

Iktatószám: /2016.

Ellenőrzés száma: 3/2016.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata

TÉT

2016. 09. 21. – 2016. 10. 28.

Iktatószám:/2016.

Ellenőrzés száma: 3/2016.

TARTALOMJEGYZÉK

I. AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSE, KOMMUNIKÁCIÓ

- 1. ELLENŐRZÉSI PROGRAM**
- 2. BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK**
- 3. AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK**
- 4. ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**
- 5. MEGBÍZÓLEVÉL**

II. NYILATKOZATOK

- 1. ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT**
- 2. TELJESSÉGI NYILATKOZAT**

III. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

IV. INTÉZKEDÉSI TERV

V. AZ ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Iktatószám:/2016.
Ellenőrzés száma: 3/2016.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

„A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata” ellenőrzéséhez

A./ Az ellenőrzés szervezése

AZ ELLENŐRZÉST VÉGFŐ SZERVEZET/ SZERVEZTI EGYSÉG:	Külső szakértő.
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:	Annak megállapítása, hogy a beszerzések a jogszabályi előírásoknak megfelelően történtek-e
AZ ELLENŐRIZENDŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Tét Város Önkormányzata
ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Rendszerellenőrzés
AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:	Dokumentumok vizsgálata
JOGSZABÁLYI VAGY EGYÉB FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK:	2015. év
AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA :	2016. szeptember 21. – 2015. október 28.
ELLENŐR:	Szabóné Sági Szilvia
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	3/2016.
IDŐIGÉNY:	8 revizori nap
MEGJEGYZÉSEK:	Az ellenőrzési munkát a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint végzik.

B./ Ellenőrzési feladatok

- Szabályozottság felülvizsgálata
- Beszerzések gyakorlati végrehajtása

Tét, 2016. szeptember 21.

Készítette:


Szabóné Sági Szilvia
Külső szakértő

BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK

Az ellenőrzés tárgya:

A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata

A vizsgált időszak: 2015. év

1. Beszerzési szabályzat
2. Kötelezettségvállalás szabályzata
3. 2015. évi 3 legnagyobb beszerzéshez kapcsolódóan:
 - árajánlatkéréshez kapcsolódó dokumentumok
 - árajánlatok
 - bírálati dokumentumok
 - döntés dokumentumai
 - szerződések/megrendelések
 - számlák
 - utalványrendeletek és kapcsolódó dokumentumok
 - tárgyi eszköz beszerzés esetén kartonok
 - kifizetéshez kapcsolódó banki dokumentumok

A vizsgálat során további iratok bekérésére sor kerülhet.

A VIZSGÁLAT ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény.
2. 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
3. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
4. A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
5. A közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény (hatálytalan 2015. XI. 1-től)
6. A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (2015. X. 2-től hatályos)
7. 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről
8. 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról

MEGOLDÁS 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató KFT
9082 Nyúl, Árpád út 17.

Tel.: 96/525-720

Fax: 96/427-841

Mobil:06/30/5382-967

E-mail: ungerne@megoldas2006.t-online.hu

E-mail: megoldas2006.szabone@gmail.com

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Ellenőrzés száma: 3/2016.

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Jegyző Asszony!

Értesítem, hogy **Tét Város Önkormányzatánál** 2016. szeptember 21-től 2016. október 28-ig belső ellenőrzésre kerül sor, melynek célja annak megállapítása, hogy a beszerzések a jogszabályi előírásoknak megfelelően történtek-e.

Az ellenőrzés formája: Rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés a 2016. évi ellenőrzési tervben szerepel.

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint járok el. A vizsgálat során megbízólevéllel igazolom magam.

Kérem, hogy szíveskedjenek részemre a vizsgálathoz szükséges valamennyi dokumentumot összekészíteni és (a mellékelt bekérendő dokumentumok jegyzékében foglaltak szerint) rendelkezésre bocsátani. A dokumentumok átvételére

2016. szeptember 21-én

kerül sor.

Kérem, tegyék lehetővé számomra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat végrehajtásához a szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Nyúl, 2016. szeptember 5.



Szabóné Sági Szilvia

Külső szakértő

Iktatószám:...../2016.

