

**Az Állami Számvevőszék pályázati felhívása a
Központi Nukleáris Pénzügyi Alap
könyvvizsgálói feladatainak ellátására történő javaslattételhez**

Az Állami Számvevőszék elnöke az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 57. § (5) bekezdésében foglalt javaslattételi jogköre gyakorlásának megalapozása céljából a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény hatálya alá nem tartozó

nyilvános pályázatot ír ki

a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap könyvvizsgálói feladatának ellátására történő javaslattételhez.

1. Általános szabályok

- a) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap (a továbbiakban: Alap) könyvvizsgálójára történő javaslattételt megalapozó pályázat esetén
 - az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) IV. fejezete – különösen az 57. § (5) bekezdése –,
 - az Alap működését szabályozó külön törvény,
 - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
 - a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.),
 - valamint az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) honlapján közzétett, az ÁSZ elnöke által kiadott, az elkülönített állami pénzalapok könyvvizsgálóira vonatkozó javaslattételi jog gyakorlásának rendjéről szóló Javaslattételi Szabályzatban (a továbbiakban: Szabályzat) foglaltak szerint kell eljárni.
- b) A pályázaton részt vehetnek költségvetési minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló cégek és természetes személyek.
- c) Az ÁSZ elnökének javaslata alapján 2011. január 1-jétől kezdődő legfeljebb öt üzleti évre lehet szerződést kötni, figyelembe véve, hogy amennyiben a teljes megbízási időtartamra számított megbízási díj meghaladná a törvényben meghatározott közbeszerzési értékhatárt (8 millió forint), az Alap kezelője indít közbeszerzési eljárást.
- d) Az ÁSZ a pályázatokban szereplő adatokat, információkat és a hozzájuk kapcsolódó dokumentumokat a hatályos adatvédelmi jogszabályok szerint kezeli, és mindaddig nyilvántartja, amíg a pályázó írásban nem kéri azok törlését, illetőleg a részére történő visszajuttatását.
- e) A pályázat elkészítésével és benyújtásával kapcsolatban felmerülő összes költség a pályázót terheli.
- g) A pályázó a pályázat elbírálásához szükséges adataiban történt változásról az ÁSZ-t haladéktalanul írásban értesíti.

- i) A pályázaton nyertesség önmagában nem von maga után a nyertes és az Alap kezelője közötti szerződéskötési kötelezettséget. Az Alap kezelője az ÁSZ elnökének javaslata ismeretében a szerződés megkötésére maga jogosult.
- f) A pályázattal kapcsolatban felvilágosítást adni jogosult: Dr. Zsolnay András számvevő, jogtanácsos a 484-9221-es telefonszámon.

2. A javaslattétel alapján megbízott könyvvizsgáló feladatai

- a) Az Alap számviteli törvény és Áht. szerinti éves beszámolója és mérlege valódiságra és jogszabályszerűsége is kiterjedő könyvvizsgálói ellenőrzése az ÁSZ által kidolgozott módszertan szerint, figyelemmel az Áht. 57. § (3) bekezdésében foglaltakra.
- b) A könyvvizsgálói ellenőrzés keretében az Alapot érintő minden lényeges pénzügyi jelentés, előterjesztés, dokumentum vizsgálata abból a szempontból, hogy az abban szereplő adatok a valós adatokat tartalmazzák-e, illetve megfelelnek-e a jogszabályi feltételeknek.
- c) Folyamatos együttműködés az Alap törvényben meghatározott kezelőjével és az ÁSZ-szal. Az együttműködés keretében a könyvvizsgálói jelentést meg kell küldeni az Alap kezelőjén kívül az Alap felett rendelkező miniszternek és az ÁSZ-nak is.
- d) A könyvvizsgálói ellenőrzési feladatokhoz kapcsolódó szakmai tanácsadás.
- e) Egyéb, jogszabályban meghatározott feladatok.

