

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának
Polgármesteri Hivatala**

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

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

alsonemedi@upcmail.hu, www.alsonemedi.hu

Szám:40- *42*... /2016.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2016. március 30-i soros ülésére

Tárgy: A 2016. évi belső ellenőrzési terv módosítása

Előterjesztő: Dr. Percze Tünde jegyző

Mell: ellenőrzési terv, 3 db ajánlat, szerződés,

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 költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ber.) 37(4)⁴¹ Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. Ennek eleget is tettünk a 234/2015. (XII. 10.) sz. önkormányzati határozattal.

Már akkor jeleztem Önöknek, hogy az új belső ellenőr kiválasztása után szükségesnek tartom az éves belső ellenőrzési terv módosítását.

3 ajánlat beszerzése után a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t tartottuk a legalkalmasabbnak a feladatellátásra széleskörű önkormányzati tapasztalataik, szakember gárdájuk, valamint a személyes egyeztetés után s nem utolsó sorban a kollégák ajánlásai alapján.

A belső ellenőrrel időközben egyeztettük a kockázati tényezőket és igyekeztünk egy, az önkormányzati munka minden területét érintő ellenőrzési tervet összeállítani.

Miután jelen pillanatban sem ismerjük az ÁSZ megállapításait, így elképzelhető, hogy év közben újra módosítanunk kell a tervet, a vizsgálat megállapításait megismerve.

Mindezek alapján kérem a módosított ütemterv jóváhagyását és elfogadását.

Határozati javaslat .. /2016.(III.30.) sz. önkormányzati határozat

Alsónémedi nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 31. §-a alapján a melléklet szerint elfogadja Alsónémedi Önkormányzat és Intézményei 2016. évre szóló, módosított belső ellenőrzési ütemtervét, munkatervét.


Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző


Kapja: belső ellenőr, pü vezető, intézményvezetők

Alsónémedi, 2016. március 17.




Dr. Percze Tünde
Jegyző

Látta:


Vincze József
polgármester



**ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVES MÓDOSÍTOTT ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<p><u>Halászy Károly</u> <u>Művelődési Ház és Könyvtár</u></p> <p><u>Szivárvány</u> <u>Napköziotthonos Óvoda</u></p>	<p><u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítéssel rendelkeznek-e</p> <p><u>Tárgya:</u> közalkalmazottak besorolása (10 fő)</p> <p><u>Időszak:</u> 2016. év, jelen helyzet</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Megfelelő végzettség hiánya - Hibás besorolásból eredő kockázatok 	<p><u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> 10 fő közalkalmazott esetében a dokumentumok tételes ellenőrzése</p>	<p>2016. április</p> <p>Jelentés: 2016. május 31.</p>	4 belső ellenőri nap
2	<p><u>Szivárvány</u> <u>Napköziotthonos Óvoda</u></p> <p><u>Alsónémedi</u> <u>Polgármesteri Hivatal</u> <i>(Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)</i></p>	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a gyermek (óvodai, iskolai) és szociális étkezési térítési díjak beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e</p> <p><u>Tárgya:</u> gyermek (óvodai, iskolai) és szociális étkezési térítési díjak beszedése, étkezés nyilvántartás</p> <p><u>Időszak:</u> 2016. I. negyedévből kiválasztott hónap(ok)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabálytalan elszámolásból eredő kockázatok - A kedvezmények nem teljes körű alátámasztottságából eredő kockázatok 	<p><u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p>	<p>2016. május</p> <p>Jelentés: 2016. június 30.</p>	12 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár vonatkozásában)	Célja: annak vizsgálata, hogy a pénzkezeléssel kapcsolatos helyi szabályozást a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, a pénzkezelési szabályzatban foglaltak betartásra kerülnek-e a gyakorlatban, a bizonylatok alakja és tartalmi szempontból megfelelőek-e, a vagyónvédelem biztosított-e. Tárgya: pénzkezelés Időszak: 2015. IV. negyedév	- Pénzgazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek	2016. június Jelentés: 2016. július 31.	4 belső ellenőri nap
4	Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások pályáztatási, illetve odaítélési rendje megfelelően szabályozott-e, az eljárásrend megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Tárgya: államháztartáson kívülre nyújtott támogatások eljárásrendje Időszak: 2016. év, illetve jelen helyzet	- Szabálytalan eljárásrendben rejlő kockázatok - Közpénzekből nyújtott támogatások rendjének nem megfelelő szabályozásából eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése	2016. július Jelentés: 2016. augusztus 31.	4 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
5	<u>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában</i>)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy megfelelően szabályozott-e a gépjárműhasználat, az önkormányzati tulajdonú gépjárművek, illetve egyéb munkagépek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e <u>Tárgya:</u> gépjárműhasználat, üzemanyag elszámolás szabályossága <u>Időszak:</u> 2016. I. negyedévből kiválasztott hónap(ok)	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok - Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2016. július Jelentés: 2016. augusztus 31.	8 belső ellenőri nap
6	<u>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában</i>)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat mennyiben hajtotta végre az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettség tekintetében <u>Tárgya:</u> „üvegseb” törvény által előírt kötelezettségek betartása <u>Időszak:</u> 2015. év	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése Interjúkészítés	2016. augusztus Jelentés: 2016. szeptember 30.	4 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
7	<u>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában</i>)	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy az adók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralékok behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak <u>Tárgya:</u> adóhátralékok behajtására tett intézkedések <u>Időszak:</u> 2015. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralékban rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2016. október Jelentés: 2016. november 30.	4 belső ellenőri nap
8	<u>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában</i>)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a vezetékes- és rádiótelefonok használata megfelelően szabályozásra került-e, a magáncélú telefon használat elszámolása a hatályos jogszabályok előírásainak megfelelően történik-e. <u>Tárgya:</u> telefonhasználat <u>Időszak:</u> 2016. II. negyedév	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabályozatlanságból eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2016. november Jelentés: 2016. december 31.	4 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
9	Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a testületi határozatok kezelése, a határozatok nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a lejárt idejű határozatokról szóló előterjesztések vizsgálata Tárgya: képviselő-testületi határozatok vizsgálata Időszak: 2016. II. negyedév	- Határozatok nem megfelelő végrehajtásában rejlő kockázatok - Lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás esetleges hiányosságaiban rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzése Módszerei: Dokumentumok, előterjesztések szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2016. november Jelentés: 2016. december 31.	4 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2016. március 1.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Percze Tünde
Jegyző

