, hogy a fenti ajánlati ár az indikatív ajánlatkérésben foglalt feladatok teljes körű ellátására, továbbá a munka 75 naptári napon belül történő elvégzésére vonatkozik.

Kelt: Budapest, 2019. 11. 08.

Tax Advisor Agency Kft.
1051 Budapest, Hercegprímás u. 11. 2/1.
Adószám: 14075692-2-41
Tel.: 06-20/919-8770



.....
Cégszerű aláírás

P.H.

INDIKATÍV ÁRAJÁNLATTÉTELI LAP

Indikatív árajánlat tárgya: „ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ELMÚLT 3 ÉVRE KITERJEDŐ PÉNZÜGYI-GAZDASÁGI
ÁTVILÁGÍTÁSA”

Indikatív ajánlatot tevő adatai	
Ajánlattevő cég neve:	Teqtos Korlátolt Felelősségű Társaság
Ajánlattevő székhelye:	1054 Budapest, Szabadság tér 7.
Ajánlattevő adószáma:	25599617-2-41
Ajánlattevő képviselője:	Kosztli Tamás János
Az ajánlatkérésben részletezett munka költsége	
Nettó ajánlati ár:	11.860.000 Forint

Indikatív ajánlattevőként nyilatkozom, hogy a fenti ajánlati ár az indikatív ajánlatkérésben foglalt feladatok teljes körű ellátására, továbbá a munka 75 naptári napon belül történő elvégzésére vonatkozik.

Kelt: Budapest, 2019. november 10.



.....
Cégszerű aláírás

P.H.