3. A pályázat benyújtásának határideje, módja, formai követelményei

- a) A pályázatot magyar nyelven, zárt borítékban, postai úton kell benyújtani legkésőbb 2011. október 10-éig az ÁSZ központi postacímére: 1364 Budapest 4. Pf. 54. A borítékon fel kell tüntetni: „Pályázat a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap könyvvizsgálatára”.
- b) A pályázatot géppel írva kell összeállítani, és folyamatos lapszámozással kell ellátni. A pályázatban nem lehetnek törlések és javítások, kivéve ha a pályázó a javítást kézjeggyel ellátta.
- c) A pályázat minden oldalát (kivéve a hitelesített okiratokat, igazolásokat) a pályázónak szignálnia kell.

4. A pályázóra vonatkozó követelmények

A pályázónak érvényes pályázat benyújtásához rendelkeznie kell:

- a) a Kkt. VI. fejezete szerinti könyvvizsgáló képesítéssel;
- b) költségvetési minősítéssel;
- c) legalább hároméves, minősített könyvvizsgálóként az államháztartás alrendszerében szerzett könyvvizsgálói gyakorlattal.

5. A pályázat kötelező tartalmi elemei

- a) A pályázó neve, lakcíme (székhelye), telefonszáma, telefax-száma, e-mail címe, a pályázó rövid bemutatkozása;
- b) a könyvvizsgálói díjra vonatkozó ajánlattétel (amelynek tartalmaznia kell minden, a könyvvizsgálati díjon kívüli egyéb költséget, adót és járulékot) és a fizetési feltételek meghatározása;
- c) az államháztartás alrendszereiben végzett könyvvizsgálatról szóló legalább kettő referencialevél (ezek közül legalább egynek alapnál, központi költségvetési szervnél, fejezetnél, vagy középírányító szervnél végzett könyvvizsgálói tevékenységről kell szólnia), esetleges további szakmai referenciák, tapasztalatok megjelölése;
- d) a könyvvizsgálatra vonatkozó feladatterv, munkaprogram ismertetése az ellenőrzéshez szükséges napok számának megjelölésével;
- e) a pályázó felelősségbiztosítási kötvényének hiteles másolata;
- f) az 6. pont alatt felsorolt nyilatkozatok.

Természetes személy pályázó esetén a pályázat kötelező tartalmi elemei az a)-f) pontban foglaltakon túl:

- g) a pályázó kamarai tagságát igazoló könyvvizsgálói igazolványának hiteles másolata;
- h) a pályázó költségvetési minősítéséről szóló igazolásának hiteles másolata.

Könyvvizsgáló cég pályázó esetén a pályázat kötelező tartalmi elemei az a)-f) pontban foglaltakon túl:

- i) a pályázó 30 napnál nem régebbi hiteles cégkivonata;
- j) a Kkt. 34. § (1) bekezdése szerint kiadott igazolás;
- k) a könyvvizsgálati tevékenységet ténylegesen végrehajtó (személyes közreműködésre kötelezett) természetes személy(ek) könyvvizsgálói igazolványáról és költségvetési minősítéséről szóló igazolásáról készített hiteles másolatok.

6. Nyilatkozatok

A pályázó köteles legalább teljes bizonyító erejű magánokirat formájában (géppel írva, aláírását legalább két tanú által hitelesítve) az ÁSZ felé hozzájárulást tartalmazó írásbeli nyilatkozatot tenni az alábbiakról:

- a) a Szabályzatban foglaltakat megismerte, és magára nézve kötelezőnek fogadja el;
- b) természetes személy pályázó esetén hatósági erkölcsi bizonyítvánnyal alátámasztott nyilatkozat arról, hogy a pályázó büntetlen előéletű;
- c) tudomásul veszi, hogy a Szabályzatban megjelölt személyes adatait és az ahhoz kapcsolódó dokumentumokat, írásbeli visszavonó nyilatkozatáig a könyvvizsgálói javaslatétel érdekében az ÁSZ jogosult nyilvántartani, kezelni, továbbá konkrét esetekben – a pályázat elbírálásakor, az ÁSZ-hoz érkező bejelentés, észrevételezés kapcsán – az adatok, dokumentumok, információk valóságát ellenőrizni;

