



PÁSZTÓ VÁROS POLGÁRMESTERE

✉ 3060 PÁSZTÓ, KÖLCSEY F. U. 35.
☎ (06-32) *460-753 ; *460-155/113
FAX: (06-32) 460-918

Szám: 1-12 /2011.

A döntés meghozatala minősített szavazattöbbséget igényel!

JAVASLAT

Könyvvizsgálói feladatok ellátására

Készült: Pásztó Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2011. januári ülésére

Előterjesztő: Sisák Imre polgármester

Megtárgyalja: az önkormányzat Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsága

Az előterjesztést előkészítette: Sándor Károly aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

I.

A helyi önkormányzatról szóló többször módosított 1990. évi LXV. Törvény 92/A §-a szerint: „A megyei, megyei jogú városi és a fővárosi kerületi önkormányzat képviselő-testülete köteles könyvvizsgálót megbízni, továbbá az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által meghatározott egyszerűsített tartalmú – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentését, könyvviteli mérlegét, továbbá pénzmaradvány- és eredménykimutatását a Belügyi Közlönyben és a Céglözlönyben közzétenni. A képviselő-testület e rendelkezés hatálybalépésétől számított 60 napon belül köteles – szakmai szempontok szerint köteles – a pályázatot kiírni, azt elbírálni és a polgármester a könyvvizsgáló számára megbízást kiadni.

A helyi önkormányzat, ha az előző évben a teljesített kiadásainak összege meghaladta a 300 millió forintot és hitelállománnyal rendelkezik, vagy hitelt vesz fel, köteles az (1) bekezdésében foglaltakat a hitelfelvétel évétől a törlesztés utolsó évéig bezárólag évente könyvvizsgálóval felülvizsgáltatni és közzétenni.”

Az Universal Audit Kft, Győriné Új Mária könyvvizsgáló pályázat útján több mint 10 éve végzi az önkormányzatnál a könyvvizsgálói tevékenységet, több projektnek is és a Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft-nek is a könyvvizsgálója.

Tevékenységének ideje alatt sem a többszöri ÁSZ ellenőrzés, sem az önkormányzat, sem a hivatal részéről észrevétel, kifogás nem merült fel.

Az önkormányzatnak a könyvvizsgálóval kötött jelenlegi szerződése 2011. május 31-én lejár, míg a Városgazdálkodási KN Kft-vel kötött szerződés 2011. május 31-én jár le, ezért szükséges döntés a szerződések meghosszabbításáról, melyre a határozati javaslatok szerint teszek javaslatot.

I. Határozati javaslat

Pásztó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta az önkormányzat könyvvizsgálati feladataira vonatkozó előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Universal Audit Kft. 3014 Salgótarján Kölcsey út 19. könyvvizsgáló céggel, a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve Győriné Új Mária költségvetési minősítésű könyvvizsgáló, könyvvizsgálói szerződést meghosszabbítja 2011. június 1-től 2015. május 31-ig.
2. A Képviselő-testület felkéri polgármesterét és a címzetes főjegyzőt a szerződés aláírására.

Pásztó, 2011. január 21.

Sisák Imre
polgármester

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Tasi Borbála
címzetes főjegyző

II. Határozati javaslat

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó határozati javaslatot és az alábbi határozatot hozza:

1. Pásztó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapítója megbízza az Universal Audit Kft-t 3104 Salgótarján Kölcsey út 19. - a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve Györiné Új Mária költségvetési minősítésű könyvvizsgáló - a könyvvizsgálói feladatok ellátásával 2011. június 1. - 2015. május 31. közötti időtartamra.
2. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője haladéktalanul tegye meg a könyvvizsgáló megbízásával kapcsolatos intézkedéseket.

Pásztó, 2011. január 21.

