Árajánlat

Ajánlattevő

neve: Nagy Veronika Zsuzsanna
címe: 9500 Celldömölk, Horváth Elek u 20/a
telefon: +3630/552-4142
adószám: 69393053-1-38
bankszámlaszám: 11600006-00000000-22391207

Az ajánlattevő az államháztartásért felelő miniszter által a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről vezetett nyilvántartásban szerepel, regisztrációs száma: 5117469

Tárgy: Ajánlat a 2027. évi belső ellenőrzési feladatok vállalkozói jogviszonyban való ellátására

A 2027. évi belső ellenőrzési feladatok ellátása a következőket foglalja magában:

1. Éves ellenőrzési terv elkészítése a jegyzővel történő előzetes egyeztetés után
2. Az éves ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések végrehajtása
3. Az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartás vezetése
4. Belsőellenőri jelentések elkészítése

Ajánlati ár

Sóly Község Önkormányzata esetében 150.000,-Ft (40 munkaóra)

Ajánlattevő vállalja, hogy megrendelő részére az év közben felmerülő, az éves ellenőrzési tervben nem szereplő sürgős és kiemelt feladatokat is elvégzi a felkéréstől számított 10 munkanapon belül. A rendkívüli ellenőrzések esetében az ajánlati ár 4.500,-Ft/óra.

Ajánlattevő a szerződésbe foglalt feladatokat utólag, egy összegben számlázza le 15 napos fizetési határidővel. Az eseti kéréseket az ellenőrzés elvégzése után számlázza 8 napos fizetési határidővel.

Celldömölk, 2026. november 9.

Nagy Veronika Zsuzsanna
belsőellenőr

Sóly

Belső ellenőrzési terv

Az elfogadott belső ellenőrzési kézikönyv alapján a belsőellenőrzés stratégiai terv alapján a legfontosabb témakörök:

- költségvetés tervezése
- zárszámadás ellenőrzése
- intézmények működésének rendszerellenőrzése
- belső szabályzatok megléte, aktualitása
- eljárásrendek betartása és bizonylati fegyelem

Az éves ellenőrzési terv fenti témakörök részletes kibontásából áll össze. A belsőellenőrzés éves ütemtervében a kockázatelemzés során a magas kockázati csoportba sorolt feladatok prioritást élveznek.

2027. évben a belsőellenőrzés kiemelt feladatai és azok időigénye:

I. Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozottsága és ezek összhangja

II. Pénzgazdálkodási jogkörök - visszaellenőrzés

Az egyes ellenőrzési pontok során kiemelt jelentőségű szempontok:

I. Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozottsága és ezek összhangja
   1. Gazdálkodádi jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat megléte, jogszabályi összhangja, teljessége
   2. A szabályzatok betartása

II. Pénzgadálkodási jogörök
   1. Pénzkezelési szabályzat aktualizálásának vizsgálata
   2. A szabályzat és gyakorlat összhangja
   3. 2026. évi megállapítások módosításának ellenőrzése

Fenti, az éves tervben szereplő ellenőrzéseken túl rendkívüli ellenőrzési tevékenység is elrendelhető.

1. számú melléklet

Az éves tervben szereplő ellenőrzések elszámolása az alábbi:

Ellenőrzés tárgya	**Ellenőrzési időszak**	**Ellenőrzések ütemezése**	**Ellenőrzött szerv**	**Ellenőrzési napok száma**	**Ráfordított munkaidő**	**Fizetendő**
Gazdálkodói jogkörök	2027.01.01-2027.12.31	2027. 09.01-2027.09.30	Önkormányzat	2	16	60.000,-
Pénzgazdálkodási eljárás visszaellenőrzés	2027.01.01-2027.12.31	2027.08.01-2027.08.31	Önkormányzat	2	16	60.000,-
Összefoglaló jelentés	2027.01.01-2027.12.31	2027.12.01-2027.12.31	Önkormányzat	1	8	30.000
Összesen				**5**	**40**	**150.000,-**

Kockázatelemzés 2027.
Sóly Község Önkormányzata

Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						
	Kontrollok értékelése	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	Kockázati pontszámok összesen
ponthatárok	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	8	8	5	5	6	5	37
Bevételi előírások, bevételek teljesülése, értékelése	**10**	**11**	**9**	**6**	**8**	**8**	**52**
Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
Eszközbeszerzések, felújítások bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja	8	10	8	7	10	10	53
Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	9	8	5	46
Házipénztári pénzkezelés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7	38
Helyi adók ellenőrzése	8	9	7	8	10	8	50
Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3	34
Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5	33
Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6	40
Készpénzkezelés, előlegkezelés ellenőrzése	6	10	8	4	5	4	37
Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33
Közbeszerzés szabályozása, eljárások összhangja	8	6	7	6	5	7	39
Leltározás, selejtezés végrehajtása	8	10	7	7	9	8	49
Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39
Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36

Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42
Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	**10**	**10**	**10**	**5**	**8**	**8**	**51**
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultság	8	7	6	7	6	5	39
Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása	7	6	8	7	5	5	38
Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás	7	8	7	8	5	6	41
Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31
Vagyon nyilvántartása	8	8	8	4	5	4	37
Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	7	4	5	6	5	33
Zárszámadás ellenőrzése	11	8	5	10	4	8	49

Alacsony	21-30
közepes	31-50
Magas	51-70