- d) hozzájárul ahhoz, hogy az ÁSZ a pályázóról a Magyar Könyvvizsgálói Kamarától információt szerezzen;
- e) hozzájárul ahhoz, hogy a Szabályzatban megjelölt személyes adatait – a konkrét javaslattétel alkalmával – az ÁSZ az Alap felett rendelkező miniszternek továbbítsa;
- f) a javaslattétel sikere érdekében tevékenyen együttműködik az ÁSZ-szal;
- g) teljes körű felelősséget vállal, hogy az általa szolgáltatott adatok a valóságnak megfelelnek;
- h) a pályázó cég nem áll csődeljárás, felszámolási eljárás vagy végelszámolási eljárás alatt, továbbá nincs lejárt köztartozása;
- i) a pályázó a pályázat benyújtásának határidejétől számítva legalább 90 napig pályázati kötöttséget vállal;
- j) a könyvvizsgálatot az ÁSZ által az alapok pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzésére kidolgozott módszertan alapján hajtja végre;
- k) a pályázó a többi nyilatkozattól elkülönített módon nyilatkozik arról, hogy – személyére történő javaslattétel esetén – hozzájárul nevének az ÁSZ általi nyilvánosságra hozatalához.

7. A pályázatok bontása, érvényessége

- a) A benyújtott pályázatok felbontására a pályázatok benyújtására nyitva álló határidő lejártát követő munkanapon kerül sor.
- b) A bontási eljáráson az ÁSZ képviselőiből álló bíráló bizottságon kívül közjegyző vesz részt, aki a pályázatok felbontásának körülményeiről jegyzőkönyvet készít.
- c) A bíráló bizottság tagjai a benyújtott pályázatokat a 4-6. pontokban meghatározott követelmények szempontjából ellenőrzik, és a következők szerint minősítik: hiányos, érvénytelen, érvényes.
- d) Hiányos a pályázat, ha nem felel meg 4-6. pontokban meghatározott követelményeknek. Ebben az esetben a pályázó – írásbeli felszólításra – a hiánypótlásra történő felhívás kézhezvételétől számított 8 napon belül pótolhatja a hiányt.
- e) Érvényes a pályázat, ha benyújtásakor vagy a hiánypótlást követően megfelel a 4-6. pontokban meghatározott követelményeknek.
- f) Érvénytelen a pályázat, ha a hiánypótlásra megadott határidő eredménytelenül telik el, illetve a határidőben beadott hiánypótlás tartalmában továbbra sem felel meg a 4-6. pontokban meghatározott követelményeknek. Az érvénytelen pályázatot benyújtó az eljárásban a továbbiakban nem vehet részt.
- g) A pályázat érvénytelenné minősítése nem zárja ki, hogy ugyanaz a személy újabb eljárásban pályázatot adjon be, kivéve, ha megállapítást nyer, hogy a pályázó az eljárás bármely szakaszában hamis adatot szolgáltatott.
- h) Aki hamis adatot szolgáltatott, ki kell zárni a pályázatból. Kizárás következtében a pályázó a kizárástól számított 5 évig nem nyújthat be az ÁSZ-hoz pályázatot.
- i) Az érintett pályázók az érvénytelenségről és a kizárásról értesítést kapnak, továbbá az érintett pályázó kizárásáról a Magyar Könyvvizsgáló Kamara is értesítést kap.

8. A pályázatok értékelésének szempontjai, értesítés az eredményről

- a) A könyvvizsgálói munkaprogram tartalma, végrehajtásának időtartama, és az ellenőrzéshez szükséges napok száma;
- b) a könyvvizsgálói díj mértéke;
- c) a szakmai referenciák, az államháztartás egyes alrendszerébe tartozó szervezeteknél – különösen az alapok könyvvizsgálatánál – szerzett tapasztalatok;
- d) a felelősségbiztosítás mértéke (a könyvvizsgálatban résztvevő könyvvizsgálók felelősségbiztosításának együttes kártérítési képessége).
- e) Az a)-d) pontokban foglalt szempontok alapján a bíráló bizottság döntést előkészítő előterjesztést készít az ÁSZ elnöke részére.
- f) Az ÁSZ elnöke dönt a könyvvizsgálóra vonatkozó javaslatról, majd a döntés eredményéről 10 napon belül írásban értesíti az illetékes minisztert.
- g) Az ÁSZ a döntésétől számított 10 napon belül írásban értesíti a pályázókat a pályázat eredményéről.
- h) Az egyes alapok könyvvizsgálójára vonatkozó elnöki javaslatot az ÁSZ honlapján nyilvánosságra hozza.

Állami Számvevőszék