

Pilis-Buda-Zsámbék Többcélú Kistérségi Társulás
Ellenőrzés száma: Pv/5/2012.

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL PILISVÖRÖSVÁR	
ÜGYIRAT SZÁM	01-2559-3/2012
ÉRKEZETT	2012 OKT 25.
OSZTÁLY	ÜGYINTÉZŐ

JELENTÉS

PILISVÖRÖSVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALÁBAN ELVÉGZETT BELSŐ ELLENŐRZÉS RŐL

Ellenőrzés tárgya: Közbeszerzések folyamatának, szabályszerűségének vizsgálata az értékhatár alatti beszerzéseknél a Polgármesteri Hivatalban

Az ellenőrzés célja: A cél annak megállapítása, hogy az Önkormányzat területén a közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó, értékhatár alatti szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak. Értékelni kell a kapcsolódó belső szabályzatok megfelelőségét, különös tekintettel az SzMSz-re, valamint a gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok előírásaira.

Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés időszaka: 2012. I-IX. hónap

Ellenőrzés módja: A kiválasztott dokumentumok és kapcsolódó információk tételes helyszíni ellenőrzése.

Ellenőrzést végezte: Dr. Antal Zoltán belső ellenőr

Információt adott: Váradi Zoltánné műszaki osztályvezető
Majtényi Bernát műszaki ügyintéző

Helyszíni ellenőrzés időpontja: 2012. október 4.

1. Általános megállapítások

1.1. A feladat meghatározása, pontosítása

A Pilis-Buda-Zsámbék Többcélú Kistérségi Társulás és a H.O.M.-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Kft. között 2012. február 1-én megkötött vállalkozási szerződés, valamint a PBZS-TKT 2012. évre elfogadott belső ellenőrzési tervében meghatározott feladatok keretében került sor Pilisvörösvár Város Önkormányzatánál a tárgyban foglalt ellenőrzés elvégzésére.

Az elektronikus úton, illetve az ellenőrzési program megküldését követő személyes egyeztetés után az információgyűjtés és az ellenőrzés a Polgármesteri Hivatalban tör-

tént. Az ellenőrzés megállapítása szerint a Polgármesteri Hivatal munkatársai a belső ellenőr munkáját megfelelően segítették, minden szükséges dokumentumot, írásos és szóbeli tájékoztatást időben rendelkezésre bocsátottak.

1.2. Kockázatelemzés

Az ellenőrzés az Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési tervében azonosított kockázati tényezők, a vonatkozó hatályos jogszabályok, a Nemzetgazdasági Minisztérium és az Állami Számvevőszék módszertani ajánlásai, valamint az érvényes belső szabályzatok alapján értékelte az ellenőrzésre kerülő szakterületek kockázatait.

Megállapításunk szerint az Önkormányzat és intézményei rendelkeznek érvényes és rendszeresen aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzattal és a feladat elvégzéséhez szükséges más belső szabályzatokkal, amelyek tartalmazzák a beszerzések végzésével és ellenőrzésével kapcsolatos követelményeket és feladatokat. Módszertanilag és tartalmilag is egyaránt helyesen jártak el, a hatályos jogszabályokat és más központi előírásokat, ajánlásokat betartották, és megfelelően alkalmazták.

Előzőek alapján megállapítottuk, hogy a tárgyévben az ellenőrzött feladatok folyamatainak **belső kontroll kockázat minősítése alacsony.**

A kockázat esetleges bekövetkezése miatt valószínűsíthető kár értéket **ugyancsak alacsony mértékűre értékeljük**, mivel az előírások betartása ezen a területen is egy kényeszerű belső feladat- és hatásköri rendszer alkalmazását követeli meg. A költségvetés végrehajtásáért felelős vezetők és beosztottak szakmai és gyakorlati felkészültsége, elkötelezettsége, valamint a külső és belső jogszabályi környezet nem teszi lehetővé a településnek jelentős kár okozását.

Előzőek alapján az **Önkormányzat és az ellenőrzött intézmény (Polgármesteri Hivatal) kockázatainak összesített mértékét alacsonynak minősítjük.**

2. Az ellenőrzés tapasztalatai

2.1. A belső szabályozottság ellenőrzése

A Polgármesteri Hivatalban áttekintettük a beszerzésekkel kapcsolatos alapvető dokumentumokat és belső szabályzatokat. Az ellenőrzés során figyelembe vettük a témával kapcsolatos legfontosabb jogszabályokat. Ezek: az a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet. A közbeszerzések helyi rendjét alapvetően az egyaránt 2012-ben aktualizált **Közbeszerzési szabályzat, a Projekt közbeszerzési szabályzat – Felelőségi rend, valamint a Kötelezettségvállalás, Utalványozás, Ellenjegyzés, Érvényesítés rendjének szabályzata** határozza meg.

