

**Alisca Comp Kft.** Cégjegyz.sz: 17-09-000396Adószám: 10361533-2-17

7163 Mőcsény Béke u. 85. Tel/fax: 74 /  317-642

Levelezési cím: 7100 Szekszárd Cinka u. 45. e-mail:audit1@tolna.net

Száma: 751/2017.

**Kondriczné dr. Varga Erzsébet Asszonynak**

**Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének**

**Bátaszék**

Tisztelt Jegyző Asszony!

Köszönettel vettem megkeresését Bátaszék Város Önkormányzatának 2018. évi belső ellenőrzési feladatok elvégzésével kapcsolatos ajánlatra vonatkozóan.

Mint külső szolgáltató **rugalmasan, az igény szerinti ütemezésben és ellenőri napokkal állunk rendelkezésre**, ezáltal is biztosítva a költségtakarékos, ugyanakkor hatékony és eredményes feladatellátást.

Vállalkozásunk részéről a belső ellenőrzési tevékenység végzésére az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkező, szakmailag olyan felkészült szakembereket biztosítunk, akik széleskörű tapasztalatokkal rendelkeznek a jogszabályok által meghatározott jó gyakorlatokról. A megoldásnak előnye, hogy külső szakértő igénybevétele esetén könnyebben teljesíthető a belső ellenőrökkel szemben támasztott elfogulatlanság és pártatlanság, függetlenség követelménye.

Az egyes ellenőrzési feladat elvégzésére átlagosan 10 revizori munkanap felhasználásával kalkulálunk, amely tartalmazza az ellenőrzési program elkészítését, az ellenőrzésre való felkészülést, a helyszíni vizsgálat, adatgyűjtés feladatait, a jelentés elkészítését, egyeztetését, realizálásának figyelemmel kísérését.

Az önkormányzatonkénti 1. számú belső ellenőrzési munka a fentieken túl magában foglalja még a belső ellenőrzési vezető feladatai közül a belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálását, a belső ellenőrzési tevékenység megtervezését, megszervezését, az ellenőrzések végrehajtásának irányítását;az ellenőrzések összehangolását; az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés összeállítását, továbbá igény szerinti konzultációs és tanácsadói tevékenységet.

**A felvázolt munkát önkormányzatonként az alábbi ellentételezés fejében tudjuk elvégezni:**

**Első (1. számú) ellenőrzés/téma elvégzése 180 000 Ft/db plusz ÁFA,**

**2. és minden további ellenőrzés/téma 150 000 Ft/db plusz ÁFA.**

**Bátaszék Város Önkormányzatára terv szerint**

**összesen: 330 000 Ft plusz ÁFA.**

A belső ellenőrzést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletet alapul véve a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók alapján, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta megfelelő alkalmazásával – kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint, a kiadott etikai kódex figyelembevételével végezzük.

Remélem ajánlatunk lehetővé teszi az önkormányzati források és az ellátandó

belső ellenőrzési feladatok optimális összhangjának kialakítását, hogy ezáltal megvalósítható legyen – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezése szerint – a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésére vonatkozó főbb szabályainak, céljainak érvényesítése.

Szekszárd, 2017. november 29.

Dr. Kádár Andrásné

belső ellenőrzési vezető