

NYÍLVÁNOS PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

A VIT Nyugdíjpénztár (továbbiakban: Pénztár) Ellenőrző Bizottsága pályázatot ír ki a Pénztár önkéntes és magán ágazatának könyvvizsgálói feladatainak ellátására.

A PÁLYÁZATON VALÓ RÉSZVÉTEL FELTÉTELEI

A pályázat nyilvános. A pályázaton való indulás feltétele:

- az ajánlattevőnek rendelkeznie kell a Pénztár könyvvizsgálói feladatainak ellátásához szükséges engedélyekkel és jogosítványokkal, amelyet megfelelően igazolnia kell,
- ha a pályázó könyvvizsgáló társaság nevében pályázik, nyilatkoznia kell arról, hogy fennállása során nem indult ellene csőd, vagy felszámolási eljárás,
- a könyvvizsgálatot ellátó magánszemély nyilatkozata a pályázat benyújtásakor a büntetlen előéletéről és hogy nem áll könyvvizsgálói foglalkoztatástól eltiltás hatálya alatt és nem áll fenn vele szemben az Mpt. 34. § (12) bekezdés b) és c) pontjában, valamint az Öpt. 20. § (2) bekezdés ac) és ad) pontjában meghatározott kizáró ok. (Fenti feltételeket a szerződéskötést megelőzően 3 hónapnál nem régebbi hatósági bizonyítvánnyal tartozik igazolni.),
- a pályázónak nyilatkoznia kell, hogy megfelel a jogszabályokban rögzített összeférhetetlenségi szabályoknak, különös tekintettel az Mpt. 46. § (2) bekezdés és az Öpt. 64/A § (2) bekezdésében rögzített szabályokra,
- a könyvvizsgáló társaság vagy a könyvvizsgáló magánszemély pályázónak nyilatkoznia kell továbbá, hogy
 - a könyvvizsgálati tevékenységet végző dolgozó a jelen pályázatból származó megbízással együtt sem lát el 5-nél több pénztárnál könyvvizsgálói feladatokat,
 - a társaság egy pénztártól származó bevétele - beleértve jelen pályázatból származó megbízást is - nem haladja meg éves nettó árbevétele 10%-át, könyvvizsgáló magánszemély esetén ez a korlát az éves jövedelme (bevétele) 30%-a, továbbá hogy
 - fenti kritériumoknak való megfelelést a megbízás teljes ideje alatt fenntartja.

A PÁLYÁZAT TÁRGYA

A kiíró nyugdíjpénztár önkéntes és magán ágazatának könyvvizsgálói feladatainak folyamatos szemléletben történő ellátása 2011. január 1-i üzleti év könyvvizsgálatától kezdődően.

A könyvvizsgálat tartalma a 1993. évi XCVI. Törvény, 1997. évi LXXXII. törvény, a 2000. évi C. Törvény, valamint a 223/2000. (XII. 19.) Kormány Rendelet és 222/2000 (XII.19.) Kormány Rendelet szerint, továbbá a Pénztár elvárásai alapján:

- üzleti évenként a II. negyedéves PSZÁF jelentés (amely egyben a Pénztár félésves teljesítménye is) és az éves beszámoló (önkéntes, magán egyesített) könyvvizsgálata,
- üzleti évenként az éves és hosszútávú pénzügyi terv (önkéntes, magán) és azok esetleges módosításainak könyvvizsgálata.

A megbízás időtartama minimum 1 - maximum 5 üzleti év könyvvizsgálata.

A PÁLYÁZAT KIÍRÓJÁNAK ADATAI, SPECIÁLIS SZEMPONTOK

	Önkéntes ágazat	Magán ágazat
Megalakulás időpontja:	1994 december 19.	1998. január 1.
Taglétszám 2009. december 31-én:	30 447 fő	8 672 fő
Kezelt vagyon 2009. december 31-én:	55 213 324 eFt	18 018 011 eFt
Mérlegfőösszeg 2009. december 31-én:	57 712 650 eFt	19 803 444 eFt
Vagyonkezelők száma:	saját vagyonkezelés + 2 külső mandátum	saját vagyonkezelés + 2 külső mandátum
Választható portfóliók	3	3
Elszámoló egység alapú nyilvántartás	igen	igen
Kiegészítő vállalkozási tevékenység	2011-től várható	nem értelmezett

További információk:

- www.vitnyp.hu
- Folkmayer Tibor főkönyvelőnél tel: 06-1-478-4005, e-mail: folkmayer.tibor@vitnyp.hu

A PÁLYÁZAT AJÁNLATI RÉSZÉNEK TARTALMI KÖVETELMÉNYEI

A pályázatban az ajánlattevőnek ki kell térnie az alábbi kérdésekre, melyek egyben az elbírálás főbb szempontjait is jelölik (fontossági sorrendben).

- A pályázó rövid bemutatása, amennyiben a pályázó könyvvizsgáló társaság, úgy a könyvvizsgálói feladatok ellátására személyesen kijelölt magánszemély bemutatása is.
- Az ajánlott díj- és költségstruktúra bemutatása, külön kitérve az 1 illetve az 5 üzleti évre szóló megbízás esetére. A díjstruktúra kialakításánál kérjük figyelembe venni, hogy a díjazás kerüljön megbontásra a folyamatos könyvvizsgálat, a II. negyedéves PSZÁF jelentés, az éves beszámoló könyvvizsgálata, valamint a pénzügyi tervről készítendő könyvvizsgálói vélemény díjaira.
- Referenciák, külön megjelölve a könyvvizsgáló társaság és a könyvvizsgálói feladatokat ellátó magánszemély referenciáit. A referenciáknál kérjük továbbá a könyvvizsgálói megbízás pontos időtartamára vonatkozó információk közlését is.
- Az önkéntes és magánnyugdíjpénztári ismeretekre vonatkozó információk.
- Tervezett könyvvizsgálói munkaprogram
- Az ajánlattevő által fontosnak tartott egyéb szempontok rövid kifejtése.

A PÁLYÁZATHOZ CSATOLANDÓ HIVATALOS DOKUMENTUMOK

- Könyvvizsgálói képesítést igazoló dokumentumok, valamint a pénztári minősítés és egyéb engedélyek másolata.

- b) Felelősségbiztosításra vonatkozó kötvény másolata, vagy a felelősségbiztosítás meglétének és összegének más módon történő igazolása.
- c) Nyilatkozat könyvvizsgáló társaság esetén, hogy fennállása során nem indult ellene csőd, vagy felszámolási eljárás.
- d) A könyvvizsgálót ellátó magánszemély nyilatkozata a pályázat benyújtásakor a büntetlen előéletéről és hogy nem áll könyvvizsgálói foglalkoztatástól eltiltás hatálya alatt és nem áll fenn vele szemben az Mpt. 34. § (12) bekezdés b) és c) pontjában, valamint az Öpt. 20. § (2) bekezdés ac) és ad) pontjában meghatározott kizáró ok, amelyet a szerződéskötést megelőzően 3 hónapnál nem régebbi hatósági bizonyítvánnyal tartozik igazolni.
- e) A könyvvizsgálót végző magánszemély nyilatkozata, hogy megfelel a jogszabályokban rögzített összeférhetetlenségi szabályoknak, különös tekintettel az Mpt. 46. § (2) bekezdés és az Öpt. 64/A § (2) bekezdésében rögzített szabályokra.
- f) A könyvvizsgáló társaság vagy a könyvvizsgáló magánszemély nyilatkozata, hogy
 - a. a könyvvizsgálói tevékenységet végző a jelen pályázatból származó megbízással együtt sem lát el 5-nél több pénztárnál könyvvizsgálói feladatokat,
 - b. a társaság vagy a könyvvizsgáló magánszemély egy pénztártól származó bevétele - beleértve jelen pályázatból származó megbízást is - nem haladja meg éves nettó árbevétele 10%-át, továbbá hogy
 - c. fenti kritériumoknak való megfelelést a megbízás teljes ideje alatt fenntartja.
- g) Könyvvizsgáló társaság esetén a 2009. évi beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet), egyéni könyvvizsgáló esetén a 2008. és 2009. évi adóbevallása,
- h) Könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó szerződés tervezet.
- i) A szerződés-tervezetben hivatkozott valamennyi üzletszabályzat és/vagy egyéb dokumentum.