A fenti szabályzatok – amelyek egyben az SzMSz 3. és 10.3. mellékletét képezik – tartalmukban és formailag is teljes mértékben megfelelnek a felsorolt jogszabályok előírásainak, továbbá összhangban vannak a Polgármesteri Hivatal gazdálkodással kap-

csolatos más belső szabályzataival. A szabályszerűségi ellenőrzés érdemi hiányosságokat nem állapított meg.

2.2. A kijelölt szervezeti részleg ellenőrzése

A helyszíni ellenőrzést a Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztályán, személyes konzultáció, dokumentáció és információ ellenőrzés formájában végeztük. Összesen 2 tranzakciót találtunk, amelyek lehetőséget adtak a közbeszerzések 2012. évi gyakorlatának ellenőrzésére. Megállapítottuk azt is, hogy a nyertes vállalkozók a teljesítést már megkezdték, azonban a kapcsolódó fő feladat végrehajtása – a csatornahálózat és szennyvíztisztító telep fejlesztése – még nem kezdődött el, ezért az ellenőrzés időpontjáig pénzügyi teljesítés, ebből következően kifizetés sem történt.

Az ellenőrzésre kerülő 2 pályázat legfontosabb elemeit a következőkben ismertetjük:

1. „Pilisvörösvár Város csatornahálózatának és szennyvíztisztító telepének fejlesztése” című KEOP-1.2.0/09-11-2011-0036 azonosító számú Európai Unióból és magyar költségvetési forrásból támogatott projekt projektmenedzsment szolgáltatásnak ellátása

Az Önkormányzat a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséghez (NFÜ) benyújtott pályázatán a fenti tárgyú feladat finanszírozására elnyert 1 227 339 eFt összköltségű, ebből 1 174 880 eFt támogatású pénzügyi forrást. A projekt támogatási szerződés szerinti tervezett zárása 2014. 07. 25. (megjegyzés: ezek az Önkormányzat és az NFÜ képviseletében eljáró Energiaközpont Nonprofit Kft. mint Közreműködő Szervezet)

Az Önkormányzat a Közbeszerzési Bizottsága által elkészített ajánlati felhívást és dokumentációt 48/2012.(III. 29.) Kt. sz. határozatával elfogadta, majd a Közreműködő Szervezet jóváhagyását követően a pályázat meghirdetésre került.

A pályázat tárgya: projektmenedzsment feladatok ellátása

Eljárás típusa: nemzeti, hirdetmény nélküli, tárgyalásos, összhangban a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 122. § (7) bekezdés a) pontjában foglaltakkal

Az Önkormányzat képviseletében eljáró Perfectus Kft. 05. 18-án 06. 08-i határidővel felkérte ajánlattételre a Forrás Unió Kft., az ANPAST Kft. és az Innosystem Kft. nevű vállalkozásokat, amelyek pályázataikat időben be is adták.

A 2 tárgyalási nap (06. 15. és 06. 21.) alatt történt meg a hiánypótlás és az árajánlatok véglegesítése. A Bíráló Bizottság javaslatára 06. 28-án ülésezett a Képviselő-testület és 124/2012.(VI. 28.) Kt. sz. határozatával a hiánypótlást nem teljesítő ANPAST Kft.-t kizárta és a VTK Kft.-t bruttó 28 155 900,- Ft-os ajánlatával győztesnek hirdette ki, egyben felhatalmazta a polgármestert a szerződés megkötésére.

A szerződést 07. 16-án az elfogadott ajánlati áron kötötték meg 2013. 12. 31.+ 3 hónap határidővel, amely a teljesítések meghatározott ütemezésével, 5 részletben kerül kifizetésre.

Az 1. rész-számla benyújtásának feltétele: a kivitelezőnek a munkaterület átadása, határidő: 2012. 10. 15. Sajnos határidőre teljesítés nem várható, sőt a tervezett ütemhez mérten az egész folyamat igen jelentős késésben van. A kivitelezés ajánlati dokumentációja jelenleg minőségbiztosítási eljárás alatt van a Közreműködő Szervezetnél, ezért még a kivitelezés közbeszerzési eljárások sem indulhattak el.

Indokoltnak tartjuk sürgős intézkedés kezdeményezését a Projektmenedzser szervezet részéről a Közreműködő Szervezet felé, mivel az időbeni csúszás veszélyezteti a KEOP véghatáridő teljesítését, ami esetleges vis-major (pl. időjárás) bekövetkezése esetén uniós finanszírozási gondokkal is járhat.