Sisák Imre
polgármester

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Tasi Borbála
címzetes főjegyző

Pályázat könyvvizsgálói feladatok ellátására

Pásztó Város Önkormányzat Képviselő-testülete - az önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. Törvény (Ötv.) 92/A. § (1) bekezdésében foglaltak alapján – pályázatot ír ki az Ötv. 92/A § és 92/C §-ában meghatározott könyvvizsgálói feladatok ellátására.

Pályázati feltételek:

- természetes személy esetén a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett könyvvizsgálói névjegyzékben szereplő „kölségvetési” minősítés megléte,
- gazdasági társaság, szervezet esetén könyvvizsgálói tevékenység folytatására jogosultság, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által a társaságokról vezetett névjegyzékben történő felvétel, külön igazolva a könyvvizsgálatot elvégző természetes személy (bejegyzett könyvvizsgáló) jogosultságát,
- a természetes személynek és a gazdasági társaságnak is felelősségbiztosítással kell rendelkeznie,
- a pályázónak nyilatkoznia kell az összeférhetetlenségről (Ötv. 92/B § (2) bekezdés)
- a díjazás megállapodás szerint,
- a pályázat egyfordulós, az Önkormányzat a pályázat eredménytelenné nyilvánításának jogát fenntartja.

A könyvvizsgáló feladata különösen:

- az Önkormányzat és intézményei összevont adatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámoló (könyvviteli mérleg, pénzforgalmi jelentés, pénzmaradvány kimutatás, eredménykimutatás) felülvizsgálata és hitelesítése, könyvvizsgálói záradékkal való ellátása, továbbá könyvvizsgálói jelentés készítése,
- a zárszámadási rendelet-tervezet megbízhatósági vizsgálata,
- az évközi gazdálkodásról készített beszámolók véleményezése,
- a tervezéssel, beszámolással és gazdálkodással kapcsolatos önkormányzati rendeletek, határozatok, belső szabályzatok betartásának ellenőrzése,
- az Önkormányzat és intézményei vagyoni, pénzügyi és gazdasági helyzetének elemzése, értékelése.

A Pályázatnak tartalmaznia kell:

- a pályázó nevét, adatait
- cégbírósági bejegyzésének/vállalkozási igazolványának, engedélyének számát,
- a könyvvizsgálói névjegyzékben szereplő költségvetési minősítésének igazolását,
- a könyvvizsgáló cég pályázó esetében a vizsgálatra kijelölt személy nevét,
- természetes személy pályázó vagy a könyvvizsgáló cég részéről megnevezett természetes személy könyvvizsgáló esetében három hónapnál nem régebbi hatósági erkölcsi bizonyítványt,
- a pályázó nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy személyében összeférhetlenségi ok nem áll fenn,
- igazolást arról, hogy a pályázónak nincs 90 napnál régebbi lejárt köztartozása,
- a számlavezető pénztintézet 30 napnál nem régebbi igazolását a számlavezetéséről,
- könyvvizsgáló cég pályázó esetén 30 napnál nem régebbi hiteles cégkivonat, természetes személy esetén a vállalkozói igazolvány másolatát,
- az államháztartás alrendszerében szerzett gyakorlat ismertetését,

- referenciamunkák listáját,
- könyvvizsgáló cég pályázó tevékenységének rövid szakmai bemutatását,
- természetes személy pályázó illetőleg a könyvvizsgáló cég részéről megnevezett természetes személy könyvvizsgáló szakmai önéletrajzát,
- a pályázó kockázatviselő képességét a könyvvizsgálói felelősségbiztosítási kötvény másolatának csatolásával,
- a feladat ellátására vonatkozó feladattervet, könyvvizsgálói munkaprogramot,
- a vállalási feltételeket,
- a díjazásra vonatkozó igény és fizetési feltételek meghatározását,
- a pályázó nyilatkozatát az ajánlati kötöttség időtartamáról.

A megbízás időtartama: 2011. július 1-től kezdődően 1+3 év, az 1 év lejárta előtt 30 napig bármelyik fél indoklás nélkül felmondhatja, amennyiben ez nem történik meg, úgy a szerződés az első év lejártától számítva, további 3 évre vonatkozóan, bármelyik fél írásban, 60 napos felmondási idő mellett, kezdeményezheti a szerződés megszüntetését.