Ellenőrzés száma: 3/2016.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom Szabóné Sági Szilvia külső szakértőt hogy Tét Város Önkormányzatánál „A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata” tárgyban

belső ellenőrzést végezzen

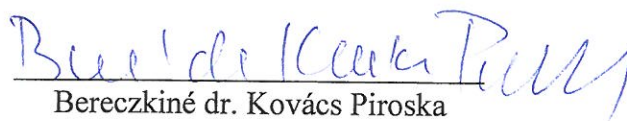
2016. szeptember 21-től 2016. október 28-ig terjedő időszakban a Tét Város Önkormányzata éves ellenőrzési tervének, továbbá az ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Tét, 2016. szeptember 21.





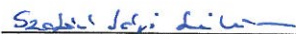
Berczkiné dr. Kovács Piroška
Jegyző

A BELSŐ ELLENŐRZÉSSSEL MEGBÍZOTT ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZATA

Alulírott Szabóné Sági Szilvia, mint a Tét Város Önkormányzata megbízott külső szakértője nyilatkozom, hogy a 3/2016. nyilvántartási számú megbízólevélben foglalt belső ellenőri feladataim ellátására vonatkozóan velem szemben összeférhetetlenségi ok nem áll fenn, mert:

- az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység bármely munkavállalójának hozzátartozója vagy volt házastársa nem vagyok,
- jogaimra, vagy kötelezettségeimre az ellenőrzés eredménye kihatással nincsen,
- az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatását akadályozó egyéb ok (elfoglaltság) sem forog fenn.

Tét, 2016. szeptember 21.



Szabóné Sági Szilvia
Külső szakértő

Iktatószám:/2016.

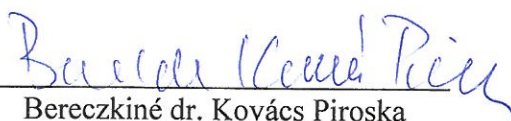
Ellenőrzés száma: 3/2016.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Bereczkiné dr. Kovács Piroska Tét Város jegyzője felelősségem tudatában kijelentem, hogy a külső szakértő ellenőrzése számára „A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata” vizsgálatára 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.

Tét, 2016. szeptember 21.




Bereczkiné dr. Kovács Piroska
Jegyző

Iktatószám: /2016.
Ellenőrzés száma: 3/2016.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

**AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/
SZERVEZETI EGYSÉG:**

Külső szakértő

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:

A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:

Annak megállapítása, hogy a beszerzések a jogszabályi előírásoknak megfelelően történtek-e

**AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETI
EGYSÉG:**

Tét Város Önkormányzata

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:

Rendszerellenőrzés

**ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI
MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:**

Dokumentumok vizsgálata

**AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ
JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet

AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:

2015. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE:

2016. szeptember 21.

AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:

2016. október 28.

IDŐIGÉNY:

8 revizori nap

AZ ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:

Szabóné Sági Szilvia

MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:

1/2016.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ
ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE:**

Bánfi Lajos

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ
ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:**

Bereczkiné dr. Kovács Piroska

II. ÖSSZEFOGLALÁS

A közbeszerzésről szóló törvény szabályozza a közbeszerzési eljárásokat, valamint a koncessziós beszerzési eljárásokat, és az azokhoz kapcsolódó jogorvoslat szabályait.

A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rögzíti a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet. A Téli Közös Önkormányzati Hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítette Beszerzési szabályzatát, ami 2015. május 6-tól érvényes. A szabályzat az ellenőrzés megállapításai alapján kiegészítésre szorul, azon át kell vezetni az időközben bekövetkezett jogszabályi változásokat.

Az ellenőrzés a 2015. évben végrehajtott három legnagyobb értékű beszerzést és a kapcsolódó dokumentumokat vizsgálata felül. A beszerzések lebonyolítása során igyekeztek a szabályzat előírásainak, valamint a jogszabályoknak megfelelően eljárni, néhány hiányosság feltárására került az ellenőrzés során.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: korlátozottan megfelelő (4).

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Szabályozottság

A **közbeszerzésről szóló törvény** szabályozza a közbeszerzési eljárásokat, valamint a koncessziós beszerzési eljárásokat, és az azokhoz kapcsolódó jogorvoslat szabályait. 2015. XI. 1-ig a 2011. évi CVIII. törvény volt hatályban, 2015. X. 2-től a 2015. évi CXLI. törvény érvényes.

