

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás
2900 Komárom, Szabadság tér 1.
Iktatószám:/2020.

BÁBOLNAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL		
Szám: <u>BA/58-2</u> melléklet		
Érkezett: 2020 ÁPR -1.		
Előszám:	Utószám:	Előadó: <u>Pdg.</u>

Ellenőrzési program

a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzéséhez

Bábolna Város Önkormányzatánál

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás.

Az ellenőrzött szervezet: Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy:

1. Bábolna Város Önkormányzata szabályozta-e belső szabályzatban a közbeszerzések eljárási rendjét;
2. a 2018-2019. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások gyakorlata a szabályozásnak megfelelő volt-e, a szabályszerűség, az átláthatóság, a nyilvánosság biztosítva volt-e.

Az ellenőrzendő időszak: 2018. és 2019. évek.

Az ellenőrzés időtartama és időpontja: 2020. március 9-19. (10 ellenőrzési nap).

A jelentés elkészítésének határideje: 2020. március 19.

Az ellenőrzést végzi: György Árpád belső ellenőr, a KR/10331-1/2020. számú megbízólevél alapján.

Az ellenőrzés során alkalmazott fontosabb jogszabályok: a 2015. évi CXLI. törvény a közbeszerzésekről (Kbt.), a 2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról (Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Ávr.), a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Bkr.).

Az ellenőrzés részletes feladatai

1. A közbeszerzési eljárások eljárási rendjét az Önkormányzatnál kialakították-e (készítettek-e közbeszerzési szabályzatot), a szabályozás során a helyi sajátosságok megfelelően érvényesültek-e.
2. Az Önkormányzat elkészítette-e éves közbeszerzési tervét, az éves összegzést, azt az előírt módon és határidőben közzé tették-e.
3. Az Önkormányzat 2018. és 2019. évi költségvetésében biztosították-e a tervezett közbeszerzési eljárások tárgyát képező beruházások megvalósításához szükséges pénzügyi forrásokat.
4. Az eljárás során a Kbt. előírásait betartották-e, az
 - a. összeférhetetlenség,
 - b. a becsült érték meghatározása,

- c. az alkalmazandó eljárásrend,
 - d. a felhívás elkészítése, az eljárás megindítása,
 - e. a részvételi, ajánlattételi szabályok betartása,
 - f. a részvételi jelentkezések, ajánlatok felbontása,
 - g. a részvételi jelentkezések, ajánlatok elbírálása és értékelése,
 - h. az összegzés elkészítése jogszabályban és helyi szabályozásban meghatározott eljárási rendjét.
 - i. a döntéshozatalra vonatkozó szabályokat.
5. A nem nyertes ajánlattevők fordultak-e jogorvoslati kérelemmel a Közbeszerzési Döntőbíróhoz, született-e az Önkormányzatot elmarasztaló döntés.
6. Az eljárás eredményeként létrejött szerződést megkötötték-e, azt a végrehajtás során módosították-e.
7. A szerződésben meghatározott munkálatok szerződésszerű teljesítése megtörtént-e, a teljesítésigazolások szabályszerűek voltak-e, az Önkormányzat a fizetési kötelezettségét a szerződésben meghatározottak szerint teljesítette-e.
8. Az Önkormányzat biztosította-e az eljárás nyilvánosságát.
9. Külső ellenőrző szervek (Közbeszerzési Hatóság, Magyar Államkincstár, Állami Számvevőszék) az Önkormányzatnál a közbeszerzési eljárások szabályszerűségét ellenőrizték-e, amennyiben volt ilyen jellegű ellenőrzés, melyek voltak a megállapítások, hiányosságok esetén az Önkormányzat a szükséges intézkedéseket meghozta-e.

Az ellenőrzés során alkalmazandó módszerek, eljárások: az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembe vételével kell elvégezni. Az ellenőrzés során alkalmazandó módszerek: megfigyelés, kérdésfeltevés (információkérés, adatkérés), összehasonlítás, valamint elemzőeljárás. Tételesen kell ellenőrizni a közbeszerzési szabályzatot, a 2018. és 2019. évi közbeszerzési terveket, a 2018. évi éves összegzést, a 2018. és 2019. években lefolytatott egy-egy (a legnagyobb összegű) közbeszerzési eljárás teljes dokumentációját, valamint a külső ellenőrzések teljes dokumentációját (ellenőrzési jelentések, jegyzőkönyvek, intézkedési tervek). Kimutatások, tanúsítványok készítésére nem kerül sor, az ellenőrzést a rendelkezésre álló dokumentumok, illetve személyes interjúk alapján kell elvégezni.