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ügyvezetőjétől

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 Fax: 06-29-367-696 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Alsónémedi Polgármesteri Hivatala

Dr. Percze Tünde
Jegyző részére

ALSÓNÉMEDI POLGÁRMESTERI HIVATAL			
HATÓSÁGI CSOPORT	<input type="checkbox"/>	PÉNZÜGYI CSOPORT	<input type="checkbox"/>
MŰSZAKI CSOPORT	<input type="checkbox"/>	JEGYZŐ:	
ÜGYINTÉZŐ		SZIGNÁLÁST VEZETŐ	
Érkezett: <i>Jegyző</i>		2016 FEBR 10	
Szám: <i>230-1/2016</i>		Mell.: _____ db	

Tárgy: árajánlat

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata 2016. évi ellenőrzési ütemterve szerinti feladatok ellátására:

A 2016. évi ellenőrzési ütemtervben szereplő feladatokat 900.000 Ft + ÁFA, azaz kilencszázezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

Az árajánlatunkban feltüntetett összeg tartalmazza a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását.

Bkr. 22. § (1) A belső ellenőrzési vezető feladata:

- a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;
- a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;
- a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása;
- az ellenőrzések összehangolása;
- amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattevés a megfelelő eljárások megindítására;
- a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
- az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ügyvezetőjétől

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 Fax: 06-29-367-696 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu
www.vincentauditor.hu

Cégünk lehetőséget biztosít továbbá tanácsadói feladatok ellátására, a Megbízó igényeinek megfelelően szakértők helyszíni biztosítására a működés során felmerülő gazdálkodással összefüggő kérdésekben az önkormányzat gazdaságos és hatékony működtetése érdekében. A megrendelésre kerülő napok számát, témakörét a Megbízó határozza meg, melynek díja tanácsadói naponként **75.000 Ft + ÁFA / szakértői nap.**

Dabas, 2016. február 9.

Tisztelettel:



Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégl.sz.: 13-09-120438

Lisztes Károly
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ügyvezetőjétől

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 Fax: 06-29-367-696 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Alsónémedi Polgármesteri Hivatala

Dr. Percze Tünde
Jegyző részére

ALSÓNÉMEDI POLGÁRMESTERI HIVATAL			
HATÓSÁGI CSOPORT <input type="checkbox"/>	PÉNZÜGYI CSOPORT <input type="checkbox"/>	MŰSZAKI CSOPORT <input type="checkbox"/>	JEGYZŐ:
ÜGYINTÉZŐ Jegyző		SZIGNÁLÁST VEZETŐ	
Érkezett:		2016 FEBR 10	
Szám: 200-1 / 20 16		Mell.: db	

Tárgy: árajánlat

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata 2016. évi ellenőrzési ütemterve szerinti feladatok ellátására:

A 2016. évi ellenőrzési ütemtervben szereplő feladatokat **900.000 Ft + ÁFA**, azaz kilencszázezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

Az árajánlatunkban feltüntetett összeg **tartalmazza** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt **belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását**.

Bkr. 22. § (1) A belső ellenőrzési vezető feladata:

- a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;
- a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;
- a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása;
- az ellenőrzések összehangolása;
- amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattevél a megfelelő eljárások megindítására;
- a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
- az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ügyvezetőjétől

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 Fax: 06-29-367-696 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Cégünk lehetőséget biztosít továbbá tanácsadói feladatok ellátására, a Megbízó igényeinek megfelelően szakértők helyszíni biztosítására a működés során felmerülő gazdálkodással összefüggő kérdésekben az önkormányzat gazdaságos és hatékony működtetése érdekében. A megrendelésre kerülő napok számát, témakörét a Megbízó határozza meg, melynek díja tanácsadói naponként **75.000 Ft + ÁFA / szakértői nap.**

Dabas, 2016. február 9.

Tisztelettel:



Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégl.sz.: 13-09-120438

Lisztes Károly
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ügyvezetőjétől

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 Fax: 06-29-367-696 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Alsónémedi Polgármesteri Hivatala

Dr. Percze Tünde

Jegyző részére

Tisztelt Jegyző Asszony!

Köszönöm, hogy cégünket tisztelte meg árajánlat kérésével.

A rendelkezésünkre bocsátott éves tervet, kockázatelemzést, valamint a kapcsolódó anyagokat megtekintettük.

Megjegyezzük, hogy a jelenleg elfogadott éves ellenőrzési terv tartalmilag nem felel meg sem a Bkr¹., sem az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató vonatkozó előírásainak.

Javasoljuk, hogy az éves ellenőrzési terv terjedjen ki a belső kontrollok kialakításának, működtetésének vizsgálatára, valamint azokra a kiemelt kockázatú területekre, melyre az Állami Számvevőszék a vizsgálatait alapozza. Az ellenőrzési terv módosításában segítséget nyújtunk, ehhez szükséges a jelenlegi helyzet/állapot felmérése, ismerete. Árajánlatunkat ennek tudatában tettük meg.

Azt a kifejezést, hogy „folyamatos tanácsadás”, a Bkr. nem ismeri. A belső ellenőrzés tanácsadó szerepét igen, amely működését tekintve a következőkben szabályozott:

2.§ r) tanácsadó tevékenység: a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határoz meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr;

¹ a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ügyvezetőjétől

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 Fax: 06-29-367-696 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

21. § (4) A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

- a) vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével;
- b) pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás;
- c) a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében;
- d) tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén;
- e) konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében;
- f) javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

31. § (6) Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

37. § (1) A tanácsadó tevékenységre szóló felkérésnek - amely történhet szóban vagy írásban - tartalmaznia kell:

- a) a tanácsadó tevékenység tárgyát és célját;
- b) a beszámolás formáját és határidejét.

(2) A tanácsadó tevékenység végrehajtása során nem kell alkalmazni a 33. §-ban, a 35-36. §-ban és a 38-47. §-ban foglaltakat.

(3) Ha a belső ellenőrzési tevékenységet teljes körűen külső szolgáltató látja el, akkor a tanácsadó tevékenységre szóló felkérést minden esetben írásban kell rögzíteni.

Dabas, 2016. február 9.