A **közbeszerzés tárgya** árubeszerzés, építési beruházás, szolgáltatás megrendelése, építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió.

A közbeszerzési értékhatárok:

- a) az Európai Unió joga által meghatározott közbeszerzési értékhatárok (a továbbiakban: uniós értékhatárok);
- b) a költségvetési törvényben nemzeti értékhatárokként meghatározott közbeszerzési értékhatárok (a továbbiakban: nemzeti értékhatárok).

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 70. § (1) bekezdése tartalmazza a nemzeti értékhatárokat az alábbiak szerint:

„A közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 10. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár - kivéve a Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt - 2015. január 1-jétől 2015. december 31-éig

- a) árubeszerzés esetében 8,0 millió forint,
- b) építési beruházás esetében 15,0 millió forint,
- c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,
- d) szolgáltatás megrendelése esetében 8,0 millió forint,
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 25,0 millió forint.”

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 13. § (2) bekezdés b) pontja az alábbiakat tartalmazza:

„A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen:

- a *beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet*”.

A Téti Közös Önkormányzati Hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítette *Beszerzési szabályzatát*, ami 2015. május 6-tól érvényes, hatálya kiterjedt Tét Város Önkormányzatára is.

A szabályzatban rögzítették az ajánlatkérő, az ajánlattevő személyére vonatkozó előírásokat, valamint a beszerzés fogalmát.

Meghatározták a beszerzési eljárás menetét, az összeférhetetlenség eseteit. Mellékletként csatolták az ajánlatkérés dokumentum-mintáját.

A beszerzési szabályzatban rögzítetteket kell alkalmazni, amennyiben a beszerzés nem tartozik a közbeszerzési törvény hatálya alá. Nem szükséges három ajánlattevőtől árajánlatot kérni, amennyiben:

- a beszerzés egyedi értékhatára nem éri el a 300.000 Ft-ot
- a beszerzés azonnali teljesítésével anyagi kár előzhető meg
- élet és balesetveszélyes állapot megszüntetése érdekében
- elemi kár felszámolása érdekében azonnali helyreállításkor.

1.000 E Ft alatti kötelezettségvállalások esetében a polgármester dönt a beszerzés végrehajtásáról, majd utólag tájékoztatja a testületet. 1.000 E Ft feletti ajánlatok esetében a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a beérkezett ajánlatokat.

A beszerzés végrehajtásáról szóló döntés során

- a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást, vagy
- az összességében legelőnyösebb ajánlatot kell figyelembe venni.

Amennyiben az összességében legelőnyösebb ajánlat kerül kiválasztásra, annak okát írásban indokolni kell.

A szabályzatban nem rendelkeztek arról, hogy milyen eljárásrendet kell követni, ha háromnál kevesebb ajánlat érkezik be a kiküldött ajánlatkérésekre.

Rendelkezésre állt a *Közbeszerzési szabályzat* is, ami 2015. július 27-én készült. Tartalmazta annak hatályát, az ajánlatkérő nevében eljáró, és az eljárásba bevont személyek körét, a közbeszerzési eljárás lefolytatásának általános szabályait, a közbeszerzési eljárás előkészítését, annak lefolytatása során követendő eljárásrendet, az eljárási szabályokat, a dokumentálásra vonatkozó előírásokat. Rögzítették a közbeszerzési eljárás alapján kötött szerződésekre vonatkozó előírásokat, a felelősség kérdését, valamint a közzétételre, adatszolgáltatásra és a közbeszerzési tervezésre vonatkozó szabályokat.

Meg kívánom jegyezni, hogy 2015-ben a közbeszerzési törvényt módosították, a korábbi törvény hatályát veszítette, az új pedig 2015. X. 2-től hatályos. A jogszabályi változásokat át kell vezetni az Önkormányzat beszerzési, illetve közbeszerzési szabályzatán is.

A beszerzéséhez szorosan kapcsolódnak az operatív gazdálkodási feladatok, amelyek elvégzését szintén szabályozni kell. A *Gazdálkodási szabályzat* a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről 2015. július 1-től érvényes, abban rögzítették az operatív gazdálkodási feladatok elvégzésének rendjét.