Komárom, 2020. március.....

.....
György Árpád
Belső ellenőr

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és
szabályszerűségének ellenőrzéséről**

Bábolna Város Önkormányzatánál

2020. március

VEZETŐI TÁJÉKOZTATÓ

Tisztelt Polgármester Asszony, Tisztelt Jegyző Úr!


A KP/10331-1/2020. számú megbízólevél, illetve a 2020. évi belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően elvégeztem a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzését.

Az ellenőrzés megállapításait a következők szerint foglalom össze:

- 1) Az Önkormányzat a közbeszerzési eljárások eljárási rendjét, belső szabályait belső szabályzatban (Bábolna Város Önkormányzata közbeszerzési és beszerzési szabályzata) határozta meg.
- 2) A Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) elkészítette a közbeszerzési terveket és az éves összegzéseket, ezek elfogadásáról a Képviselő-testület határozatban döntött.
- 3) Az Önkormányzat költségvetésében a közbeszerzési eljárások tárgyát képező beruházások megvalósításához szükséges pénzügyi forrásokat (pályázati források bevonásával, illetve saját forrás rendelkezésre bocsájtásával) biztosította.
- 4) Az ellenőrzött közbeszerzési eljárások (Egészségügyi Központ villamossági korszerűsítése Bábolnán, metángáz leválasztó épület kivitelezése
- 5) A közbeszerzési eljárás során a Kbt. és a helyi szabályzat előírásainak megfelelően jártak el. A döntéseket az arra jogosult testület (az Önkormányzat Képviselő-testülete) hozta meg.
- 6) A nyertes pályázókkal a vállalkozói szerződéseket megkötötték, a szerződésekben foglalt feladatokat a kivitelezők teljesítették. A műszaki ellenőr, illetve a Polgármester által aláírt teljesítésigazolások alapján az Önkormányzat a fizetési kötelezettségét a szerződésben meghatározott módon teljesítette. A kifizetések során az Ávr. előírásainak megfelelően jártak el, kifizetésre teljesítésigazolás és érvényesítés alapján került sor.
- 7) Az Önkormányzat az eljárások nyilvánosságát biztosította.
- 8) A gázleválasztó megvalósítására irányuló eljárás szabályszerűségét a Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága ellenőrizte. Megállapította, hogy az eljárás megfelelt a Kbt. alapelveinek és az 1303/2013. EU rendelet 75. cikkében meghatározott hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvének.

Az ellenőrzés során a központi jogszabályokban és a helyi szabályzatokban foglalt előírásokkal ellentétes gyakorlatot nem tártunk fel, ebből következően intézkedési terv készítését nem kezdeményezzük.

Bábolna, 2020. március 17.


.....
György Árpád
Belső ellenőr

Iktatószám:/2020.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzéséről
Bábolna Város Önkormányzatánál

I. BEVEZETÉS

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás.

Az ellenőrzött szerv/szervezet: Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi és egyéb felhatalmazás: vizsgálata során a belső ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különösen a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – és a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve irányelvei szerint járt el.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy:

1. Bábolna Város Önkormányzata szabályozta-e belső szabályzatban a közbeszerzések eljárási rendjét;
2. a 2018-2019. években lefolytatott közbeszerzési eljárások gyakorlata a szabályozásnak megfelelő volt-e, a szabályszerűség, az átláthatóság, a nyilvánosság biztosítva volt-e.

Az ellenőrzött időszak: 2018. és 2019. évek.

Az ellenőrzés időtartama és időpontja: 2020. március 9-19 (10 ellenőrzési nap, ebből helyszíni ellenőrzés 2020. március 9, 10, 11, 12, 17, 19.).

Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek és eljárások: az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembe vételével végeztük. Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: megfigyelés, kérdésfeltevés (információkérés, adatkérés), összehasonlítás, valamint elemzőeljárás. Tételesen ellenőriztük a közbeszerzési szabályzatot, a 2018. és 2019. évi közbeszerzési terveket, a 2018. és 2019. évi éves összegzést, a 2018. és 2019. években lefolytatott egy-egy (a legnagyobb összegű) közbeszerzési eljárás teljes dokumentációját, valamint a külső ellenőrzések teljes dokumentációját (ellenőrzési jelentések, jegyzőkönyvek, intézkedési tervek). Kimutatások, tanúsítványok készítésére nem került sor, az ellenőrzést a rendelkezésre álló dokumentumok, illetve személyes interjúk alapján végeztük.

Az ellenőrzés során alkalmazott fontosabb jogszabályok: a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (Kbt.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Ávr.), a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet (Bkr.).