2. „Pilisvörösvár Város csatornahálózatának és szennyvíztisztító telepének fejlesztése” című KEOP-1.2.0/09-11-2011-0036 azonosító számú Európai Unióból és magyar költségvetési forrásból támogatott projekt PR szervezet szolgáltatának ellátása

A feladat az alapfeladathoz szorosan kapcsolódik, annak PR megnyilvánulásait támogatja. Az ajánlati felhívást és dokumentációt a testület ugyancsak a 48/2012.(III. 29.) Kt. sz. határozatával fogadta el, majd a Közreműködő Szervezet jóváhagyását követően a pályázat meghirdetésre került.

A pályázat tárgya: PR feladatok ellátása

Eljárás típusa: nemzeti, hirdetmény nélküli, tárgyalásos, összhangban a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 122. § (7) bekezdés a) pontjában foglaltakkal

Az Önkormányzat képviselőjében eljáró Perfectus Kft. 05. 02-án 05. 23-i határidővel hirdette meg a feladatot, de mivel csak 1 pályázat érkezett, ezért a Bizottság – szabályszerűen – úgy döntött, hogy 05. 31-én új pályázatot hirdet, 06. 21-i beadási határidővel. A 2 beérkező ajánlat közül a Bíráló Bizottság javaslatára a Képviselő-testület 142/2012.(VII. 26.) Kt. sz. határozatával a B.G. Consulting Bt.-t bruttó 3 987 800,- Ft-os ajánlatával győztesnek hirdette ki, egyben felhatalmazta a polgármestert a szerződés megkötésére.

A szerződést 08. 06-án az elfogadott ajánlati áron kötötték meg 2013. 12. 31. hónap határidővel, amely a teljesítések meghatározott ütemezésével, 4 részletben kerül kifizetésre. Sajnos határidőre teljesítés itt sem várható, indokoltnak tartjuk a teljes uniós pályázat újra gondolását és – amennyiben lehetséges – a véghatáridők módosítását.

Az ellenőrzés összegzett megállapítása szerint a közbeszerzési folyamatok szabályozottságát és valamennyi vizsgált dokumentációt rendben találtuk, a nyilvántartások egyszerűek, megfelelően dokumentáltak és jól ellenőrizhetők. További ellenőrzést nem tartottunk indokoltnak.

3. Összefoglalás, javaslatok

Az ellenőrzés megállapítása szerint Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában a vizsgált közbeszerzések gyakorlata és a folyamatok szabályozottsága alapvetően jónak értékelhető. Az megfelel a vonatkozó jogszabályok – különös tekintet-

tel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény előírásainak.

A közbeszerzések helyi rendjét alapvetően az egyaránt 2012-ben aktualizált Közbeszerzési szabályzat, a Projekt közbeszerzési szabályzat – Felelősségi rend, valamint a Kötelezettségvállalás, Utalványozás, Ellenjegyzés, Érvényesítés rendjének szabályzata határozza meg.

A fenti szabályzatok – amelyek egyben az SzMSz 3. és 10.3. mellékletét képezik – tartalmukban és formailag is teljes mértékben megfelelnek a felsorolt jogszabályok előírásainak, továbbá összhangban vannak a Polgármesteri Hivatal gazdálkodással kapcsolatos más belső szabályzataival.

Az ellenőrzés összegzett megállapítása szerint a közbeszerzési folyamatok szabályozottságát és valamennyi vizsgált dokumentációt rendben találtuk, a nyilvántartások egyszerűek, megfelelően dokumentáltak és jól ellenőrizhetők. További ellenőrzést nem tartottunk indokoltnak.

Ugyanakkor már most valószínűsíthető, hogy a csatornahálózat és szennyvíztisztító telep fejlesztésénél határidőre teljesítés nem várható, sőt a tervezett ütemhez mérten az egész folyamat jelentős késésben van. A kivitelezés ajánlati dokumentációja jelenleg minőségbiztosítási eljárás alatt van a Közreműködő Szervezetnél, ezért még a kivitelezési közbeszerzési eljárások sem indulhattak el.

Indokoltnak tartjuk sürgős intézkedés kezdeményezését a Projektmenedzser szervezet részéről a Közreműködő Szervezet felé, mivel az időbeni csúszás veszélyezteti a KEOP véghatáridő teljesítését, ami esetleges vis-major (pl. időjárás) bekövetkezése esetén uniós finanszírozási gondokkal is járhat.

Pilisvörösvár, 2012. október 10.



Dr. Antal Zoltán
belső ellenőr

1. sz. melléklet a Pv/5/2012. sz. Belső ellenőrzési jelentéshez

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott **Várad Zoltánné műszaki osztályvezető** büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a belső ellenőr részére átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Pilisvörösvár, 2012. október 10.



az ellenőrzött szervezet vezetője

2. sz. melléklet a Pv/5/2012. sz. Belső ellenőrzési jelentéshez

ZÁRADÉK

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27.§ b) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőr részére *; (a határidő elmulasztása egyetértést jelent)
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Pilisvörösvár, 2012. október 10.



Hegyes Józsefné
aljegyző, mb. jegyző

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz,