

Előterjesztés:

Címe:

a 2020-2021. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásáról

Testületi ülés dátuma:

2019. 09.26.

Készítés ideje:

2019. 09.16.

Készítette:

László Hortenzia

Ellenőrizte:

Dobáné Szabó Julianna

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	x	
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	x	
Ügyrendi, Civil kapcsolatok és Közművelődési Bizottság		
Egészségügyi és Szociális Bizottság		
Oktatási, Sport és Közbiztonsági Bizottság		
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Jegyzőjétől

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszph.hu

Előterjesztés A 2020-2021. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal 2018. és 2019. évben a belső ellenőrzési feladatot a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt-vel kötött megbízási szerződés alapján látta el. A belső ellenőr - a SALDO munkatársa – a 2018. és 2019. évi terv alapján az előre meghatározott ütemben végezte feladatát, mely az ellenőrzésen kívül tanácsadásra is kiterjedt.

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal árajánlatot kért az alábbi belső ellenőrzési feladatokat végző vállalkozásokról:

- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. 1135 Budapest, Mór u. 2-4.
- Pangaea-Earth Kft. 1041 Budapest, Liszt F. u. 23/C I/2.
- ControlSzám Számviteli Szolgáltató Kft. 1163 Budapest, Kerepesi út 174. IV/2.

A beérkezett ajánlatok közül az összességében legelőnyösebb ajánlat kerül kiválasztásra.

Az ajánlatok értékelése oly módon történik, hogy a legelőnyösebb ajánlat kap 100 pontot az adott részszerzőpontok tekintetében, a következő ajánlatokat pedig ehhez arányosítja az ajánlatkérő oly módon, hogy a legjobb ajánlathoz viszonyítva ahány %-kal kedvezőtlenebb a vizsgált pályázat, arányosan annyi %-kal kap kevesebb pontot.

A részszerzőpontok tartalmi elemeinek értékelése során adható pontszám alsó és felső határa: 1-100 pont.

Az árajánlat kérsben az alábbi részszerzőpontok kerültek meghatározásra:

Részszerzőpontok	Súly(szorzó)szám
1. a szolgáltatás nettó ára	70
2. az egyéb vállalt kiegészítő szolgáltatások (tanácsadás, jogszabály értelmezés, stb.) száma (max.10 db.)	30

A megkeresés alapján az alábbi ajánlatok érkeztek:

- **A SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt** 2020. és 2021. évre megküldte árajánlatát, melyben **havi 140.000,-Ft + áfa, évi 1.680.000,-Ft+áfa**, összegben biztosítaná a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglalt teljeskörű belső ellenőrzési és belső ellenőrzési vezetői feladatokat az alábbiak szerint:
 - az éves belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés elkészítése,
 - az éves belső ellenőri terv elkészítése,
 - az ellenőrzések végrehajtását az ellenőrzési ütemterv alapján,
 - belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálatát és szükség esetén az aktualizálását,
 - az ellenőrzési programok és jelentések elkészítése
 - belső ellenőrzés stratégiai terv aktualizálása, felülvizsgálata
 - tanácsadói tevékenység
 - nyilvántartások vezetése
 - ellenőrzésre való felkészülést.

Az árajánlat évi 5 ellenőrzésre és 1 írásbeli tanácsadásra, illetve 80 ellenőrzési napra vonatkozik. amely magába foglalja a rendes és rendkívüli ellenőrzéseket, továbbá a Bkr. 37. §-a szerinti tanácsadói tevékenységet, szervezet fejlesztését segítő tanácsadást.

- **A Pangaea-Earth Kft.** köszönettel fogadta árajánlat kérésünket, de nem tudja elvégezni sem 2020, sem 2021-ben a belső ellenőrzési feladatokat.
- **A ControlSzám Számviteli Szolgáltató Kft** köszönettel vették árajánlat kérésünket, de kapacitás hiányában nem tudják elvállalni a belső ellenőrzési feladatokat.

A SALDO Zrt. az elmúlt években nagyban segítette a Hivatal munkáját a folyamatos szakmai tanácsadással.

A Hivatal javasolja, hogy 2020. és 2021. évre a SALDO Zrt-t bízva meg a belső ellenőrzési feladat ellátásával.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Kormányrendelet) 15. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat valamint a Kormányrendelet 16 § (2) bekezdése szerint, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

A Kormányrendelet 32. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

A Kormányrendelet értelmében a költségvetési szerv vezetője, azaz a jegyző, köteles gondoskodni a belső ellenőrzési feladat elvégzéséről. Mivel a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal 2020-2021. évre nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, ezért a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása szükséges ahhoz, hogy a megbízási szerződésben vállalt díjfizetési kötelezettség fedezetét a következő két költségvetési évben biztosítja a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Kunszentmárton, 2019. szeptember 16.

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

...../2019. (IX. 26.) határozat
a 2020-2021. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásáról

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2020-2021. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásáról szóló előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy a 2020. és 2021. évi belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok elvégzésre megbízza a **SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt-t évi bruttó 2.133.600,-Ft összegben**, melynek fedezetét a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésébe valamint a 2021. évi költségvetésébe biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt
Határidő: 2019. október 31.

Erről értesülnek:

- Képviselő-testület tagjai
- Wenner-Várkonyi Attila polgármester
- Dr. Hoffmann Zsolt jegyző
- KKÖH Pénzügyi és adóügyi Osztály
- KKÖH Számviteli Osztály
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt

Wenner-Várkonyi Attila
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző