



A revisionSOFT Kft. ajánlata

**Belső ellenőrzési feladatok ellátása
Szelevény Község Önkormányzatánál**

Ajánlattevő, kapcsolattartó:

revisionSOFT Kft.
4400 Nyíregyháza, Rózsa utca 37/B.
Adószám: 24752677-3-15
B.sz.: 10700048-71246560-51100005



Szalkay István

ügyvezető, belső ellenőrzési szakértő

(nyilvántartási szám: 5113683,

Székhely, iroda: 4400 Nyíregyháza, Rózsa utca 37/B,

irodáink: 1071 Budapest, Bajza utca 1., VI/658.

Debrecen, Hatvan u. 10.

Hajdúböszörmény, Bocskai tér 4.

adószám: 24752677-3-15

telefon: +36-30-627-7093

e-mail: info@revisionsoft.hu, iroda@szalkay.hu

web: www.revisionsoft.hu, www.szalkay.hu

**Az ajánlat tartalma:**

- 1. Bevezetés, cégbemutató**
- 2. Referencia igazolások**
- 3. Ajánlat belső ellenőrzés**

1. Bevezetés, cégbemutató

A cég vezetője 2000-óta foglalkozik költségvetési szervek, közhasznú szervezetek és társaságok belső ellenőrzésével. A 2012. év elején bekövetkezett jogszabályi változások a rendszer nélkülözhetetlen szereplőivé teszik a belső ellenőröket, kiemelten a külső szakértőket, tanácsadókat. Ennek az új rendszernek igyekszünk eleget tenni és a megfelelő szakmai munkát elősegíteni. A cégvezető a Strukturális és kohéziós támogatások szakellenőre, az ellenőrzést végző kollégák a belső ellenőrzés regisztrációs rendszerébe felvételre kerültek, ott sikeres vizsgát tettek és belső ellenőrzési tevékenységünket a KEHI auditálta 2003-ban.

Cégünk belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatokat lát el azoknál a szervezeteknél, ahol kapacitás hiány miatt vagy a nagyobb függetlenség elérése érdekében külső szolgáltató kerül bevonásra. Jelenleg az iroda négy városban és annak vonzáskörzetében érhető el (Budapest, Debrecen, Hajdúböszörmény és Nyíregyháza), ahol részben önálló részben pedig más partnerszervezetek irodáiban vagyunk jelen.

Kimagasló szakmai referenciával rendelkezünk, szinte a gazdaság minden szereplőnél végeztünk már belső ellenőrzést. Az eltérő szakterületet cégünk más-más szakellenőre vizsgál, ezért tudunk nagyobb rálátást biztosítani az ellenőrzött szervezet folyamataira. A kialakított belső ellenőrzési rendszereinket a megbízóink felügyeleti szervei és az ÁSZ többször ellenőrizte már, hiányosság vagy eljárásrendi hiba nélkül.

2018-tól a **Szalkay Belső Ellenőrzési Iroda és a revisionSOFT Kft. összeolvadásával** ebben a cégben nemcsak a belső ellenőrzést támogató szoftver menedzselése folyik, hanem a belső ellenőrzések operatív végrehajtás is itt történik. A szakmai szervezet nem változott, a tulajdonosi körben és a megbízott szakértők személyében sem történt változás.



2. Referencia igazolások

Szalkay István ügyvezető nyilatkozik, hogy a 2015-2019. években belső ellenőrzési tevékenységet látunk el az alábbi szervezeteknél:

Szervezet megnevezése	Feladat megnevezése
Debrecen Ifjúság utcai óvoda (33 óvodai intézmény)	belső ellenőrzés
Szentannai Sámuel Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium, Karcag	belső ellenőrzés (belső kontroll)
Kenderesi Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégium, Kenderes	belső ellenőrzés
Székács Elemér Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakképző Iskola és Kollégium, Törökszentmiklós	belső ellenőrzés
Westsik Vilmos Élelmiszeripari Szakképző Iskola, Nyíregyháza	belső ellenőrzés (belső kontroll)
Lippai János Mezőgazdasági Szakképző Iskola, Nyíregyháza	belső ellenőrzés (belső kontroll)
Bethlen Gábor Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakközépiskola és Kollégium, Gyomaendrőd	belső ellenőrzés
Kétegyházi Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégium	belső ellenőrzés
Kocsis Pál Mezőgazdasági és Környezetvédelmi Szakgimnázium és Szakközépiskola, Kecskemét	belső ellenőrzés
Kátai Gábor Kórház, Karcag	belső ellenőrzés
FETIVIZIG (Felső-Tisza vidéki Vízügyi Igazgatóság)	belső ellenőrzés
KÖVIZIG (Körös- vidéki Vízügyi Igazgatóság)	belső ellenőrzés
TIVIZIG (Tiszántúli Vízügyi Igazgatóság)	belső ellenőrzés
Kiskunsági Nemzeti Park Igazgatóság	belső ellenőrzés
Hajdúböszörmény Város Önkormányzata	belső ellenőrzés
Fóti Közös Önkormányzati Hivatal	belső ellenőrzés
Vácrátót Község Önkormányzata	belső ellenőrzés
Mogyoród Nagyközség Önkormányzati Hivatal	belső ellenőrzés
Csörög Község Önkormányzata	belső ellenőrzés
Eperjeskei Közös Önkormányzati Hivatal	belső ellenőrzés
Fazekas Gábor Idősek Otthona, Hajdúböszörmény	belső ellenőrzés
Napsugár Óvoda Hajdúböszörmény	belső ellenőrzés
Városüzemeltetési Intézmény Hajdúböszörmény	belső ellenőrzés
Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.	belső ellenőrzés (belső kontroll)
Ázsió Kft., Nyíregyháza	belső ellenőrzés
AIPA Nonprofit Kft., Kecskemét	belső ellenőrzés (belső kontroll)
Kiskunsági Nemzeti Park Igazgatóság, Kecskemét	belső ellenőrzés
Kecskeméti TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.	belső ellenőrzés
Szeged MJV Önkormányzata	Külső minőségértékelés
Kecskemét MJV Önkormányzata	Külső minőségértékelés
Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központ	Külső minőségértékelés
Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ	belső kontroll rendszer kiépítése
TU-PLAST Kft., Debrecen	belső kontroll rendszer kiépítése