A pályázat benyújtásának határideje: 2011. március 21.

A pályázat benyújtásának helye: A pályázatokat Pásztó Város Polgármesterének kell címezni (3060 Pásztó, Kölcsey út 35.). Határidőben benyújtott pályázatnak azt kell tekinteni, amely legkésőbb a benyújtási határidő utolsó napján a Polgármesteri Hivatalba érkezett.

A pályázatot két példányban, zárt borítékban ajánlott tértivevényes küldeményként kell feladni „Könyvvizsgáló” felirattal.

A pályázatok felbontására 2011. április 7-én 10.00 órakor a Polgármesteri Hivatal I. emeleti tárgyaló helyiségében kerül sor. A pályázatok bontását és értékelését az erre a célra létrejött bíráló bizottság végzi.

Hiánypótlás keretében csak igazolás vagy nyilatkozat pótlására, vagy formai hiányosságok esetén van lehetőség.

A pályázat elbírálásának határideje: a Képviselő-testület 2010. májusi rendes ülése.

A pályázat végeredményéről a pályázókat írásban értesítjük.

A nyertes pályázóval **a szerződés megkötésére** a Képviselő-testület döntését követő 30 napon belül kerül sor.

PÁLYÁZATI KIÍRÁS

KÖNYVVIZSGÁLÓI FELADATOK ELLÁTÁSÁRA

1. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. (3060 Pásztó, Kölcsey út 35., telephely: 3060 Pásztó, Kossuth út 116., Cg. 12-09-002518) pályázatot hirdet könyvvizsgálói feladatainak ellátására.

2. Ajánlattevők köre

A pályázaton azon belföldi természetes és jogi személyek (könyvvizsgálói cég) vehetnek részt, akik szerepelnek a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett könyvvizsgálói névjegyzékben.

Könyvvizsgáló cég köteles – pályázata részeként – kijelölni azt a tagját, vezető tisztségviselőjét, illetve munkavállalóját, aki a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős. Könyvvizsgáló cég köteles – pályázata részeként – meghatározni a személyében felelős könyvvizsgáló helyettesítésére – tartós távolléte esetére – helyettes könyvvizsgáló személyét.

3. A pályázatot kiíró szerv: Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

4. A feladat ellátás tervezett időtartama: 2011. június 01. napjától 2013. május 31. napjáig terjedő határozott időtartam.

5. A pályázatnak tartalmaznia kell:

- A pályázó nevét, címét, telefonszámát, email címét, adószámát, pénzforgalmi jelzőszámát, a kapcsolattartó nevét, telefonszámát.
- A könyvvizsgálatra vonatkozó feladattervet, a könyvvizsgálói munkaprogramot.
- A pályázó nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy személye és a fent megjelölt személyek közötti összeférhetetlenség nem áll fenn.
- A könyvvizsgálói feladatok ellátásáért igényelt megbízási díjat.
- A pályázó nyilatkozatát a személyes kapcsolattartás módjáról.

6. A pályázat kötelező melléklete:

- A pályázó szakmai önéletrajza.
- A könyvvizsgálói bejegyzést igazoló dokumentumok hiteles másolata.
- Három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány.
- Szakmai referenciák.

7. A pályázat beérkezési határideje: 2011. április 01.

A pályázat postai úton, zárt borítékban nyújtható be az alábbi címre:

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 3060 Pásztó, Kossuth út 116.

A pályázat elbírálásának határideje: 2011. május 13.

Felvilágosítás: Robotka Róbert ügyvezető igazgató
32/460-189
30/423-1227

8. A pályázatok elbírálása és eredményhirdetés

Az ajánlatkérő a pályázatokat a kiírásban megadott elbírálási szempont alapján értékeli, és az eredmény kihirdetés időpontjáról a pályázókat közvetlenül írásban (email-en, faxon) értesíti.