Tisztelettel:



Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégsz.: 13-09-120438

Lisztes Károly
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft.

Vincent Auditor

*Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó
KFT.*

I.) BEMUTATKOZÁS:

2003-ban a jogszabályi változásokat követve létrehoztunk egy, a kistérségek és az önkormányzatok gazdálkodását, tevékenységét ellenőrző és segítő vállalkozást.

Társaságunk agilis, a jogszabályi változásokat folyamatosan, naprakészen nyomon követő, nagyfokú gyakorlati tapasztalatokkal és szakmai ismeretekkel rendelkező, ügyfeleink érdekeit maximálisan szem előtt tartó csapat.

Csapatépítésünk során nagy hangsúlyt fektetünk arra, hogy szakértőink az ország egész területéről kerüljenek ki, ezáltal a földrajzi távolságok sem jelentenek akadályt a folyamatos, napi munkavégzés során.

Szakértőink különböző témakörökre, szakterületekre specializálódtak, így a belső ellenőrzési feladatok ellátását az adott témakörre szakosodott munkatársaink végzik, mert csak így tudunk magas szintű szolgáltatást nyújtani ügyfeleink számára. Szakértőink kiválasztása során szem előtt tartjuk az iskolai végzettség, és szakképesítés mellett a megfelelő szakmai gyakorlat meglétét is.

Kizárólagos tevékenységi körünk az államháztartás alrendszerére, azon belül az önkormányzati alrendszerre terjed ki. Mindez azt jelenti, hogy önkormányzatok, a felügyeletük alá tartozó költségvetési intézmények és nem utolsósorban a többcélú kistérségi társulások belső ellenőrzési, valamint tanácsadói feladatait látjuk el, külső erőforrásként.

Eddigi 12 éves tevékenységünk és partnereink ajánlásainak eredményeként az ország számos pontján vagyunk jelen költségvetési intézmények belső ellenőrzési, tanácsadói feladatainak ellátásában.

Legfőbb célunk, hogy üzleti partnereink részére a belső ellenőrzés és a tanácsadói szolgálatunk egész területén teljes körű, magas színvonalú szolgáltatást nyújtsunk.

II.) TEVÉKENYSÉGI KÖRÜNK:

- belső ellenőrzés (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően);
- teljes körű pénzügyi-számviteli átvilágítás;
- erőforrás-gazdálkodás átvilágítás (létszám-, és bérgazdálkodás felülvizsgálata);
- eseti megbízások adott témakörben (pl.: pályázati elszámolások ellenőrzése, működési kiadások racionalizálása, szabályszerű működés vizsgálata);
- szabályzatok elkészítése;
- gazdálkodási, ügyviteli tanácsadás

III.) BELSŐ ELLENŐRZÉS:

Tevékenységünk jelentős részét az önkormányzatok, azok fenntartása alá tartozó költségvetési intézmények, és a többcélú kistérségi társulások belső ellenőrzése adja.

A belső ellenőrzés az államháztartás valamennyi alrendszerében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) értelmében kötelezően előírt feladat.

Társaságunkkal a belső ellenőrzés ellátása tárgyában megkötött szerződéssel az alábbi előnyökhöz, lehetőségekhez juthatnak:

- nem merül fel a saját foglalkoztatású belső ellenőrök személyi juttatás és járulék kiadásai (bér, munkába járás útiköltsége, jubileumi jutalmak, továbbképzések kiadásai...stb.), nincsenek nagy összegű informatikai beruházások, fejlesztések, és nem jelentkeznek a működtetés folyamatos dologi kiadásai sem (iroda fenntartásának folyamatos kiadásai (pl.: közüzemi díjak), irodaszer kiadások, különféle kommunikációs szolgáltatások (pl.: telefon, internet szolgáltatás);
- a szerződésben rögzített előre tervezhető vállalkozói díj, mely az ellátandó feladatok nagyságától függ, ugyanakkor pontosan, előre tervezhető kiadást jelent a költségvetési szerv számára;
- nincs mindenkire kötelezően ráhúzott ellenőrzés, minden településen a helyi kockázatoknak megfelelően kialakított ellenőrzési tervet segítünk elkészíteni és megvalósítani;
- mind munkamódszereink mind ellenőrzési jelentéseink megfelelnek a Korm. rendeletben támasztott követelményeknek.

IV. TAPASZTALATI ÖSSZEGZÉS:

Eddigi 12 éves tevékenységünk eredményei alapján elmondható, hogy a belső ellenőrzés külső forrással történő ellátása objektívebb képet nyújt, és emellett jelentős anyagi megtakarítást is eredményezhet a megrendelő számára.

Belső ellenőrzési jelentéseinkben konkrét megfogalmazásra kerülnek azok a területek, ahol a feladatellátás hatékonyabban, kisebb kiadásokkal is megvalósítható. Javasataink kellő alapot biztosíthatnak egy racionálisabb működtetés, létszámgazdálkodás megvalósítására.

Üzletpolitikai elvünk munkatársaink magas színvonalú, precíz munkavégzése és szoros együttműködése üzleti partnereinkkel.