PÉNZÜGYMINISZTERIUM
1051 BUDAPEST, JÓZSEF NÁDOR TÉR 2-4
Postacím: 1369 Budapest, Postafiók 481
Telefon: 795-18-39, Telefax: 795-03-38
Adóigazgatási és szakképzési főosztály
Szakképzési és nyilvántartási osztály
Adatkezelési nyilvántartási azonosító: 00018-0005

Szalkay István

5113683/R/2010

Szám: 5113683/R/2010

Ügyintéző: Gönczi Kata

Tárgy: a belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásába történő felvétel

Tisztelt Szalkay István!

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosító engedély kiadása és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásába történő felvétel iránt benyújtott kérelmére hivatkozva az alábbiakról tájékoztatom.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X. 6.) PM rendelet (a továbbiakban: Rendelet) szabályainak megfelelően Önt 2010. április 7. napjától

5113683 regisztrációs számon

a belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásába felvettem, így a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik.

Jelen levél mellékleteként megküldöm az igazgatási szolgáltatási díj befizetéséről kiállított számlát.

Felhívom figyelmét, hogy amennyiben a nyilvántartásban szereplő nevében, címében változás következik be, bejelentési kötelezettsége áll fenn az alábbiak szerint. Az adatváltozást a Rendelet 2. számú melléklete szerinti tartalmú adatlapon kell benyújtania a szükséges mellékletekkel. A nyilvántartásba vételkor már benyújtott, hiteles dokumentumokat (oklevél másolat, erkölcsi bizonyítvány) nem kell ismét mellékelnie.

Jelzem továbbá, hogy az egyes szabálysértésekről szóló 218/1999. (XII. 28.) Kormányrendelet 31. § (1) bekezdés a) pontja alapján, aki a jogszabályban előírt bejelentési, adatszolgáltatási, nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, ötvenezer forintig terjedő pénzbírsággal sújtható.



NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHIVATAL
Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete

Iktatószám: 2971-10/2011. NAV KEKI PI

TANÚSÍTVÁNY

arról, hogy

Szalkay István

Született: [REDACTED]

Anyja neve: [REDACTED]

a

2011. október 3. napjától

2011. október 5. napjáig megtartott,

– PLM-291 program akkreditációs lajstromszámú –

ÁBPE – továbbképzés I.

szakmai továbbképzés követelményeit

megfelelt eredménnyel

TELJESÍTETTE.

Budapest, 2011.10.05.



Ph.

Asztalos Gézáne dr.
képzési főigazgató-helyettes



NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMDEVÉLŐSÉG
Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete

Sorszám: T-13HDEBASZK-01/22/2013.

TANÚSÍTVÁNY

arról, hogy

Szalkay István

Született: [REDACTED]

Anyja neve: [REDACTED]

a

2013. május 30. napján

megtartott,

– PLM-294 program akkreditációs lajstromszámú –

ÁBPE–továbbképzés II. –

(Államháztartás) Számvitel

szakmai továbbképzés követelményeit

TELJESÍTETTE.

Budapest, 2013. május 30.



Ph.


dr. Vas Adrienn
képzési főigazgató-helyettes



FÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

JEGYZŐJE

2151 FÓT, VÖRÖSMARTY TÉR 1.
Telefon: 27/ 535-365, 535-375 102 mellék
Fax: 27/ 358-232
E-mail: jegyzo@fot.hu

Ügyintéző: Kovácsné D. Ildikó
Tel.: 27 / 535-365 / 128 mellék
E-mail: humanref@fot.hu

Ikt. szám: 340-10 /2014.
Tárgy:

REFERENCIA LEVÉL

A Fóti Közös Önkormányzati Hivatal nevében igazolom, hogy cégünknel megbízási szerződés alapján a 2013. évtől a Szalkay Belső Ellenőrzési Iroda (4400 Nyíregyháza, Holló u. 53 4/14.) végzi a belső ellenőri feladatokat.

