

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Monostorapáti Község Önkormányzata

Szabályszerűségi ellenőrzés tárgyban

Monostorapáti, 2017. október

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Monostorapáti Község Önkormányzata szabályszerűségi ellenőrzése tárgyú, a **2017 évi ellenőrzési ütemtervben szereplő ellenőrzésként**, az ellenőrzési programban foglaltaknak megfelelően elvégzett ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A **szabályszerűségi ellenőrzés** típusú ellenőrzés lefolytatására Monostorapáti Község Önkormányzata (8296 Monostorapáti, Petőfi utca 123.) került sor 2015 évre vonatkozóan.

Az ellenőrzés lefolytatásának időszakában az alábbi vezetők voltak hivatalban:

Takács Péter	Polgármester
Takács Lászlóné	Jegyző

Ellenőrzés tárgya: Közbeszerzés szabályozottsága és lebonyolítása

Vizsgálat célja: A közbeszerzési eljárások során a közbeszerzési törvény és a végrehajtási rendeletek előírásai betartásának felülvizsgálata.

A helyszíni ellenőrzés 2017. október 09- október 13-ig 2 ellenőri munkanap felhasználásával történt.

Ellenőrzött időszak: **2016 év**

Az ellenőrzés során alkalmazott **ellenőrzési módszerek és eljárások** a következők voltak: 2016 évi közbeszerzési eljárások mintavételezési ellenőrzése.

Vonatkozó jogi háttér:

- Az Államháztartásról szóló **2011. évi CXCV Törvény (Áht)**
- A számvitelről szóló **2000. évi C Törvény**
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló **2011 évi CLXXXIX törvény**
- az államháztartás számviteléről szóló **4/2013. (I.11.) kormányrendelet**
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre**
- **368/2011. (XII.31) Kormány rendelet** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
- 38/2013. (IX. 29.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gazdasági események elszámolási módjáról
- A közbeszerzésekről szóló **2015. évi CXLIIII törvény (Kbt.)**

Az ellenőrzést végezte: Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5113591

Kövessiné Müller Katalin
Belső ellenőr Nyilvántartási szám:5113591
8300 Tapolca Fazekas utca 54
Tel. 20/5674495

I. Az ellenőrzés célja

- 1, Annak megállapítása, hogy megtörtént-e az Önkormányzatnál a közbeszerzési eljárások jogszabályokban előírt szabályozása, illetve milyen további rendelkezésekre került sor a közbeszerzések ellenőrzöttsége és monitoringjának érdekében a vizsgált időszakban.
- 2, A költségvetési gazdálkodás során a közbeszerzések tervezése, nyilvántartása, és nyilvánossága összhangban van-e a központi és helyi szabályozással.
- 3, Értékelni kell, hogy a megtervezett eljárások során, a közbeszerzési előírások betartásra kerültek-e, a szabálytalanságok megelőzése, jelzése, a célszerű és gazdaságos közpénzfelhasználás biztosított-e. A lebonyolítási dokumentumok tartalmazzák-e az összes bizonylatot. Érvényesül-e a teljesítésekkel kapcsolatosan a bizonylati rend és okmányfegyelem, a döntési feladatkörök a szabályozásnak megfelelően történtek-e.

II. Részletes megállapítások

1, A közbeszerzési eljárások szabályozottsága

A közpénzek ésszerű felhasználása, átláthatóságának, széles körű nyilvános ellenőrizhetőségének, a közbeszerzések során a verseny tisztaságának biztosításának alapvető jogszabályi háttere a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII törvény /a továbbiakban Kbt.)

27. § (1) Az ajánlatkérő köteles meghatározni a közbeszerzési eljárásai előkészítésének, lefolytatásának, belső ellenőrzésének felelősségi rendjét, a nevében eljáró, illetve az eljárásba bevont személyek, valamint szervezetek felelősségi körét és a közbeszerzési eljárásai dokumentálási rendjét, összhangban a vonatkozó jogszabályokkal. Ennek körében különösen meg kell határozni az eljárás során hozott döntésekért felelős személyt, személyeket, vagy testületeket.