Az ellenőrzés idején az Önkormányzatot dr. Horváth Klára polgármester képviselte, a Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatalt az ellenőrzött időszakban Kocsis Gábor jegyző, az ellenőrzés idején

dr. Bacsárdi József jegyző vezette.

A vizsgálatot György Árpád belső ellenőr végezte, a KP/10331-1/2020. számú megbízólevél alapján.

II. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. A közbeszerzési eljárások szabályozottságának értékelése

Bábolna Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) – összhangban a Kbt.

27.§ (1) bekezdésében foglalt előírásokkal – a 14/2016. (II. 16.) számú határozatával belső szabályzatban¹ (a továbbiakban: szabályzat) határozta meg a közbeszerzési eljárások előkészítésének, lefolytatásának, belső ellenőrzésének felelősségi rendjét, az ajánlatkérő nevében eljáró, illetve az eljárásba bevont személyek, szervezetek felelősségi körét, a közbeszerzési eljárások dokumentálásának rendjét, nevesítette az eljárás során hozott döntésekért felelős személyeket, szervezeteket, testületeket.

A szabályzatot a Kbt. változásaihoz igazodóan a 174/2018. (X. 25.) számú határozattal módosították.

A módosításban – a Kbt. módosításáról szóló 2018. évi LXXXIII. tv. 5. §-ában foglaltak szerint – *meg kell határozni az ajánlatkérő nevében eljárók körét, valamint az ajánlatkérő nevében az EKR alkalmazására vonatkozó jogosultságok gyakorlásának rendjét.*

A Szabályzat megfelel a Kbt.-ben foglalt tartalmi követelményeknek és a helyi sajátosságoknak. Tartalmazza az általános előírásokat, az eljárás előkészítésére, megindítására, a bírálóbizottságokra, az eljárás lebonyolítására, az eljárást meghozó döntés meghozatalára, az eljárás belső ellenőrzésére és dokumentálására vonatkozó szabályokat.

Formai hiányossággént említjük, hogy a módosítás nem került beépítésre a szabályzat szövegébe, a szabályzat egységes szerkezetben való kiadására nem került sor.

Jelen ellenőrzéshez közvetlenül nem kapcsolódóan jegyezzük meg, hogy a szabályzatnak a közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű, illetve a Kbt. hatálya alól kivont beszerzésekre vonatkozó része nem tartalmazza teljes körűen az érintett beszerzések eljárási rendjét. Ezen túlmenően, az Önkormányzat rendelkezik önálló beszerzési szabályzattal (a 2017. évben kiadott Beszerzések eljárási rendje), ami egyrészt kétszeres szabályozást jelent, másrészt a két szabályozás eltérő rendelkezéseket tartalmaz. Célszerű külön beszerzési (a közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzésekre vonatkozó), illetve a közbeszerzésekre vonatkozó belső szabályzat elkészítése.

A közbeszerzési eljárások lefolytatása szabályszerűségének, a Kbt. előírásai érvényesülésének biztosítása érdekében az Önkormányzat felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadót (a továbbiakban: szaktanácsadó) foglalkoztat. A szabályzat részletesen tartalmazza a szaktanácsadó által ellátandó feladatokat. A szaktanácsadót az egyes eljárásokra ajánlatkérés alapján választják ki, foglalkoztatásról a Képviselő-testület határozatban dönt.

2. Az éves közbeszerzési tervek, az éves összegzések értékelése

Az Önkormányzat Képviselő-testülete évente határozatban fogadta el az éves közbeszerzési terveket és az éves összegzéseket, azok közzétételéről az előírt formában gondoskodott. A Kbt. előírásainak megfelelően abban az esetben is készült közbeszerzési terv, amikor a tervezett időszakban közbeszerzést a költségvetés elkészítésekor nem terveztek. Indokolt esetben (így a 2019. évben) a közbeszerzési tervet módosították, a módosítást a Képviselő-testület határozatban hagyta jóvá.

¹ Bábolna Város Önkormányzatának közbeszerzési és beszerzési szabályzata, hatályos 2016. február 16. napjától.

3. A közbeszerzési eljárások pénzügyi megalapozottsága, a tervezett eljárások finanszírozásához szükséges források (költségvetési kiadási előirányzatok) biztosítása

A közbeszerzési eljárások pénzügyi megalapozottságát, a tervezett eljárások finanszírozásához szükséges pénzügyi forrásokat (költségvetési kiadási előirányzatokat) a költségvetésben biztosították. A közbeszerzések finanszírozásához szükséges 2018. és 2019. évi eredeti, illetve módosított előirányzatok rendelkezésre álltak. Kötelezettségvállalásra az Áht., az Ávr. és a gazdálkodási szabályzat előírásainak megfelelően a szükséges előirányzatok biztosításával került sor. Az eljárások finanszírozására jellemzően pályázati forrásokat, előző évi költségvetési maradványt, folyó bevételeket (kiemelten helyi adó bevételeket) vettek igénybe.