Beszerezések gyakorlati végrehajtása

Az ellenőrzés során a 2015. évben végrehajtott három legnagyobb értékű beszerzés és a kapcsolódó dokumentumok felülvizsgálatára került sor.

A beszerzési szabályzat szerint a 300.000 Ft-ot meghaladó beszerzéseknél kell három ajánlattevőtől árajánlatot kérni. 1.000.000 Ft-ig a polgármester dönt a beszerzés végrehajtásáról.

1. JCB 3Cx használt kotró-rakodó gép beszerzése a járási startmunka mintaprogram mezőgazdasági programeleméhez

Tét Város Önkormányzata a beszerzési szabályzat 1. mellékletében található „Árajánlat kérés” nyomtatványt, valamint a hozzá kapcsolódó levelet három vállalkozásnak kiküldte.

Az **árajánlatkérő** levél 2015. április 29-én kelt, JCB 3CX kotró-rakodó gép vásárlására és helyszínrre szállítására vonatkozóan kértek árajánlatot. Annak beérkezési határidejeként 2015. május 4-én 12 órát jelölték meg.

Az ajánlatkérésben rögzítették, hogy az elbírálásnál a legkedvezőbb ajánlati árat veszik figyelembe, illetve kérték az ajánlattevőt, hogy tüntesse fel, hogy az ajánlat milyen szerszámokat tartalmaz.

Az ajánlatkérést a LANG-SZOLG Kft-nek, a Körmendi Kft-nek és az Eurotrade-nek küldték ki. Az ajánlatkérésre csak a LANG-SZOLG Kft-től érkezett árajánlat, ami az ajánlatkérésben szereplő határidőig beérkezett.

A 2015. május 5-én készült **bíráló lap** alapján három cégtől kértek árajánlatot, illetve két internetes oldalon is kerestek eladó rakodó kotró gépet. Az ajánlatkérésre csak egy cég válaszolt, az ő ajánlata volt a legkedvezőbb (az internetes ajánlatokkal összevetve). A legkedvezőbb ajánlati árat figyelembe véve a LANG-SZOLG Kft ajánlatát fogadták el.

A Bíráló Bizottság munkájáról **jegyzőkönyv** készült, ami tartalmazta a készítés időpontját és helyszínét, a jegyzőkönyvvezető és a jelen lévők személyét, az árajánlat számát, a beszerzés tárgyát, az ajánlatkérő nevét, az ajánlatkérés feladásának napját, az ajánlattételi határidőt, a kiküldött ajánlattételi felhívásokat, majd a nyertes ajánlat kiválasztásának indoklását.

A bírálatot követően a LANG-SZOLG Kft-től rendelték meg a JCB 3 CX munkagépet. A megrendelés tartalmazta a hatósági szerződésszámot, a megrendelés címzettjét, a megrendelő adatait, a megrendelt gép megnevezését és költségét. Kérték, hogy a megrendelést 2015. május 29-ig teljesítsék. A megrendelést a kötelezettségvállaló, valamint a pénzügyi ellenjegyző aláírta.

A megrendelés 2015. április 14-én készült, előbb, mint az árajánlat kérések (04. 29.), illetve az árajánlat is később (05. 04.) érkezett be. Ez nem elfogadható eljárás, hiszen az ajánlat kérésnek, illetve az ajánlatok elbírálásának meg kell előznie a megrendelést.

A vállalkozó 2015. június 5-én állította ki a számlát a termékről, fizetési határidőként július 5-ét jelölt meg. Az Önkormányzat az átadott bankkivonat szerint 2015. 06. 15-én teljesítette a kötelezettséget. A bankkivonat mellé csatolták az 5.080.000 Ft utalványozását igazoló dokumentumot. Azon szerepelt a teljesítést igazoló, az utalványozó, a kötelezettségvállaló, az érvényesítő, a pénzügyi ellenjegyző és a könyvelő aláírása. A kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételi sorszámát feltüntették.

A beszerzett gép állományba vételi bizonylatát kiállították.

A beszerzési szabályzat szerint az 1.000.000 Ft feletti beszerzésekhez a Képviselő-testület jóváhagyása szükséges. A Képviselő-testület 2015. május 5-én megtartott ülésén a beérkezett ajánlatok alapján a LANG-SZOLG Kft ajánlatát fogadta el, és a 108/2015. (V.5.) számú határozatával felhatalmazta a polgármestert az adás-vételi szerződés aláírására.