Referencia lista

- Abonyi Polgármesteri Hivatal
- Adony Város Önkormányzata
- Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás
- Akasztó Község Önkormányzata
- Albertirsa Város Önkormányzata
- Apostag Község Önkormányzata
- Baja Város Önkormányzat (Pro Veneratio Kft.)
- Bakonycsérnyei Közös Önkormányzati Hivatal (Bakonycsérnye Község Önkormányzata, Balinka Község Önkormányzata, Nagyveleg Község Önkormányzat)
- Baracs Község Önkormányzata
- Családokért Önkormányzati Társulás
- Bácsalmás Városi Önkormányzat
- Bácsszőlős Község Önkormányzata
- Besenyszög Város Önkormányzata
- Bénye Község Önkormányzata
- Borotai Közös Önkormányzati Hivatal (Borota Községi Önkormányzat, Kéleshalom Községi Önkormányzat, Rém Község Önkormányzata)
- Bócsai Közös Önkormányzati Hivatal (Bócsa Község Önkormányzat, Tázlár Község Önkormányzata)
- Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás Humánszolgáltató Központja
- Ceglédbercel Község Önkormányzata
- Csákberény Község Önkormányzat
- Csengőd Község Önkormányzata
- Csévharaszt Község Önkormányzata
- Csikéria Községi Önkormányzat
- Csókakő Községi Önkormányzat
- Csósz Község Önkormányzata
- DÁM Önkormányzati Társulás (Simontornya Város Önkormányzata, Tamási Város Önkormányzata, Tolnanémedi Község Önkormányzata, Kisszékely Községi Önkormányzat, Nagyszékely Községi Önkormányzat, Beleska Községi Önkormányzat, DÁM Önkormányzati Társulás, Hegyhát Integrált Szociális Intézmény, Tamási és Környéke Szociális Központ, Iregszemcse és Környéke Szociális és Gyermekjóléti Ellátási Intézmény, Dúzs Község Önkormányzata, Mucsi Község Önkormányzata, Szakály Község Önkormányzata, Nagykónyi Község Önkormányzata, Nagyszokoly Község Önkormányzata, Újireg Község Önkormányzata, Gyöng Város Önkormányzata, Udvari Község Önkormányzata, Mészla Község Önkormányzata, Szárazd Község Önkormányzata, Varsád Község Önkormányzata, Szakadát Község Önkormányzata)
- Dánszentmiklós Község Önkormányzata
- Diósberény Község Önkormányzata
- Diósberényi Óvodafenntartó Társulás
- Dunaegyháza Község Önkormányzata
- Előszállás Nagyközség Önkormányzata
- Felső-Kunsági és Dunamelléki Többcélú Kistérségi Társulás
- Fürged Község Önkormányzata

- Galga-menti Önkormányzatok Társulása (Aszód Város Önkormányzata, Domony Község Önkormányzat, Galgahévíz Község Önkormányzata, Hévízgyörk Község Önkormányzata, Tura Város Önkormányzata, Kartal Nagyközség Önkormányzata, Iklad Község Önkormányzata, Bag Nagyközség Önkormányzata, Verseg Község Önkormányzata)
- Gárdony Város Önkormányzat
- Gárdonyi Óvodai Köznevelési Intézményi Társulás
- Gomba Község Önkormányzata
- Gödöllői Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Kistérségi Társulása (Csömör Nagyközség Önkormányzata, Vácszentlászló Község Önkormányzata, Zsámbok Község Önkormányzata)
- Gyömrő Város Önkormányzata
- Heréd Községi Önkormányzat
- Hőgyész Nagyközség Önkormányzata
- Iregszemcse Község Önkormányzata
- Iregszemcse Közös Óvoda Fenntartó Társulás
- Isaszeg Város Önkormányzat
- Iváncsa Községi Önkormányzat
- Jánossomorja Város Önkormányzata
- Jászszentlászló Községi Önkormányzat
- Jászszentlászló-Móricgát Községi Önkormányzatok Társulása
- Kakucs Község Önkormányzata
- Kalaznó Község Önkormányzata
- Kaskantyú Község Önkormányzata
- Káloz Község Önkormányzata
- Kápolnásnyék Község Önkormányzata
- Káva Község Önkormányzata
- Keszőhidegkút Község Önkormányzata
- Kétpó Község Önkormányzata
- Kisapostag Község Önkormányzat
- Kiskunmajsa Városi Önkormányzat
- Kistarcsa Város Önkormányzata
- Kulcs Községi Önkormányzat
- Kunadacs Község Önkormányzata
- Kunpeszér Község Önkormányzata
- Kunszentmiklós Város Önkormányzat
- Lovasberény Község Önkormányzata
- Lőrinci Városi Önkormányzat
- Magyaralmás Község Önkormányzata
- Mátételke Község Önkormányzata
- Mezőfalva Nagyközség Önkormányzata
- Mélykút Város Önkormányzat
- Mikebuda Községi Önkormányzat
- Monor Város Önkormányzata
- Monor és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás
- Móricgát Község Önkormányzata
- Nadap Község Önkormányzata
- Nagykarácsonyi Közös Önkormányzati Hivatal (Nagykarácsony Község Önkormányzata, Daruszentmiklós Község Önkormányzata)
- Nagykökényes Községi Önkormányzat
- Nagytarcsa Község Önkormányzata

- Nagyvenyim Nagyközség Önkormányzata
- Nyáregyháza Nagyközség Önkormányzata
- Ozora Község Önkormányzata
- Ozora-Fürged-Magyarkeszi Községek Óvoda Fenntartó Társulása
- Örkény Város Önkormányzata
- Páhi Község Önkormányzata
- Pákozd Nagyközség Önkormányzata
- Pári Község Önkormányzata
- Pázmánd Község Önkormányzata
- Petőfibánya Községi Önkormányzat
- Pilismarót Község Önkormányzata
- Pusztavacs Község Önkormányzata
- Rácalmás Város Önkormányzat
- Regöly Község Önkormányzata
- Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat
- Sárkeresztesi Közös Önkormányzati Hivatal (Sárkeresztes Község Önkormányzata, Moha Község Önkormányzata)
- Sárkeresztes-Moha-Pátka-Magyaralmás Óvodai Intézményi Társulás
- Sárkeresztúr Község Önkormányzata
- Sárosd Nagyközség Önkormányzata
- Soltszentimre Község Önkormányzata
- Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal
- Söréd Község Önkormányzata
- Sukoró Község Önkormányzata
- Szabadegyháza Község Önkormányzata
- Szajol Községi Önkormányzat
- Szalkszentmárton Község Önkormányzata
- Szászberek Községi Önkormányzat
- Tabdi Községi Önkormányzat
- Tass Község Önkormányzata
- Tác Község Önkormányzata
- Tizzasüly Községi Önkormányzat
- Újlengyel Község Önkormányzata
- Vasad Község Önkormányzata
- Velence Város Önkormányzata
- Vereb Község Önkormányzat
- Visegrád Város Önkormányzata
- Velencei-tó Környéki Többcélú Kistérségi Társulás
- Zagyvaszántó Községi Önkormányzat

PEPI

Könyvvizsgáló, Adószakértő és Üzleti Tanácsadó Kft

Magyar Könyvvizsgálói Kamara tag, tagszám: 001536.

adósz.: 10481428-2-13;

Cg.: 13-09-071857;

