



## RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Vargáné Fodor Rita mb. jegyző **Előterjeszti:** Mezőfi Zoltán polgármester

### BELSŐ ELLENŐRZÉSRE PÁLYÁZAT KIÍRÁSA

#### ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2013. augusztus 08-i ülésére

#### Tárgyalja

- Szociális bizottság  
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság  
 Közbeszerzési Bizottság  
 **Képviselő-testület**

#### Ülés

- Nyílt  
 Zárt

#### Szavazás

- Nyílt szavazás  
 Titkos szavazás  
 Egyszerű többség  
 Minősített többség

#### 1. A tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatása

##### Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet kötelezővé teszi az önkormányzatok számára a belső ellenőrzés feladatát.

2012. évig a Rétsági Kistérség Többcélú Társulás megállapodás alapján látta el a feladatokat. A Társulás munkatársai munkaviszonya 2012. december 31. nappal megszűnt, így már 2013. január 1. naptól a feladatellátás nem biztosított.

Az 50 főt meghaladó önállóan működő és gazdálkodó szervezeteknek főállású belső ellenőrt kell alkalmazniuk. Ránk e rendelkezés nem vonatkozik. A Képviselő-testület belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosult vállalkozás bevonásával is megoldhatja a feladatot. A belső ellenőrnek a hivatkozott Kormányrendelet szerinti végzettséggel kell rendelkeznie.

A kötelező feladatellátást javaslom vállalkozó bevonásával ellátni. A belső ellenőrt pályázati felhívás közzétételével javaslom kiválasztani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

#### 2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása

#### 3. Jogsabályi háttér:

15. § (1) Az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

(2) A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység jogállását, feladatait a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában elő kell írni.

12. A belső ellenőrre vonatkozó általános és szakmai követelmények

24. § (1) Költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet az Áht. 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkező személy végezhet. Engedély annak adható, aki megfelel a (2)-(4) bekezdésben foglaltaknak.

(2) Belső ellenőrzési tevékenységet az láthat el, aki legalább két éves ellenőrzési, költségvetési, pénzügyi, számviteli, vagy az adott költségvetési szerv tevékenységi körébe tartozó területen szerzett szakmai gyakorlattal és

a) az alábbi szakirányú szakképzettségek valamelyikével rendelkezik:

aa) jogász, közgazdász, okleveles közgazdász, gazdaságinformatikus, informatikusközgazdász, igazgatásszervező, okleveles igazgatásszervező, okleveles közigazgatási szakértő, okleveles közgazgatási menedzser vagy

ab) olyan főiskolai, vagy egyetemi végzettség, amely a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásba vételéről szóló 93/2002. (V. 5.) Korm. rendelet szerinti nyilvántartásba vételt lehetővé teszi,

b) más, olyan felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik, amely nem az a) pontban meghatározott felsőfokú végzettség és emellett

ba) okleveles pénzügyi revizori,

bb) pénzügyi-számviteli szakellenőri,

bc) okleveles könyvvizsgálói,

bd) költségvetési ellenőri,

be) mérlegképes könyvelői,

bf) a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezetének okleveles belső ellenőri (CIA),

bg) az Information Systems Audit and Control Association (ISACA) Nemzetközi Szervezetének okleveles informatikai rendszerellenőri (CISA),

bh) közigazgatási gazdálkodási és ellenőrzési szakértői,

bi) felsőfokú költségvetési, vagy

bj) felsőfokú államháztartási

szakképesítéssel rendelkezik.

#### **4. Határozati javaslat**

### **RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK /2013.( VIII. .) KT. HATÁROZATA**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a belső ellenőri tevékenység ellátásának lehetőségeiről készült előterjesztést.

A Képviselő-testület a belső ellenőri feladatokat vállalkozó bevonásával kívánja megoldani. A szolgáltatásra pályázatot ír ki. Az előterjesztés mellékletét képező Pályázati felhívást jóváhagyja. A Pályázati felhívást a város hivatalos honlapján kell közzétenni. A felhívásról rövid tájékoztatót kell készíteni, melyet az RTV-ben, az Ipoly Televízióban és a Váci Kábeltelevízióban kell megjelentetni.