A PÁLYÁZAT FORMAI KÖVETELMÉNYEI

A pályázat ajánlati részének terjedelme nem haladhatja meg a 10 A4 oldalt. A pályázatot 2 darab, formailag teljes példányban, lezárt borítékban kell benyújtani, a pályázó képviselőjére jogosultak aláírásával, melynek minden oldalát a pályázatot aláíróknak szignálnuk kell. A **pályázat ajánlati részét, és a csatolandó dokumentumok közül az a), b) c), d), e), f), g) és h) pontban jelölteket CD-n, Adobe PDF file formátumban, vagy Microsoft Word 97 kompatibilis dokumentum formátumban is csatolni kell a pályázathoz.**

A PÁLYÁZAT BENYÚJTÁSÁNAK MÓDJA, HELYE ÉS HATÁRIDEJE

A pályázatokat

- személyesen lehet benyújtani, a Pénztár titkárságán, munkanapokon 9⁰⁰-15⁰⁰ között,
- vagy postai úton a pénztár 1072 Budapest Nyár u. 12. címre.

A személyes átadás esetén az átvételt a Pénztár munkatársa aláírásával igazolja.

A pályázatok benyújtásának határideje 2010. szeptember 21. A határidőn túl, illetve nem megfelelő módon beérkező ajánlatok a pályázat elbírálásában nem

vesznek részt, azokat a Pénztár megtekintés és érdemi vizsgálat nélkül megsemmisíti.

A PÁLYÁZAT ELBÍRÁLÁSÁNAK HATÁRIDEJE

2010. október 15.

A PÁLYÁZATOK ELBÍRÁLÁSA

A pályázatok értékelését a Pénztár Ellenőrző Bizottsága által felkért Bíráló Bizottság végzi, javaslatát - döntésre - a Pénztár Ellenőrző Bizottsága elé terjeszti. Az Ellenőrző Bizottság döntését követően a Pénztár Igazgatótanácsa dönt a könyvvizsgáló megválasztásának közgyűlési napirendre vételéről. A Közgyűlés elé a Pénztár Ellenőrző Bizottsága terjeszti a könyvvizsgálóra vonatkozó javaslatot. A könyvvizsgáló megválasztása, díjazásának megállapítása a Közgyűlés kizárólagos hatásköre. A közgyűlés várható időpontja 2010. december. A Küldöttközgyűlés által megválasztott könyvvizsgálóval a Pénztár Igazgatótanácsa köt szerződést.

A Bíráló Bizottság a pályázatok felbontását követően megvizsgálja a formai követelményeknek való megfelelést, és a pályázathoz csatolandó dokumentumok meglétét. A formailag nem megfelelő, illetve nem teljes pályázatok érdemi vizsgálat nélkül megsemmisítésre kerülnek.

A pályázati kiírásnak maradéktalanul megfelelő pályázatokat a Bíráló Bizottság rangsorolja.

Az első három helyezett pályázó lehetőséget kap a Bíráló Bizottság előtt zajló személyes bemutatkozásra. A találkozón maximum 30 percben történő bemutatkozásra, valamint további 15 percben a Bizottság tagjai illetve a pályázó esetleges kérdéseinek megválaszolására biztosítunk lehetőséget.

TOVÁBBI SZABÁLYOK

A pályázat kiírója fenntartja a pályázati kiírás bármely paraméterének megváltoztatási jogát, különös tekintettel az elbírálás határidejére.

A pályázatok tartalmát a Pénztár bizalmasan kezeli, az azokban szereplő adatokat nem hozza nyilvánosságra, azokat a pályázat kiíróján kívüli körben nem teszi hozzáférhetővé.

A pályázati anyagokat a Pénztár nem küldi vissza.

Budapest, 2010. szeptember 1.