A vállalkozó munkáját éves belső ellenőri munkaterv alapján végzi, melynek teljesítése pontos; a belső ellenőrzés megfelelő szakmai minősége folyamatosan biztosított. A szakértői munka ellenszolgáltatásának összege meghaladja az évi nettó 2.800.000.-Ft-ot.

A Belső Ellenőrzési Iroda által elvégzett munka eredményeivel szervezetünk elégedett, a szakértői munka minőségét magasnak ítéljük.

Fót, 2014. május 26.



Kapják:
1. Címzett
2. Irattár



REFERENCIA LEVÉL

Az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.) nevében igazolom, hogy Társaságunknál vállalkozási szerződés alapján 2003. február 27-től folyamatosan Szalkay István egyéni vállalkozó végzi a belső ellenőri és belső ellenőrzési vezetői feladatokat. A szakértői munka ellenszolgáltatásának összege meghaladja az évi nettó 3.000.000.-Ft-ot.

A vállalkozó munkáját éves belső ellenőri munkaterv alapján végzi, melynek teljesítése pontos; a belső ellenőrzést az NGM folyamatosan minőségbiztosítja.

A Belső Ellenőrzési Iroda által elvégzett munka eredményeivel szervezetünk elégedett, a szakértői munka minőségét magasnak ítéljük.

Debrecen, 2014. május 26.


Dr. Mező Ferenc
ügyvezető
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
Törzsszáma: 20840079-2-09
Számírási szám: 10301002-10410542-4000011



HAJDÚBÖSZÖRMÉNYI
VAGYONKEZELŐ ZRT.

REFERENCIA LEVÉL

A Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt. nevében igazolom, hogy cégünknel megbízási szerződés alapján a 2013-2014. évben a Szalkay Belső Ellenőrzési Iroda (4400 Nyíregyháza, Holló u. 53 4/14.) végezte/végzi a belső ellenőri feladatokat.

A vállalkozó munkáját éves belső ellenőri munkaterv alapján végzi, melynek teljesítése pontos; az érvényben lévő jogszabályoknak megfelelően történik.

A Belső Ellenőrzési Iroda által elvégzett munka eredményeivel szervezetünk elégedett, a szakértői munka minőségét magasnak ítéljük.

Hajdúböszörmény, 2014. május 26.

Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt.
4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 4. sz.
Cégjegyzék szám: 09-10-000485
Adószám: 23572104-2-09
Bank: 11738060-20070933-00000000

Gulya Mátyás
elnök

Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt.

Székhely: 4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 4. • Telephely: 4220 Hajdúböszörmény, Radnói u. 1.
Tel.: 06 (52) 371-622, Fax: 06 (52) 371-978 • E-mail: udaras@hajduboszing.hu
Adószám: 23572104-2-09 • Cégjegyzék szám: 09-10-000485



Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság
Nyíregyháza Szent István u. 14.
Telefonszám: (42) 417-802.
E-mail: alapellatas@nyiregyhaza.hu;

Tárgy: referencia adása


REFERENCIA LEVÉL

Az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság nevében igazolom, hogy cégünknel megbízási szerződés alapján a 2013. évben a Szalkay Belső Ellenőrzési Iroda (4400 Nyíregyháza, Holló u. 53 4/14.) végezte a belső ellenőri feladatokat.

A vállalkozó munkáját éves belső ellenőri munkaterv alapján végzi, melynek teljesítése pontos; a belső ellenőrzést az Igazgatóság és felügyeletet biztosító Önkormányzat folyamatosan minőségbiztosítja.

A Belső Ellenőrzési Iroda által elvégzett munka eredményeivel szervezetünk elégedett, a szakértői munka minőségét magasnak ítéljük.

Nyíregyháza, 2014. május 26.


Csikós Péter
Igazgató





3. Ajánlat a belső ellenőrzések lefolytatására

- A belső ellenőrzési feladatok teljes körű ellátása, a 370/2011. (XII.31.) korm. rendelet szerint történik, mely kiegészül a belső ellenőrzési rendszer jogszabályszerű kialakításával, felülvizsgálatával. **Ez magába foglalja a kockázatelemzés és a kritérium rendszer kialakítását, a belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálását (elkészítését), a nyilvántartási rendszer és nyomon követési rendszer megteremtését és az éves terv, a stratégiai terv és az éves beszámoló elkészítését** is. A belső ellenőrzések minden esetben személyes, helyszíni konzultáció keretében történnek.
- **Az ellenőrzések dokumentumai**, a kormányrendelet szerinti formátumban, valamint a cégünk fejlesztésében készült **revisionSOFT Belső Ellenőrzést Támogató Rendszerben** kerülnek feltöltésre. Kizárólag az ebben a rendszerben készült terveket hajtjuk végre. Ennek díját az ajánlati ár tartalmazza.

Éves szinten vállalt feladatok:	Éves belső ellenőrzési díj:
<i>Éves szinten 1 db ellenőrzés lefolytatása</i>	359.000.-Ft+ÁFA
<i>Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése</i>	díjmentes
<i>Éves terv kockázatkezelésnek elkészítése</i>	díjmentes
<i>Stratégiai ellenőrzési terv</i>	díjmentes