A pályázatok elbírálására szakmai munkacsoportot jelöl ki, melynek tagjai:

Kapecska Ferencné szakértő

Szabó Klára szakértő

Majnik László képviselő

Vargáné Fodor Rita megbízott jegyző.

Határidő: 2013. augusztus 15.

Felelős: Mezőfi Zoltán polgármester

Rétság, 2013. június 16.

Mezőfi Zoltán  
polgármester

#### **Záradék:**

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz.

Vargáné Fodor Rita  
megbízott jegyző

## Pályázati felhívás

Rétság Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§- a és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján pályázatot hirdet Rétság Város Önkormányzatának belső ellenőrzési feladatainak ellátására.

**A jogviszony időtartama:**

határozott időtartam, 2013..... 01- 2014.december 31.

**Foglalkoztatás jellege:** szolgáltatási szerződés

**Munkavégzés helye:** Rétság Város Önkormányzatának és intézményeinek működési területei

**A munkakörhöz tartozó főbb tevékenységi körök:**

Belső ellenőrzési feladatok ellátása Rétság Város és intézményei – Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda, Városi Művelődési Központ és Könyvtár - részére a 2013-2014. évben:

- szabályszerűségi ellenőrzés,
- pénzügyi ellenőrzés,
- rendszerellenőrzés,
- teljesítmény-ellenőrzés,
- 2013–2014. évre belső ellenőrzési terv és program pontosítása, az esedékes belső ellenőrzési terv elkészítése,
- a középtávú ellenőrzési stratégiai terv elkészítése, feladatainak végrehajtása,
- a kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területek vizsgálata,
- a költségvetési szerv vezetőjének kezdeményezésére soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtása,
- a költségvetési kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásának felülvizsgálata, valamint az azzal kapcsolatos javaslattevel, fejlesztés, hatékonyságnövelés.

A belső ellenőrzési feladatokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, továbbá az ide vonatkozó szakmai utasítások szerint kell ellátni.

A nyertes pályázónak a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is el kell látnia a szerződés keretében.

**Pályázati feltétel:**

- Pályázatot nyújthat be a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet előírásainak megfelelő természetes személy vagy jogi személy, illetve jogi személy nélküli gazdasági társaság vagy egyéb szervezet. Nem természetes személy pályázó esetén a belső ellenőrzési feladatokat ténylegesen ellátó személynek meg kell felelnie a képesítési és egyéb feltételeknek és szakmai gyakorlatnak.

**A pályázat elbírálásánál előnyt jelent:**

- hasonló területen végzett több éves belső ellenőrzési tapasztalat,

**A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:**

- fényképpel ellátott szakmai önéletrajz,
- a pályázó által készített megbízási/szolgáltatási szerződés tervezet,
- a belső ellenőrzési tevékenység végzéséről szóló engedély másolata,

- a pályázó nyilatkozata arról, hogy hozzájárul a pályázati anyagában foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez,
- a belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó elképzelés rövid bemutatása,

**A pályázat benyújtásának határideje:**

- 2013. ....

**A pályázatok benyújtásának módja:**

- Postai úton: Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala címre (2651. Rétság, Rákóczi út 20.)
- Személyesen: Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában (2651. Rétság, Rákóczi út 20.)

Kérjük a borítékon feltüntetni „Belső ellenőrzés 2013-2014.” megnevezést.

A pályázati kiírással kapcsolatosan további információt 35/550-100/115 telefonszámon lehet kérni.

**A pályázati eljárás, a pályázat elbírálásának módja, rendje:**

A formai és tartalmi feltételeknek megfelelő pályázatot benyújtók személyes meghallgatáson vesznek részt a pályázat benyújtását követően. A személyes meghallgatásra külön meghívót küldünk.

**A pályázat elbírálásának határideje:** 2013. ....

A pályázat eredményéről történő értesítés határideje, módja: 2013. ....  
..... elektronikus, illetve papír alapú levélben

**A pályázat kiírója fenntartja a jogot az eljárás bármely szakaszában a pályázat eredménytelenné nyilvánítására.**