2. *Metalika gyártmányú SPV – 633 típusú betonelem gyártó gép a járási startmunka mintaprogram helyi sajátosság programelemhez*

Tét Város Önkormányzata a szabályzatban szereplő „*Árnyajánlat kérés*” nyomtatványt, valamint a hozzá kapcsolódó levelet az alábbi vállalatoknak küldte ki:

- EUROMIXER TRADE Kereskedelmi és Szolgáltató Kft
- Zol-Sped 2001 Bt.
- MEBETON Kft.

Az ajánlatkérő levelet két vállalatnak 2015. augusztus 5-én, egynek pedig augusztus 6-án küldték ki, ami alapján nem biztosítottak egyenlő esélyt a harmadik cégnek. Ez ellentétes a szabályzat előírásaival, valamint a jogszabályokkal is.

Az ajánlatkérő levélben az árnyajánlat beérkezésének határidejeként 2015. augusztus 7-e 12 órát jelölték meg. Az ajánlatok elbírálásának szempontja a legkedvezőbb ajánlati ár, valamint a helyszínre történő szállítás és betanítás.

Két cégtől érkezett árnyajánlat az alábbiak szerint:

Cég neve	Ajánlat beérkezésének időpontja	Nettó költség (Ft)	Bruttó költség (Ft)
Zol-Sped 2001 Bt	2015. 08. 07.	7.970.000,-	10.121.900,-
EUROMIXER TRADE Kft	2015. 08. 06.	7.950.000,-	10.096.500,-

Az ajánlatok elbírálására a *bíráló lap* alapján 2015. augusztus 14-én került sor. Ezen feltüntették, hogy kitől kértek árnyajánlatot, a beszerezni kívánt gép pontos leírását, valamint a beérkezett ajánlatok összehasonlító táblázatát. A beérkezett ajánlatok alapján a kedvezőbb árat adó EUROMIXER TRADE Kft ajánlatának elfogadását javasolták.

A bíráló bizottság munkájáról 2015. 08. 17-én *jegyzőkönyv* készült, ami tartalmazta a jelen lévő személyeket, az árnyajánlat számát, a beszerzés tárgyát, az ajánlatkérő megnevezését, az ajánlatkérés feladásának napját, az ajánlattételi határidőt, a megállapításokat. A jegyzőkönyv tartalmazta annak indoklását, hogy miért az EUROMIXER TRADE Kft ajánlatát fogadják el.

A gép *megrendelésére* 2015. augusztus 18-án került sor. Az ellenőrzés részére átadott dokumentum nem tartalmazta sem a kötelezettségvállaló, sem a pénzügyi ellenjegyző aláírását. Rögzítették a hatósági szerződés számát, a megrendelés címzettjét, a megrendelő adatait, valamint a megrendelni kívánt gép adatait és az összes költséget. A megrendelés szerint a kötelezettségvállalásnak 2015. szeptember 8-ig kell teljesülni.

A nyertes cég által adott árnyajánlat szerint a gép vételárát két részletben kell kifizetni, megrendeléskor 50%-ot, illetve a gyárból való beszállítás előtt a maradék 50%-ot. A fizetésre

ennek megfelelően került sor, az első részletet (5.048.250 Ft) 2015. 08. 19-én, a másodikat pedig 2015. 11. 16-án utalta át az Önkormányzat a Kft részére. A csatolt utalványrendeletek a szükséges aláírásokat tartalmazták. A fizetésre a vállalkozó által kiállított számlák szerint került sor.

A gépről az állományba vételi bizonylatot kiállították.

A gép beszerzését engedélyező Képviselő-testületi határozat rendelkezésre állt. A testület a 2015. augusztus 17-i ülésén döntött a legkedvezőbb ajánlat elfogadásáról, a 208/2015. (VIII. 17.) számú határozatával hozzájárult a gép megrendeléséhez.

3. *Tét belterület, kamerarendszer kiépítése, tervezési-engedélyezési feladatokkal együtt*

Tét Város Önkormányzata meghívásos, tárgyalás nélküli közbeszerzési eljárás keretében három vállalkozó részére küldött **árajánlat kérést** 2015. május 20-án, amely szerint Tét belterületén kíván kamerarendszert kiépíteni. Az ajánlatkérő szerint a vállalkozásnak kellene lefolytatni a tervezési, engedélyezési eljárást is.

Az ajánlatok beérkezésének határideje 2015. május 26. 10 óra, az elbírálás szempontja a legkedvezőbb ajánlati ár.

Mindegyik árajánlat kérőhöz mellékeltek az árazatlan költségvetést, ami tartalmazta a beszerezni kívánt kamerarendszer elemeit.

A szolgáltatás várható összegét tekintve figyelembe vették a jogszabályi előírásokat, és ennek megfelelően közbeszerzési eljárás lefolytatására került sor.

A bíráló lap szerint három **árajánlat** érkezett, az ellenőrzés részére azonban csak kettőt adtak át. Ezek az alábbiak voltak:

	Nettó ár	Bruttó ár
• M.B.V. Szolgáltató Kft	7.957.000 Ft	10.105.390 Ft
• MULTI ALARM Zrt	7.898.000 Ft	10.030.460 Ft

Mindegyik árajánlat 2015. május 22-én, vagyis az előírt határidőben érkezett, részletesen tartalmazták az elvégzendő feladatokat, illetve a telepítendő kamerarendszer elemeit.

Az árajánlatok tartalmazták a felolvasólapot, amiben szerepelt az ajánlattevő adatainak bemutatása, valamint az értékelési szempontok szerint értékelésre kerülő, számszerűsíthető adatok. Aláírás mintákat is csatoltak, valamint nyilatkozatokat a munkák elvégzésére való jogosultságról, az előző évek árbevételéről, valamint a teljesítésbe bevonni kívánt szakemberről.

A **bíráló lap** 2015. május 27-én készült, tartalmazta a három céget, illetve ajánlataikat, valamint azok figyelembe vételével a javaslatot a legkedvezőbb árajánlat elfogadására. A javaslat indoklása is szerepelt a bíráló lapon. Kifogásolható, hogy a bíráló lapról valamennyi aláírás hiányzott.

A bíráló bizottság munkájáról **jegyzőkönyv** készült, ami tartalmazta a jelen lévő személyeket, az árajánlatot benyújtó cégeket, a beszerzés számát, az ajánlatkérő nevét, az ajánlatkérés feladásának időpontját, az ajánlattételi határidőt, a megállapításokat, valamint a javaslatot a kiírásnak megfelelő ajánlat elfogadására. A jegyzőkönyv 2017. május 27-én készült.

2015. június 8-án került sor a **megrendelésre**. A legkedvezőbb árajánlatot adó MULTI ALARM Zrt-től rendelték meg a kamerarendszert, 10.030.460 Ft-ért. A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírta a megrendelőlapot.

A vállalkozóval **vállalkozási szerződést** is kötöttek, amiben rögzítették a szerződés fő tartalmát, a vállalkozói díj összegét, a biztosítékokat, titoktartásra vonatkozó előírásokat. A szerződés ellenőrzés részére átadott példányán egyetlen aláírás sem szerepelt.

A polgármester 2015. december 3-án írta alá a teljesítés igazolást a munkák elvégzéséről, illetve a műszaki átadás-átvétel megtörténtéről. A vállalkozó 12. 04-én kiállította a számlát, az ellenérték kifizetésére 12. 10-én került sor. A csatolt utalványrendelet tartalmazta a szükséges aláírásokat.

Képviselő-testület a 140/2015. (V. 27.) számú határozatával a MULTI-ALARM Zrt-t hirdette ki nyertesnek, és felhatalmazta a polgármestert a vállalkozói szerződés aláírására.

IV. JAVASLATOK

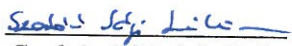
A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

1. A beszerzési szabályzatot vezessék át a jogszabályi változásokat, illetve egészítsék ki a háromnál kevesebb ajánlat esetén követendő eljárásrenddel.
2. A közbeszerzési szabályzatot is vezessék át a jogszabályi változásokat.
3. Fordítsanak nagyobb figyelmet arra, hogy a megrendelésre csak az árajánlatok beérkezése, illetve azok elbírálása után kerüljön sor.
4. Ajánlatkérés kiküldésekor biztosítsanak egyenlő esélyt mindegyik ajánlattevőnek.
5. A megrendeléseket a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző minden esetben írja alá.
6. A bíráló lapokat az érintettek írják alá.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása, a munka színvonalának növelése érdekében:

1. Minden beérkezett ajánlatot csatoljanak a beszerzések dokumentációjához.

Nyúl, 2016. október 28.


