

## PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

### belső ellenőrzési feladatok és belső ellenőrzési vezetői tevékenység elvégzésére

A Csákvári Önkormányzati Társulás a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a, és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján pályázatot ír ki a 2018. évi belső ellenőrzési feladatok és belső ellenőrzési vezetői tevékenység elvégzésére.

#### Ellátandó feladat:

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott belső ellenőrzési, valamint belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása.
- Az ellenőrizendő és ellenőrzött intézményekkel való folyamatos kapcsolattartás és tanácsadás.

#### Pályázati feltételek:

- A pályázaton azok a belföldi természetes és jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok (cégek) vehetnek részt, akik, illetve amelyeknek a belső ellenőrzési feladatokat ténylegesen ellátó tagja, illetőleg munkavállalója megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában foglalt követelményeknek.
- Természetes személy pályázó, vagy a belső ellenőr cég részéről megnevezett, belső ellenőrzést elvégző természetes személy esetén büntetlen előélet.
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 20.§-ában meghatározott összeférhetlenségi ok hiánya.

#### Pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- A pályázó neve, adatai, elérhetősége.
- Ha a pályázó jogi személy, a pályázatnak tartalmaznia kell a pályázattevőnek a beadás idejéhez képest 30 napnál nem régebbi eredeti cégkivonatát, vagy annak közjegyző által hitelesített másolatát. A belső ellenőr cég részéről kerüljön megnevezésre a belső ellenőrzést elvégző természetes személy neve és adatai.
- A belső ellenőr cég pályázó tevékenységének rövid szakmai bemutatása, illetőleg természetes személy pályázó, vagy a belső ellenőr cég részéről megnevezett, belső ellenőrzést elvégző természetes személy fényképpel ellátott szakmai önéletrajza.
- A természetes személy pályázó, vagy a belső ellenőr cég részéről megnevezett, belső ellenőrzést elvégző természetes személy képesítést igazoló dokumentumainak másolata.
- Az államháztartásért felelős miniszternek az Áht. 70.§ (4) bekezdése szerinti engedélyének másolata, vagy az annak meglétéről kiadott igazolás.
- Referenciaigazolás, az államháztartás alrendszereiben szerzett tapasztalatok ismertetése.
- A természetes személy pályázó, vagy a belső ellenőr cég részéről megnevezett, belső ellenőrzést elvégző természetes személy szakmai gyakorlatának igazolása.
- A természetes személy pályázó, vagy a belső ellenőr cég részéről megnevezett, belső ellenőrzést elvégző természetes személy esetén 3 hónapnál nem régebbi hatósági erkölcsi bizonyítvány.
- A pályázó nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy személyében összeférhetlenségi ok nem áll fenn.
- A pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati anyagában foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez hozzájárul.
- A pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati anyagát a pályázat elbírálásában résztvevők megismerhetik.
- A belső ellenőrzési díj mértékének és a fizetési feltételeknek a meghatározása.
- A pályázó nyilatkozata a személyes kapcsolattartás módjáról.

Pályázat benyújtásának helye:

Csákvári Önkormányzati Társulás  
8083 Csákvár, Szabadság tér 9.

Pályázat benyújtásának módja:

Postai úton, zárt borítékban. A borítékon fel kell tüntetni: „*Pályázat belső ellenőrzési feladatok elvégzésére 2018.*”.

Pályázat elbírálásának módja:

A benyújtási határidőt követő soron következő Csákvári Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa Pénzügyi és Költségvetési Bizottsága ülésén kerülnek bontásra a benyújtott pályázatok. A benyújtott pályázatok közül a legkedvezőbb ajánlatot adó részesül előnyben.

Pályázat benyújtásának határideje:

2018. március 12. (hétfő) 12:00

Pályázattal kapcsolatos további információk:

A pályázattal kapcsolatosan további tájékoztatást Tóth Jánosné munkaszervezet vezető nyújt.

A pályázatot kiíró a pályázat eredménytelené nyilvánításának jogát fenntartja.

A megbízás időtartama:

Határozott idejű megbízási szerződés jön létre 2018. december 31. napjáig.

Az ellenőrizendő szervezeti egységek, feladatok köre:

A Csákvári Önkormányzati Társulás „összesített” éves ellenőrzési terv alapján.