ALSÓNÉMEDI POLGÁRMESTERI HIVATAL			
HATÓSÁGI CSOPORT <input type="checkbox"/>	PÉNZÜGYI CSOPORT <input type="checkbox"/>	MŰSZAKI CSOPORT <input type="checkbox"/>	JEGYZŐ:
ÜGYINTÉZŐ <i>f. g. p. o.</i>		SZIGNÁLÁST VEZETŐ	
Érkezett: 2016. 11. 5.			
Szám: 2302 / 20 16		Mell.: _____ db	

A J Á N L A T

A PEPI Könyvvizsgáló, Adószakértő és Üzleti Tanácsadó Kft. az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata és intézményei belső ellenőrzési feladatainak ellátására

800 000 Ft + ÁFA/év, azaz bruttó 1 016 000 Ft/év

ajánlatot tesz. A feladat részét képezi a stratégiai és az éves belső ellenőrzési terv elkészítése és végrehajtása, belső ellenőrzési kézikönyv készítése, beszámoló a Képviselő testületnek, és a belső ellenőrzési vezető feladatainak ellátása. A feladatot a társaság részéről Bartha Gyula végzi, Bartha Szilvia könyvvizsgáló, belső ellenőr segítségével.

A megbízási díjat negyedévenként utólag (200 000 Ft + ÁFA/negyedév) kívánjuk leszámolni.

Csobánka, 2016. február 5.

PEPI
Könyvvizsgáló, Adószakértő és
Üzleti Tanácsadó Kft.

Bartha Gyula
Bartha Gyula
ügyvezető

Székhely/levelezési cím: 2014 Csobánka, Panoráma utca 17.

Tel/fax: 1-245-2953; mobil: 30-900-2953;

e-mail: barthagy@pepikft.hu

PEPI

Könyvvizsgáló, Adószakértő és Üzleti Tanácsadó Kft

Magyar Könyvvizsgálói Kamara tag, tagszám: 001536.

adósz.: 10481428-2-13;

Cg.: 13-09-071857;

R E F E R E N C I A J E G Y Z É K

1. A könyvvizsgálat területén:

- Energotest Kft. (közlekedési felügyeleti projektek)
- Hungarocar 2000 Zrt. (Suzuki Ház, autókereskedelem)
- Kőbánya-Újhegyi Lakásszövetkezet (ingatlankezelés, -fenntartás és –felújítás)
- Opten Kft. (jogtár és cégtár)
- Pilisszentkeresztői Önkormányzat
- iData Kft. (az egyik legnagyobb GPS cég)
- iPon Kft. (számítástechnikai hardver és szoftver)
- SAX Kft. (irodaszer, irodatechnika)

2. Az igazságügyi szakértés területén:

- Kulcsár Attila és társai
- Ún. Baumag-ügy
- 4-es Metró
- Margit híd felújítása
- Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

3. Tanácsadás területén:

- Kistérségi belső ellenőrzés a szentendrei és a pilisvörösvári kistérségekben (2009-10 szentendrei, 2011-12 pilisvörösvári)
- Árfelülvizsgálatok a Magyar Energia Hivatal részére (2012-ben a MAVIR Zrt.)
- Budajenő, Délegyháza, Pilisjászfalu, Pilisszántó, Pilisszentiván és Tinnye területén belső ellenőrzés 2013 óta.


Bartha Gyula
ügyvezető

A társaság bemutatása

A PEPI Könyvvizsgáló, Adószakértő és Üzleti Tanácsadó Kft. (2014 Csobánka, Panoráma u. 17., cégj.sz.: 13-09-071857) 1990-ben alakult. Tevékenységi köre a könyvvizsgálat, adószakértés, és igazságügyi könyv-és adószakértői munka.

Jelenleg is több ismert cég és önkormányzat tartozik a megbízói körünkbe, pl. Pilisszentkereszti Önkormányzat, Hungarocar Zrt., Théma Lapkiadó Kft., Kőbánya-Újhegyi Lakásszövetkezet, stb.

A pilisvörösvári kistérségnél belső ellenőrzési feladatokat láttunk el 2012-ig. Jelenleg belső ellenőrzési munkát végzünk Tinnye, Pilisjászfalu, Pilisszántó, Pilisszentiván, Pilisszántó, budajenő, Tök, Remeteszőlős és Délegyháza községekben. Ügyvezetőnk, Bartha Gyula igazságügyi könyv-és adószakértő, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara igazságügyi szakértői tagozatának vezetője, a Kamara Pest Megyei Szervezetének tagja és a Budapesti Igazságügyi Szakértői Kamara elnökségi tagja.

Korábban a szentendrei kistérségnél végeztünk szintén belső ellenőrzési feladatokat, 2009-2010-ben.

A tulajdonos Bartha Gyula könyvvizsgáló, adószakértő. A társaságban rajta kívül 3 alkalmazott dolgozik, asszisztensként és szakértőként.

Kapcsolattartónk Bartha Gyula (2014 Csobánka, Panoráma u. 17.), akinek e-mail címe: barthagy@pepikft.hu, telefonszáma: 06-30-900-2953, fax száma: 245-2953

Csobánka, 2016. február 5.

PEPI
Könyvvizsgáló, Adószakértő és
Üzleti Tanácsadó Kft.


Bartha Gyula
ügyvezető

230 / 2016

ALSÓNÉMEDI POLGÁRMESTERI HIVATAL			
HATÓSÁGI CSOPORT <input type="checkbox"/>	PÉNZÜGYI CSOPORT <input type="checkbox"/>	MŰSZAKI CSOPORT <input type="checkbox"/>	JEGYZŐ:
ÜGYINTÉZŐ <i>Percze</i>		SZIGNÁLÁST VEZETŐ	
Érkezett: 2016 FEBR. 10.		2016 FEBR. 0.	
Szám: 230 / 2016		Mell.: db	

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal
2351 Alsónémedi, Fő utca 58.

Dr. Percze Tünde
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat megküldése

Tisztelt Jegyző Asszony!

Árajánlatot teszek a 2016. évi ellenőrzési ütemtervben szereplő feladatokra vonatkozóan:

1. A 2016. évi ellenőrzési ütemtervben szereplő feladatokat **1.350.000 Ft + ÁFA**, azaz egymillió-háromszázötvenezer forint + ÁFA összegért tudom vállalni.

Szolnok, 2016. február 10.

Tisztelettel:

Temesvári Lajos
Temesvári Lajos

5000 Szolnok, Petőfi Sándor utca 13. 2/2
telefon 209782043
e-mail temes@dunaweb.hu

TEMESVÁRI LAJOS
egyéni vállalkozó 731845
5000 Szolnok, Petőfi ut 13.
Adószám: 61521285-3-36

S Z E R Z Ő D É S

amely létrejött egyrészről:

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

Cím: 2351 Alsónémedi, Fő utca 58.

Képviseli: **Dr. Percze Tünde jegyző** – mint Megbízó (a továbbiakban Megbízó),

Adószám: 15391085-2-13

másrészről:

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

székhelye: 2373 Dabas, Tavasz u. 3.

adószáma: 13115214-2-13,

Cégjegyzékszám: Cg: 13-09-120438

képviseli: **Lisztes Károly ügyvezető** - mint Megbízott, (a továbbiakban Megbízott)

között az alulírott helyen és napon, az alábbi feltételek mellett:

1. A Megbízási szerződés tárgya a Megbízó belső ellenőrzési feladatainak ellátása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 21. §-ában meghatározottak szerint. A Megbízott tevékenysége magában foglalja a Megbízónak a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 21. § (3) bekezdés
 - a) pontjában meghatározott szabályszerűségi ellenőrzését;
 - b) pontjában meghatározott pénzügyi ellenőrzését;
 - c) pontjában meghatározott rendszerellenőrzését;
 - d) pontjában meghatározott teljesítmény-ellenőrzését;
 - e) pontjában meghatározott informatikai rendszerek ellenőrzését, valaminta 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását is (különös tekintettel a kézikönyv, az éves ellenőrzési jelentés elkészítésére, a nyilvántartási rendszer kialakítására).

A Megbízott által a fent meghatározott ellenőrzés(ek) elvégzéséhez biztosított a hatályos jogszabályoknak megfelelő szaktudása.

A Megbízott a megbízást jelen szerződésben rögzített feltételekkel elfogadja azzal, hogy tudomásul veszi, a megbízást a Megbízó utasításai szerint és a megbízói érdekeknek megfelelően, személyesen, vagy közreműködő igénybevételével köteles teljesíteni.

Megbízott kijelenti, hogy az általa foglalkoztatott közreműködő(k) szaktudása, képesítése, szakmai végzettsége megfelel a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában foglaltaknak.

A Megbízott tudomásul veszi, hogy a Megbízó a szerződéses viszony fennállása során – előzetes értesítés nélkül – bármikor ellenőrizheti a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában meghatározott előírásoknak történő megfelelést.

A belső ellenőrzési tényleges feladatellátással kapcsolatban a tevékenységet a Vincent Auditor Kft látja el a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 21. §, illetve a Megbízó hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján.



1

2. A szerződés tárgya különösen a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 21. §-ban meghatározott feladatellátás. Felek az 1. sz. mellékletben határozzák meg az adott évben elvégzendő feladatok körét és azok díjazását.

3. Jelen szerződés egyben MEGÁLLAPODÁS a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 16. § (4) bekezdés alapján arra vonatkozóan, hogy a megbízott a belső ellenőrzési feladatellátással kapcsolatban a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22. §-ban rögzített feladatokat is ellátja a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint. A feladat ellátásával kapcsolatban a Megbízó hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyve az irányadó.

A belső ellenőrzési vezető Lisztes-Tóth Linda közigazász, költségvetési ellenőr, belső ellenőr (regisztrációs száma: 5113456). A szerződés elválaszthatatlan részét képező melléklet a belső ellenőrzési vezető 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában meghatározott végzettségét igazoló okiratai (2. számú melléklet).

4. A Megbízó a belső ellenőri jelentésről, megállapításokról és javaslatairól írásbeli jelentés összeállítását 1 példányban kéri. A Megbízó esetenként kikérheti a Megbízott véleményét a gazdálkodást érintő kérdésekben is.

5. A Megbízó biztosítja a Megbízott részére mindazokat az információkat, dokumentumokat, amelyek a Megbízott feladatainak ellátásához szükségesek (pénzügyi, számviteli okmányok, nyilvántartások, intézményvezetői és felügyeleti szervei rendelkezések stb.).

A Megbízott vállalja, hogy eredeti dokumentumot csak kivételes indokolt esetben, másolat hátrahagyásával, átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével szállít el.

A Megbízott vállalja, hogy a részére eredetiben átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatok a Megbízó által igazolt teljesítését követően az átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján hiánytalanul visszaszolgáltatja a Megbízó részére.

A Megbízott vállalja, hogy a részére másolatban átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatok a Megbízó által igazolt teljesítését követően oly módon megsemmisíti, hogy azokat a későbbiekben ne lehessen helyreállítani; figyelembe véve azonban a vonatkozó iratmegőrzési szabályokat.

A Megbízó a Megbízott munkájának ellátásához Hivatali helyiséget biztosít, valamint lehetővé teszi az irodatechnikai eszközök használatát.

A Megbízó vállalja, hogy a Megbízott feladatának elvégzéséhez minden segítséget megad, a Megbízottal együttműködik.

6. A szerződő felek kötelezettséget vállalnak azért, hogy a megbízás teljesítése során tudomásukra jutott valamennyi nem közérdekű, nem nyilvános adatot és információt, állam-, szolgálati- vagy üzleti titkot szerzői vagy szomszédos jogok által védett jogot, módszert, technológiát és know-how-t bizalmasan, titoktartási kötelezettségük betartásával kezelnek, azokat kívülálló személyeknek nem teszik hozzáférhetővé. A szerződő felek elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

A Megbízott bizalmasan kezel minden, a feladat végrehajtása során tudomására jutott szakmai, személyes vagy egyéb adatot és információt. A Megbízó felhatalmazása nélkül ezeket az információkat nem hozhatja nyilvánosságra, harmadik személy(ek) tudomására.

A felek tudomásul veszik, hogy a belső ellenőrzést végző személyek, illetve az ellenőrzött szerv, szervezeti egység jogait és kötelezettségeit a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 25-28. §-ai rögzítik, amelyek rendelkezései jelen jogviszony tekintetében is irányadóak és kötelezőek.