Monostorapáti Község Önkormányzata felkészült a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, ennek érdekében elkészítette 67/2016. (VIII.18)Ökt határozattal elfogadott Közbeszerzési szabályzatát.

A szabályzat hatálya kiterjed Monostorapáti Község Önkormányzatára, mint jogi személyiségű önkormányzatra. Kiterjed az Ajánlatkérő Kbt. hatálya alá tartozó áru beszerzéseire, szolgáltatás megrendeléseire, építési beruházásaira, valamint építési és szolgáltatási koncesszióira.

A szabályzat a Kbt.-vel összhangban meghatározza a közbeszerzési értékhatárokat, alkalmazandó eljárásokat, az értékhatárok meghatározásának módszereit.

Tartalmazza az eljárás előkészítésének és lezárásának speciális szabályait, a közbeszerzési eljárás lefolytatásának módszerét, dokumentálását, ellenőrzését. Részletesen szabályozza a felelősségi köröket a közbeszerzési eljárás lebonyolítása során.

2, Éves közbeszerzési terv.

42. § (1) Az 5. § (1) bekezdésében meghatározott ajánlatkérők – a központi beszerző szervek kivételével – a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet (a továbbiakban: közbeszerzési terv) készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérő legalább öt évig megőrzi. A közbeszerzési terv nyilvános.

(2) A közbeszerzési terv elkészítése előtt az ajánlatkérő indíthat közbeszerzési eljárást, amelyet a tervben szintén megfelelően szerepeltetni kell.

(3) A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is.

Monostorapáti Község Önkormányzatának közbeszerzését szabályozó közbeszerzési szabályzata szerint a közbeszerzési terv elfogadása a képviselő testület hatálya alá tartozik.

Monostorapáti Község Önkormányzatának Képviselő testülete 2016 évi közbeszerzés tervét 2016 március 16-i ülésén elfogadta, 19/2018 (III.18) Ökt.sz határozatával jóváhagyta.

Monostorapáti Község Önkormányzatának Képviselő testülete 2016. augusztus 18-án megtartott rendkívüli nyilvános ülésén 68/2016 (VIII.18.) Ökt.sz. határozattal módosította a 2016 évre vonatkozó Közbeszerzési tervet.

3, Közbeszerzési eljárások lebonyolítása a vizsgált időszakban

Monostorapáti Község Önkormányzatánál a közbeszerzési terv szerint a **„Monostorapáti Önkormányzati tulajdonú utak, terek felújítása”** tárgyú közbeszerzési eljárás került lefolytatásra.

A közbeszerzési eljárás lebonyolítására az Önkormányzat megbízási szerződést kötött a Firmiter Füred Betéti Társasággal.

A megbízott feladata: A Közbeszerzési terv elkészítése, a Közbeszerzési szabályzat elkészítése, valamint a teljes közbeszerzési eljárás lebonyolítása az eljárást megindító felhívástól az eljárás eredményének összegzéséig, valamint az esetleges jogorvoslati eljárás esetén a megbízott képviselete.

A közbeszerzési eljárás során az ajánlati felhívást az alábbi cégeknek javasolta a Képviselő testület megküldeni:

VIA VOMITO Kft 8200 Veszprém, Kádártai út 27.

STRABAG Általános Építő Kft 8200 Veszprém hrsz. 0224

Veszprémi Útépítő Kft 8200 Veszprém Vilonyai u. 5/A

Útéppark Kft 8000 Székesfehérvár, Sóstói út 7.

Az ajánlati felhívásra az ajánlatát az Útéppark Kft, a VIA VOMITO Kft és a STRABAG Általános Építő Kft tette meg, A bíráló bizottság döntése szerint a legkedvezőbb ajánlata a STRABAG Általános Építő Kft-nek volt. Az ajánlata szerint 9.405.315 Ft nettó áron.

A közbeszerzési bizottság javaslata alapján 93/2016 (IX.28.) Ökt.sz. határozatában elfogadta a közbeszerzési eljárás nyerteseként a STRABAG Általános Építő Kft ajánlatát.

4, Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége a pénzügyi teljesítés esetén

Monostorapáti Község Önkormányzata nevében Takács Péter Polgármester a közbeszerzési eljárás nyertesével kivitelezési szerződést kötött. A Strabag Általános Építő Kft a teljesítés igazolást követően kiállította két számláját a megállapodásnak megfelelő összegben.

Az Ávr. 59-§. (2)-(3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a bankszámla kivonatokon megjelenő pénzmozgáshoz utalványrendeletet mellékeltek, melyen szerepelnek a szakmai teljesítés igazolása, az érvényesítésre, az utalványozásra, az ellenjegyzésre és könyvelési utasításra vonatkozó adatok.

III, Összegzés és következtetések

Monostorapáti Község Önkormányzata felkészült a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, ennek érdekében elkészítette a Kbt 27.§. (1) bekezdése által előírt 67/2016. (VIII.18)Ökt határozattal elfogadott Közbeszerzési szabályzatát.

Monostorapáti Község Önkormányzatának Képviselő testülete 2016 évi közbeszerzés tervét a Kbt. 42. §. (1) bekezdése szerint 2016 március 16-i ülésén 19/2018 (III.18) Ökt.sz határozatával jóváhagyta 2016 évi közbeszerzés tervét, majd 2016. augusztus 18-án megtartott rendkívüli nyilvános ülésén 68/2016 (VIII.18.) Ökt.sz. határozattal módosította.

Monostorapáti Község Önkormányzatánál a közbeszerzési terv szerint a „**Monostorapáti Önkormányzati tulajdonú utak, terek felújítása**” tárgyú közbeszerzési eljárás került lefolytatásra.

A közbeszerzési eljárás lebonyolítására az Önkormányzat megbízási szerződést kötött a Firmiter Füred Betéti Társasággal, mely teljes egészében lebonyolította a közbeszerzést.

A közbeszerzési eljárás nyertesével a STRABAG Általános Építő Kft-vel Monostorapáti Önkormányzat nevében Takács Péter polgármester kivitelezési szerződést kötött. A kivitelezési munka teljesítési jegyzőkönyvének kiállítását követően a kivitelező a szerződésben meghatározott módon és összegben kiállította számláját.

A teljesítéseket mennyiségi és minőségi tekintetben minden esetben igazolták. A benyújtott számlák értékei, és kifizetések megfelelnek a szerződésben, valamint a közbeszerzési eljárásban elbírált összegeknek. A teljesítésekkel kapcsolatban érvényesült a bizonylati rend és

okmányfegyelem, a megvizsgált utalványrendeleteken az érvényesítések, ellenjegyzések, kontírozások, könyvelések, teljesítés igazolások szerepeltek.

Az ellenőrzés során a belső ellenőrzés észrevételt, ajánlást nem tesz.

.....
Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5113591

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének, egyben tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni

- észrevételt nem kívánok tenni*.

Dátum: Monostorapáti, 2017hó.....nap

.....
Takács Péter
Polgármester

.....
Takács Lászlóné
Jegyző

Teljességi nyilatkozat

Jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy Monostorapáti Község Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséhez, az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbe tartozó okmányokat, dokumentumokat, illetve információkat hiánytalanul a belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, okmányok, információk megbízható, teljes körű információkat tartalmaznak.

Monostorapáti, 2017.....hó.....nap

.....
Takács Lászlóné
Jegyző

Kövessiné Müller Katalin
Belső ellenőr Nyilvántartási szám:5113591
8300 Tapolca Fazekas utca 54
Tel. 20/5674495