Kaszaper Község Önkormányzata
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Telefon: 68-423-000;
E-mail. kaszaper@kaszaper.hu

3. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. január 22-i nyílt ülésére

Tárgy: 2025. évi belső ellenőrzés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Megállapodása tartalmazza, hogy a tagtelepülések vonatkozásában a Társulás vállalt feladatként látja el a belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatokat. A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása az EFOP 3.9.2 pályázat szabálytalansági eljárásával és visszafizetésre kötelezésével, a társulásban kialakult pénzügyi és működési bizonytalan helyzet, miatt nem vállalja a tagönkormányzatoknál 2025. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet 32 § (4) bekezdésében foglaltak szerint a „ *(4)Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá."*

A belső ellenőrnek az alábbi feladatai vannak:

- lefolytatja a terv alapján a belső ellenőrzést,
- elkészíti a belső ellenőri jelentést.

A fenti feladatok ellátására két árajánlat került bekérésre, melyek közül mind a ketten adtak árajánlatot. Az árajánlatok az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Képviselő-testületet, az alábbi határozati javaslatot tárgyalja meg, és hozza meg döntését!

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Belső ellenőrzés 2025

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés b) pontja alapján az alábbi határozatot hozza:

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződést köt …

A Képviselő-testület a belső ellenőr bruttó … Ft. összegű megbízási díját Kaszaper Község 2025. évi költségvetésében tervezeti.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés megkötésére.

Felelős: Kun László polgármester
Határidő: értelem szerint

Kaszaper, 2025. január 15.

Kun László s.k.
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Településfejlesztési, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozat-kezelő, Szociális, Oktatási és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	ajánlatok

Antegrade Szolgáltató Kft.

1131 Budapest, Mosoly utca 36-38. 6. lh. 2/6.
Tel: 06-30-542-2238,
e-mail: antal.daniel@antegrade.hu
web: www.antegrade.hu

ÁJÁNLAT

Kaszaper Község Önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzési feladatainak ellátására.

2025.

Antegrade Szolgáltató Kft.

Cég neve: Antegrade Szolgáltató Kft.

Cím: 1131 Budapest Mosoly utca 36. 6. lh. 2/6.

Telefon: +36-30-5422-238

E-mail: antal.daniel@antegrade.hu

Web: www.antegrade.hu

Cégjegyzékszám: 01 09 426036

Adószám: 32473807-1-41

KSH szám: 32473807 7022 113 01

Bankszámlaszám: 12011351-01919522-00100004

AJÁNLAT

1. Előzmények

Kaszaper Község Önkormányzata, költségvetési szervei és gazdasági társaságai belső ellenőrzési feladatainak ellátására az Antegrade Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság nevében az alábbi ajánlatot teszem.

Társaságunk fő profilja a költségvetési szektorban működő szervek részére belső kontrollrendszer kialakításában való részvétel és a belső ellenőrzési tevékenység ellátása, melyet külső szolgáltatóként látunk el.

A feladat színvonalas teljesítéséhez szükséges szakemberekkel és szakmai gyakorlattal rendelkezünk, ezért ajánlatot teszünk a feladat ellátására.

A belső ellenőri feladatokat Antal Dániel, mint ügyvezető (belső ellenőri regisztrációs szám 5115135) látom el.

Több, mint 10 éves az államháztartási szektor különböző területein szerzett tapasztalattal, naprakész ismeretekkel rendelkezem. A munkám során a legkorszerűbb belső ellenőrzési módszereket alkalmazom.

Közgazdász végzettségem mellett, államháztartási mérlegképes könyvelői, államháztartási gazdálkodási és ellenőrzési szaktanácsadói, adatvédelmi tisztviselői képzettséggel rendelkezem. Külső szakértőként további a szakterületében jelentős államháztartási szektorban szerzett tapasztalattal rendelkező szakembert tudunk bevonni az ellenőrzések során.

2. Ajánlat

Ajánlatunk Kaszaper Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek belső ellenőrzési feladatainak ellátásár vonatkozik. A feladatellátás magában foglalja:

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §- ában kötelezően előírt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását.
- A kockázatelemés és a kritérium rendszer kialakítását.
- A belső ellenőrzési kézikönyv elkészítését, kétévenkénti felülvizsgálatát, stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítását, a belső ellenőrzési tevékenység megszervezését, ellenőrzések lefolytatását, összefoglaló éves ellenőrzési jelentés összeállítását.
- Folyamatos rendelkezésre állást, tanácsadást.

A 2025. évi belső ellenőrzési tervben szereplő feladatok teljes körű belső ellenőrzési, valamint belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását továbbá az ellenőrizendő és ellenőrzött intézményekkel való folyamatos kapcsolattartást és tanácsadást **bruttó 400.000 Ft**-ért vállaljuk. Ezen felül egyéb költségek nem merülnek fel a feladatellátással kapcsolatban.

A megbízási díjat az évi ellenőrzések alapján elvégzett ellenőrzéseket követően számlázzük ki a megbízott részére. Megbízott az elvégzett munkát igazoló teljesítés igazolás alapján nyújtja be a számlát. A megbízási díj megfizetése banki utalással, a Megbízott által kiállított számla beérkezését követő 8 naptári napon belül történik a Megbízott számlájára.

3. Egyéb feltételek

Infrastruktúra biztosítását nem igényeljük.

Személyi feltételek: Az általunk delegált belső ellenőr minden tekintetben megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt előírásoknak és folyamatosan szerepel a Pénzügyminisztérium vonatkozó nyilvántartásaiban.

Tevékenységünk ellátását megbízási szerződében, részletesen kimunkálva, titoktartási kötelezettséggel vállaljuk.

Referenciák: Belső ellenőrzési vezetői feladatokat látok el a 2025-es évben többek között:

- Piliscsaba Város Önkormányzatánál,
- Dág Község Önkormányzatánál,
- Úny Község Önkormányzatánál,
- Mórahalom Község Önkormányzatánál,
- Árpás Község Önkormányzatánál,
- Rábaszentmiklós Község Önkormányzatánál,
- Mórichida Község Önkormányzatánál,
- Kunfehértó Község Önkormányzatánál,
- Jánossomorja Község Német Nemzetiségi Önkormányzatánál.

Amennyiben ajánlatunkkal kapcsolatban kérdése merülne fel, kérem keressen elérhetőségeimen.

Budapest, 2025. január 15.

Antal Dániel

ügyvezető

AGT AUDIT Kft.
2112 Veresegyház, Revetek utca 92.
Tel: 06-70-382-0776
e-mail:agt@agtaudit.hu
www.agtaudit.hu

Árajánlat belső ellenőrzés

Tisztelt Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző Asszony!

Telefonos egyeztetésünkre hivatkozva az **AGT AUDIT Kft.** nevében ajánlatot teszek Kaszaper Község Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok ellátását **nettó 450.000 Ft + 0 Ft Áfa** (alanyi adó mentes) díjért vállaljuk.

Az ajánlat magába foglalja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §- ában kötelezően előírt belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását (belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése, kétévenkénti felülvizsgálata, stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtása, összefoglaló éves ellenőrzési jelentés összeállítása).

Amennyiben ajánlatunkkal kapcsolatban kérdése merülne fel, kérem keressen elérhetőségeimen.

Veresegyház, 2025. január 15.

Gödény Attila
ügyvezető