7. A Megbízott a feladatellátással kapcsolatban a következőket tudomásul veszi:

- a tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok megfelelő védelméről folyamatosan gondoskodik;
- a tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ide értve a Ptk. szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre; a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára vagy kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.
- a médiát a feladatával összefüggésben szerzett információkról (legyenek azok szerkesztetlen, vagy szerkesztett, tervezett vagy végleges anyagok, vagy azok bármely részei) sem közvetett, sem közvetlen formában, még bármiféle beazonosításra alkalmatlan formában sem tájékoztathatja, az interneten semmilyen formában nem teheti közzé.
- szakmai előadásként vagy szakmai publikáció részeként felhasználni kívánt adatokat – akár feldolgozott adatként is –, előzetesen be kell mutatnia engedélyezésre a Megbízónak.
- A Megbízott kötelezettséget vállal a Megbízónál érvényben lévő és általa megismert, a jelen szerződés teljesítését is érintő Szabályzatokban foglalt rendelkezések betartásáért, illetve betartatásáért.

8. A szerződés időbeli hatálya:

Jelen szerződés 2016. március hó 1. napjától kezdődően 2017. év február hó 28. napjáig tart.

A Megbízó a Megbízott súlyos szerződésszegése esetén jogosult jelen szerződés azonnali hatállyal történő felmondására, egyébként a szerződés tartalmának megváltoztatásáról, a szerződés módosításáról a szerződő felek csak írásban, közös megállapodással rendelkezhetnek.

9. A Megbízott a feladatellátást az éves ellenőrzési tervnek megfelelő ütemezésben végzi. A megbízás díja jelen szerződés 1. számú mellékletében feltüntetett ellenőrzési feladatonkénti részletezés alapján mindösszesen **nettó 900.000 Ft, kilencszázezer forint + 27% Áfa, bruttó 1.143.000 Ft, azaz egymillió-száznegyvenháromezer forint** összegben kerül megállapításra. Megbízott az ütemezésnek megfelelően, a jelentés megküldésével egyidejűleg megküldi a munkadíjról kiállított számlát a Megbízó részére.




10. A Megbízott által kiállított számla ellenértékét Megbízó a számla kézhezvételét követő 15 napon belül átutalja a számlán megjelölt számlaszámra.
11. Megbízott lehetőséget biztosít tanácsadói feladatok ellátására, a Megbízó igényeinek megfelelően szakértők biztosítására a működés során felmerülő gazdálkodással összefüggő kérdésekben a Megbízó gazdaságos és hatékony működtetése érdekében. A szakértői napok megrendelése írásos formában történik (levél, fax, email). A megrendelésre kerülő napok számát, témakörét a Megbízó határozza meg, melynek díja tanácsadói naponként **75.000 Ft + ÁFA / szakértői nap**.

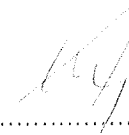
A jelen szerződés 4 számozott oldalból és 2 db mellékletből áll, 3 példányban készült.

A felek a szerződést, mint akaratukkal mindenben egyezőt aláírják. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv rendelkezései az irányadók.


Alsónémedi, 2016. február 29.


.....
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal
Megbízó
képviseli: Dr. Percze Tünde jegyző

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

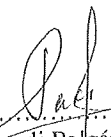

.....
Vincent Auditor Kft.
Megbízott
képviseli: Lisztes Károly ügyvezető

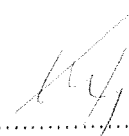
Pénzügyi ellenjegyző: 2016.02.28.


.....
gazdasági vezető

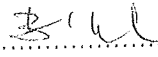
Vizsgált intézmény	Feladat	Bruttó
Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár	Közalkalmazottak besorolásának ellenőrzése (10 fő)	95 250 Ft
Szivárvány Napköziotthonos Óvoda	Gyermek (óvodai, iskolai) és szociális étkezési térítési díjak beszedésének, étkezés nyilvántartásának ellenőrzése	285 750 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Pénzkezelés ellenőrzése	95 250 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások eljárásrendjének ellenőrzése	95 250 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Gépjárműhasználat, üzemanyag elszámolás szabályosságának ellenőrzése	190 500 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	„Üvegseb” törvény által előírt kötelezettségek betartásának ellenőrzése	95 250 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Adóhátalékok behajtására tett intézkedések ellenőrzése	95 250 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Telefonhasználat ellenőrzése	95 250 Ft
Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Képviselő-testületi határozatok vizsgálata	95 250 Ft

Alsónémedi, 2016. február 29.


 Alsónémedi Polgármesteri Hivatal
 Megbízó
 képviseli: Dr. Percze Tünde jegyző

Vincent Auditor Kft.
 2373 Dabas, Tavasz utca 3.
 Adószám: 13115214-2-13
 Cégj.sz.: 13-09-120438

 Vincent Auditor Kft.
 Megbízott
 képviseli: Lisztes Károly ügyvezető

Pénzügyi ellenjegyző: 2016.02.29.


 gazdasági vezető

Sorszám: PPA.000050
megnevezés azonosító: P143814

50-10/2009 sz.ú

OKLEVÉL

Ezt a szakirányú továbbképzésben szerzett oklevelet _____
LISZTES-TÓTH LINDA számára állítottuk ki.
aki 1982. év november hó 6. napján
Tiszafüred városban (községben)
Fősz-Nk-Sz megyében Magyar országban
született, és DGF Pénzügyi és Számviteli
Főiskolai Kar (felsőoktatási
intézményben) szerzett 2005. év 02 hó 02 napján kelt.
192 / 2005. számon kiállított oklevéllel igazolt főiskolai
szintű végzettsége. Közgazdász szakképzettsége
alapján 2007/02. tanévtől 2008/03. tanévig a


Budapesti Corvinus Egyetem Közigazgatástudományi Kar költségvetési ellenőrzés

szakirányú szakján tanulmányokat folytatott.
A Záróvizsga-Bizottság előtt 2009 év 06. hó 19. napján
tett záróvizsga alapján (vagy vizsgának megfelelően)


költségvetési ellenőr

szakirányú szakképzettséget szerzett.

Kelt Budapest, 2009. év 07. hó 03. n.


a Záróvizsga-Bizottság elnöke

P. H.


rektor

A. Tű. 1179/ÁFK/TI/3. n. sz. 00284
Patria (Vendég) Ltd. (Cég. 5-10054)
Látni: 1711 részlet B. L. 2008 I. B.

2. számú melléklet

A Budapesti Gazdasági Főiskola Képzési és
Létszámügyi Osztályának feladata a képzési és
Számítási Osztályok feladatellátása.



A. Tű. 1153/F. r. sz. - Pátra-Nyomdák - 5287
Pátra-Nyomdák Rt. - GfSz.: 5-060/21
Patta - OM részéről B. Gy. 2000. XI. 22.

Sorszám: PT D 001041 192/2005 szám

FŐISKOLAI OKLEVÉL

Ezt az oklevelet TÓTH LINDA

számmra állítottuk ki,
aki 1982 évben november hó 6 napján

Tiszafüred városban (községben)

Szolnok megyében Magyar országban

született, és 2001/02 tanévtől 2004/05 tanévig

a Budapesti Gazdasági Főiskola

Pénzügyi és Számviteli Főiskolai Kar

Pénzügy szak

Adó, illeték szakirányán

főiskolai tanulmányi kötelezettségeinek eleget tett.

A Záróvizsga-Bizottságnak 2005 év február hó 2-i

határozata alapján nevezett közgazdásznak

nyitvánijuk,
Oklevélünk minősítése: kiváló

Budapest 2005 év február hó 2-i.

János János
R. H. *János János*
Főiskolai Kar igazgatója



Vám- és Pénzügyőri Iskola
1108 Budapest, Harmat u. 202.
Felnőttképzési Nyilvántartási szám: 01-0782-06
Intézmény-Akkreditációs Lajstromszám: AI-1492

Iktatószám: 2981-19/2010. VPI

TANÚSÍTVÁNY

arról, hogy

LISZTES-TÓTH LINDA

(született: Tiszafüred, 1982-11-06.
anyja neve: Fekete Erzsébet)

a

VÁM- ÉS PÉNZÜGYŐRI ISKOLA

szervezésében

2010. szeptember 7. - 2010. november 5. között megtartott

265 órás

- PLM-291 program akkreditációs lajstromszámú -

ÁBPE – továbbképzés I.

(340020 Gazdasági és igazgatási képesítések)

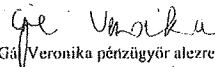
szakmai továbbképzés követelményen

kiválóan megfelelt eredménnyel

TELJESÍTETTE.

Kelt: Budapest, 2010. november 8.

Ph.


dr. Gál Veronika pénzügyőr alezredes, tanácsos
parancsnok



NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHELYETEK
Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete

Sorszám: T-HBC DRE E-01/07/12/1

TANÚSÍTVÁNY

arról, hogy

Lisztes-Tóth Linda

Született: Tiszafüred, 1982-11-06
Anyja neve: Fekete Erzsébet

a

2012. április 30. - 2012. június 28. között

megtartott

PLM-285 program akkreditációs lapstromszámu

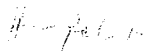
ÁBPE-továbbképzés II. - Rendszerellenőrzés

szakmai továbbképzés követelményeit

TELJESÍTETTE.

Budapest, 2012. június 29.

Pli.


Asztalos Géza dr.
képzési főigazgató-helyettes



Sorszám: T-14HIBUDREBE-01/1257/2014.

TANÚSÍTVÁNY

arról, hogy

Lisztes-Tóth Linda

Született: Tiszafüred, 1982-11-06
Anyja neve: Fekete Erzsébet

a

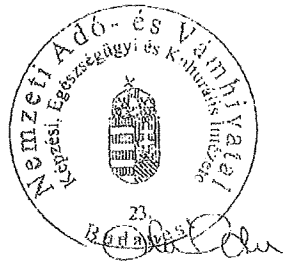
2014-09-28 - 2014-10-27 között
megtartott,

ÁBPE-továbbképzés II. - Belső ellenőrök részére - Rendszerellenőrzés

hatósági jellegű képzés követelményeit

TELJESÍTETTE.

Budapest, 2014-10-28



dr. Vas Adrienn
képzési főigazgató-helyettes



PÉNZÜGYMINISZTERIUM
1051 BUDAPEST, JÓZSEF NÁDOR TÉR 2-4
Postacím: 1369 Budapest, Postafiók 481
Telefón: 795-18-39, Telefax: 795-03-38
Adóigazgatási és szakképzési főosztály
Szakképzési és nyilvántartási osztály
Adatkezelési nyilvántartási azonosító: 00018-0005

Lisztes-Tóth Linda
Dabas (Gyón)
Tavaszi u. 3.
2373
5113456/R/2010

Szám: 5113456/R/2010

Ugyintéző: Gonczi Kata

Tárgy: a belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásába történő felvétel

Tisztelt Lisztes-Tóth Linda !

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosító engedély kiadása és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásába történő felvétel iránt benyújtott kérelmére hivatkozva az alábbiakról tájékoztatom.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X. 6.) PM rendelet (a továbbiakban: Rendelet) szabályainak megfelelően Önt 2010. február 25. napjától

5113456 regisztrációs számon

a belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásába felvettem, így a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik.

Jelen levél mellékleteként megküldöm az igazgatási szolgáltatási díj befizetéséről kiállított számlát.

Felhívom figyelmét, hogy amennyiben a nyilvántartásban szereplő nevében, címében változás következik be, bejelentési kötelezettsége áll fenn az alábbiak szerint. Az adatváltozást a Rendelet 2. számú melléklete szerinti tartalmú adatlapon kell benyújtania a szükséges mellékletekkel. A nyilvántartásba vételkor már benyújtott, hiteles dokumentumokat (oklevél másolat, erkölcsi bizonyítvány) nem kell ismét mellékelnie.

Jelzem továbbá, hogy az egyes szabálysértésekről szóló 218/1999. (XII. 28.) Kormányrendelet 31. § (1) bekezdés a) pontja alapján, aki a jogszabályban előírt bejelentési, adatszolgáltatási, nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, ötvenezer forintig terjedő pénzbírsággal sújtható.

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 121/C. § (10) bekezdése által előírt továbbképzési kötelezettségének a Rendelet 7-8. §-a szerint kell eleget tennie. A képzésekkel kapcsolatos további információk a <https://abpe.vam.gov.hu> honlapon érhetők el.

Munkájához sok sikert kívánok!

Budapest, 2010. február 25.



Dr. Lakrovits Elvira

dr. Lakrovits Elvira
főosztályvezető-helyettes
a pénzügyminiszter nevében és megbízása alapján

Eredeti példány