## A CSAKVÁRI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS „ÖSSZESÍTETT” ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2018.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatainak és a 2018. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrzendő folyamat	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás-szükséglet (revizori nap)
Átadott pénzeszközök felhasználása Csákvár Város Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a támogatások odaítélése szabályszerűen történt-e, az átadott pénzeszközöket a pályázott célra használták-e, a felhasznált pénzeszközök szabályos elszámolása megtörtént-e. <b>Ellenőrzés tárgya:</b> az önkormányzat által átadott pénzeszközök <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016. év <b>Ellenőrzés módszerei:</b> elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.	- Nem megfelelő eljárásrend alkalmazása - jogosulatlan felhasználás - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, - erőforrás rendelkezésre állása	Pénzügyi és szabályszerűségi	2018. II. negyedév	6
Szociális juttatások kifizetése Csákvár Város Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy az önkormányzat a feladatvállalást miként teljesítette <b>Ellenőrzés tárgya:</b> az önként vállalt feladatok vonatkozásában a szociális juttatások kifizetésének ellenőrzése <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2016. év <b>Ellenőrzés módszerei:</b> helyszíni ellenőrzés során dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróba-szerű, indokolt esetben tételes vizsgálata, interjú.	- Nem áll rendelkezésre megfelelő nyilvántartás - Feladat végrehajtása késik, vagy meghiúsul, - változás (jogszabályi környezet), - szabálytalanságok valószínűsége	Pénzügyi, Szabályszerűségi	2018. II. negyedév	6
Gánt Község Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> <b>Ellenőrzés tárgya:</b> I. Civil szervezetek támogatásának ellenőrzése II. Települési támogatások ellenőrzése <b>Ellenőrizendő időszak:</b> I. 2017. év II. 2018. év 1. félév <b>Ellenőrzés módszerei:</b> I. elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata II. elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	- Nem megfelelő eljárásrend alkalmazása - kiadási előirányzatok jogosulatlan felhasználása - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége,	Pénzügyi és szabályszerűségi	2018. III. negyedév	5
Társulás működésének szabályozottsága Csákvári Önkormányzati Társulás	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a társulás belső szabályzatai biztosítsák a szabályos működést és a társulás által működtetett szervezetek működését. <b>Ellenőrzés tárgya:</b> szabályzatok megléte, azok naprakészsége <b>Ellenőrzött időszak:</b> 2017. év <b>Ellenőrzés módszerei:</b> helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok, szabályzatok vizsgálata.	- Nem áll rendelkezésre megfelelő szabályzat, - hiányoznak a Társulási Tanács döntései	Szabályszerűségi	2018. II. negyedév	5
Átadott pénzeszközök	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a támogatások odaítélése szabályszerűen történt-e, az átadott pénzeszközöket a pályázott célra használták-e, a felhasznált	- Nem megfelelő eljárásrend alkalmazása	Pénzügyi és szabályszerűségi	2018. II. negyedév	2

felhasználása Vértesszőlő Község Önkormányzata	pénzeszközök szabályos elszámolása megtörtént-e. <b>Ellenőrzés tárgya:</b> az önkormányzat által átadott pénzeszközök <b>Ellenőrzendő időszak:</b> 2016. év <b>Ellenőrzés módszerei:</b> elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	- jogosulatlan felhasználás - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, - erőforrás rendelkezésre állása	égi		
Átadott pénzeszközök felhasználása: Zámoly Község Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a támogatások odaítélése szabályszerűen történt-e, az átadott pénzeszközöket a pályázott célra használták-e, a felhasznált pénzeszközök szabályos elszámolása megtörtént-e. <b>Ellenőrzés tárgya:</b> az önkormányzat által átadott pénzeszközök <b>Ellenőrzendő időszak:</b> 2017. év <b>Ellenőrzés módszerei:</b> elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	- a rendszer komplexitása - változás (jogszabályi környezet) - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége - erőforrás rendelkezésre állása	Pénzügyi és szabályszerűségi	2018. III. negyedév	4
Vagyonleltár ellenőrzése: Zámoly Község Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök nyilvántartása, dokumentálása megfelelő-e, a nyilvántartás adatai megegyeznek-e, az értéksökkenési leírások elszámolásának ellenőrzése. <b>Ellenőrzés tárgya:</b> vagyonleltár ellenőrzése <b>Ellenőrzendő időszak:</b> 2017. év <b>Ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok, elektronikus és papíralapú nyilvántartások	- nyilvántartások hiányosságai, - főkönyvi könyvelés adatai nem egyeznek a tárgyi eszközök nyilvántartása adataival	Szabályszerűségi ellenőrzés	2018. III. negyed	4
Települési adóbevallások ellenőrzése Pátka Község Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a bevallások megfelelőek-e, rendelkezésre állnak-e a jogszabályban előírt szükséges dokumentumok <b>Ellenőrzés tárgya:</b> Pátka Község Önkormányzata által bevezetett települési adóbevallás ellenőrzése <b>Ellenőrzés alá vont szervezeti egység:</b> Zámolyi Közös Önkormányzati Hivatal Pátkai Kirendeltsége, adóügyi terület <b>Ellenőrzendő időszak:</b> 2018. év <b>Ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok, elektronikus és papíralapú nyilvántartások vizsgálata <b>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</b> Az ellenőrzés végrehajtásához küldő kapacitás bevonása, annak végrehajtásához adószakértő szükséges, aki a megfelelő végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkezik	hiányos dokumentumok rendelkezésre bocsátása, bevallások nem megfelelő adatokkal történő kitöltése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2018. III. negyedév	3
Az ASP rendszernek való megfelelés ellenőrzése Pátka Község Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy az ASP alkalmazásközpont informatikai és infobiztonsági követelményeinek eleget tesz-e az Önkormányzat az ASP-hez való csatlakozási szerződésnek megfelelően <b>Ellenőrzés tárgya:</b> Az ASP alkalmazásközpont követelményeinek való megfelelés ellenőrzése <b>Ellenőrzés alá vont szervezeti egység:</b> Zámolyi Közös Önkormányzati Hivatal Pátkai Kirendeltsége, adóügyi terület <b>Ellenőrzendő időszak:</b> 2017. január 1-től <b>Ellenőrzés módszere:</b> az érintett tárgyi eszközök megfelelnek-e a leltárnak, az infobiztonsági eszközök megfelelnek-e az információbiztonsági szabályzatnak <b>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</b> Az ellenőrzés végrehajtásához küldő kapacitás, információbiztonsági szakértelemmel rendelkező szakember bevonása szükséges	Tárgyi eszközök nyilvántartásának hiányosságai, információbiztonsági szabályzatnak nem megfelelő információbiztonsági eszközök, illetve azok hiánya	Szabályszerűségi ellenőrzés	2018. IV. negyedév	3