Szabóné Sági Szilvia
Külső szakértő

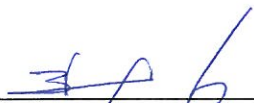
V. ZÁRADÉK

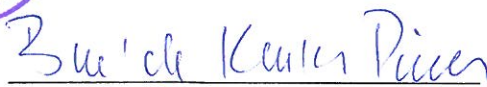
Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés készhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzés végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Tét, 2016. október 28.




Bánfi Lajos
Polgármester


Berczkiné dr. Kovács Piroska
Jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

A 3/2016. számú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok alapján történő intézkedések megtételéről, hiányosságok megszüntetéséről:

Intézkedés: A beszerzési szabályzaton vezessék át a jogszabályi változásokat, illetve egészítsék ki a háromnál kevesebb ajánlat esetén követendő eljárásrenddel.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2017. március 31.

Intézkedés: A közbeszerzési szabályzaton is vezessék át a jogszabályi változásokat.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2017. március 31.

Intézkedés: Fordítsanak nagyobb figyelmet arra, hogy a megrendelésre csak az árajánlatok beérkezése, illetve azok elbírálása után kerüljön sor.

Felelős: Jegyző, polgármester

Határidő: Az intézkedési terv aláírását követően folyamatosan

Intézkedés: Ajánlatkérés kiküldésekor biztosítsanak egyenlő esélyt mindegyik ajánlattevőnek.

Felelős: Jegyző, polgármester

Határidő: Az intézkedési terv aláírását követően folyamatosan

Intézkedés: A megrendeléseket a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző minden esetben írja alá.

Felelős: Polgármester, jegyző

Határidő: Az intézkedési terv aláírását követően folyamatosan

Intézkedés: A bíráló lapokat az érintettek írják alá.

Felelős: Polgármester

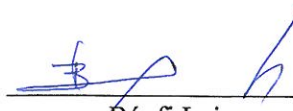
Határidő: Az intézkedési terv aláírását követően folyamatosan

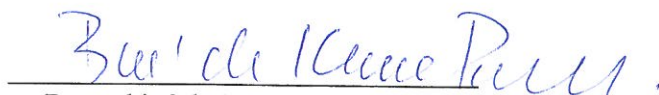
Intézkedés: Minden beérkezett ajánlatot csatoljanak a beszerzések dokumentációjához.

Felelős: Jegyző, polgármester

Határidő: Az intézkedési terv aláírását követően folyamatosan

Tét, 2016. október 28.


Bánfi Lajos
Polgármester


Bereczkiné dr. Kovács Piroska
Jegyző

ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Ellenőrzés címe: A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata

Ellenőrzés száma: 3/2016.

Külső szakértő: Szabóné Sági Szilvia

Iktatószám: / 2016.

Készült: 2016. október 28.

Megállapítások és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma	7	
A jelentős megállapítások száma	-	
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma	-	
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma	7	
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	7	
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	-	
A szervezet vezetője egyeztetésre visszaküldte az ellenőrzési jelentést (igen / nem)	Nem	
Ellenőrzési lépések (az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)		
	Jelen- legi	Terve- zett
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2016. 09. 05.	2016. 09. 05.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2016. 09. 21.	2016. 09. 21.
A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2016. 10. 05.	2016. 10. 05.
Az ellenőrzési jelentés elkészítésének dátuma	2016. 10. 28.	2016. 10. 28.
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2016. 10. 28.	2016. 10. 28.

Időszükségletek (órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	80
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	80
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és a helyszíni munka kezdete közti napok száma	16
A helyszíni ellenőrzést határidőre befejezték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés elkészítése között eltelt napok száma	23
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés lezárása között eltelt napok száma	23
Az ellenőrzési jelentést határidőn belül elkészítették (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A lezárt ellenőrzési jelentést határidőn belül megküldték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok	-

