

Alsónémedi Polgármesteri Hivatala

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 20 -199/2019.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2019. december 12-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 és Győrvári István Lászlóné

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!

A 2019. november 27-i ülésre az Alpolgármester úr az alábbi előterjesztést tette a Képviselő-testület felé, mely kapcsán a döntést a Képviselő-testület a 184/2019. (XI. 27.) sz. határozatával elnapolta a referenciák hiánya miatt:

„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.”

Dr. Fejes József alpolgármester úr a javasolt cégtől a referenciát beszerezte, melyet jelen előterjesztéshez csatoltunk, így a korábbi határozati javaslatot javasolom elfogadásra az alábbiak szerint:

Határozati javaslat .../2019. (XII. 12.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság 142/2019. (XI. 26.) és ./2019. (XII. 12.) 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. december 5.

dr. Tüske Zoltán
polgármester



Az előterjesztés törvényes!

Pénzügyi ellenjegyzés:

Bai-Rácsai Tünde
pü. csop. vezető

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.

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 költségszerkezetének feltárása, megjelenítése
- Szállítói kitétségek kockázatelemzése
- Pénzeszközökre vonatkozó dokumentumok, bankszámlakivonat 2019.09.31.-re, valamint az előző időszakok év végi kivonatai, továbbá a

Megbízó neve	Átvilágításban érintett szervezet	Elvégzett feladat
Budapest XV. kerületi önkormányzat	Palota-15 Nonprofit Kft.	Szervezeti és gazdasági átvilágítás
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés (Nyíregyháza)	SSB Holding Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Terület- és Gazdaságfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	Társaság létrehozásához kapcsolódó szakértői feladatok ellátása
Győr MJV Önkormányzata	Győr MJV Önkormányzata	Önkormányzati integrált gazdálkodási rendszer kifejlesztése
Debrecen MJV Önkormányzata	Debrecen MJV Önkormányzata	Önkormányzati integrált gazdálkodási rendszer kifejlesztése
Miniszterelnökség, Társasági Portfólióért Felelős Helyettes Államtitkárság	Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Kft.	A társasági portfólió gazdasági átvilágítása.
	Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft.	
	Helikon Kastélymúzeum Közhasznú Nonprofit Kft.	
	Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt.	
	Nistema Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft.	
Sopronbátfalvi Kolostor Nonprofit Kft.		

Teqtos Kft.

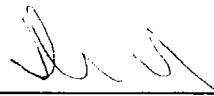
Székhely: 1054 Budapest, Bank Center, CITI Torony – 7. emelet

 e-mail: info@teqtos.com

Megbízó neve	Átvilágításban érintett szervezet	Elvégzett feladat
	Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft.	
	Új Világ Nonprofit Szolgáltató Kft.	
	Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Kft.	
Miniszterelnökség, Társasági Portfólióért Felelős Helyettes Államtitkárság	Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása
Miniszterelnökség, Társasági Portfólióért Felelős Helyettes Államtitkárság	ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása
	Eszterháza Kulturális, Kutató- és Fesztiválközpont Közhasznú Nonprofit Kft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása
	Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása
Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.	Helikon Kastélymúzeum Közhasznú Nonprofit Kft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása
	Nereus Park Hotel Kft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása
	Ópusztaszeri Nemzeti Történeti Emlékpark Közhasznú NKft.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása

Megbízó neve	Átvilágításban érintett szervezet	Elvégzett feladat
	Felső- szabolcsi, Tokaji Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.	Pénzügyi-üzleti átvilágítás végrehajtása

Budapest, 2019. 12. 03.



Koszti Tamás János
ügyvezető igazgató
Teqtos Kft.

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:	Kosztai 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.

INDIKATÍV ÁRAJÁNLATTÉTELI LAP

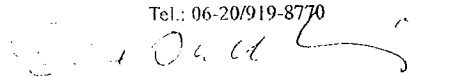
Indikatív árajánlat tárgya: „ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ELMÚLT 3 ÉVRE KITERJEDŐ PÉNZÜGYI-GAZDASÁGI
ÁTVILÁGÍTÁSA”

Indikatív ajánlatot tevő adatai	
Ajánlattevő cég neve:	Tax Advisor Agency Kft.
Ajánlattevő székhelye:	1051 Budapest, Hercegprimás 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, Hercegprimás u. 11. 2/1.
Adószám: 14075692-2-41
Tel.: 06-20/919-8770



Cégszerű aláírás

P.H.

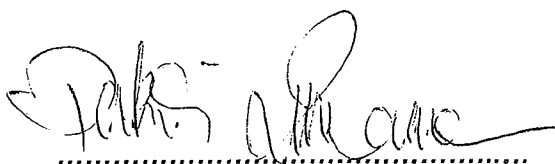
INDIKATÍV ÁRAJÁNLATTÉTELI LAP

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

Indikatív ajánlatot tevő adatai	
Ajánlattevő cég neve:	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.