4. A közbeszerzési eljárások szabályszerűségének, a közbeszerzésre vonatkozó előírások (Kbt., szabályzat) előírásainak betartása

Az ellenőrzés során kettő eljárás tételes ellenőrzésére került sor:

- a) metángáz leválasztó épület kivitelezése (a továbbiakban: gázleválasztó),
- b) Egészségügyi Központ villamossági korszerűsítés Bábolnán (a továbbiakban: villamossági korszerűsítés).

A gázleválasztó megvalósítására európai uniós források (TOP -3.2.2-15-KO01 program) igénybe vételével került sor. A beruházás teljes költsége 544 960 143 Ft volt. A költségek finanszírozásához az Önkormányzat pályázat útján 198 000 000 Ft európai uniós támogatásban részesült. A saját erőt költségvetési maradvány, illetve az Önkormányzat éves bevételek biztosította.

A villamossági korszerűsítés teljes költsége 39 530 716 Ft volt, ebből 9 000 000 Ft-ot pályázat alapján a központi költségvetés biztosított, a megvalósításhoz szükséges további forrásokat az Önkormányzat saját bevételei terhére biztosította.

A beruházások dokumentációjának tételes ellenőrzése során a következőket állapítottuk meg:

- a) mindkét eljárás bonyolítására három ajánlat alapján kiválasztott szaktanácsadó foglalkoztattak. A szaktanácsadó személyéről az ajánlatok alapján a Képviselő-testület döntött;
- b) mindkét eljárást a Kbt. 115. § (1) bekezdésében foglalt, hirdetmény nélküli, nyílt eljárásban, a nemzeti eljárásrendben irányadó szabályoknak megfelelően folytatták le;
- c) az alkalmazott eljárásrend, a felhívás előkészítése, az összeférhetetlenségi szabályok betartása, az eljárás megindítása, a részvételi, ajánlattételi szabályok betartása, a részvételi jelentkezések, ajánlatok felbontása, az ajánlatok értékelése, elbírálása, az összegzés elkészítése és közzététele, a döntéshozatali eljárás megfelelt a Kbt.-ben és a szabályzatban foglalt előírásoknak.

A nem nyertes ajánlattevők jogorvoslati kérelemmel a Közbeszerzési Döntőbíróhoz nem fordultak.

Az eljárás eredményeként létrejött szerződéseket a Képviselő-testület döntése, illetve felhatalmazása alapján a polgármester megkötötte. A vállalkozási szerződés tartalma megfelelt a pályázati kiírásban meghatározott pénzügyi és szakmai feltételeknek. A szerződésben az Önkormányzat érdekeinek védelmét (teljesítési határidők, jótállási, garanciális feltételek, kártérítési kötelezettség, felelősségbiztosítás) teljes körűen megjelenítették.

A gázleválasztó kivitelezésére kötött vállalkozói szerződést kettő alkalommal módosították, a módosítások a teljesítési határidőt, illetve a pénzügyi teljesítés ütemezésének módosítását érintették. A módosításokra megfelelő indoklással, illetve a Képviselő-testület határozata alapján került sor.

5. A szerződés teljesítése, pénzügyi elszámolások

A kivitelezők a szerződésben foglalt munkákat az előírt (módosított) határidőre teljesítették. A teljesítést igazolását a polgármester, a műszaki ellenőr szakmai igazolása alapján elvégezte, ennek tényét teljesítésigazolásban rögzítették.

A teljesítésigazolás alapján, illetve azt követően a feladattal megbízott személy az érvényesítést elvégezte, pénzügyi teljesítésre a polgármester utalványozása alapján került sor.

Mind az előlegek, mind a részszámlák, mind pedig a végszámlák kifizetésére az Áht, az Ávr és az Önkormányzat gazdálkodási szabályzatában foglaltak alapján került sor. A kifizetések során az alapvető kontrollok (teljesítésigazolás, érvényesítés) működése kiváló volt.

6. Az eljárás nyilvánosságának biztosítása

Az Önkormányzat az eljárás nyilvánosságát teljes körűen biztosította. Az eljárás dokumentumait az elektronikus közbeszerzési rendszer (EKR)-ben elektronikus úton közzétették. Az Önkormányzat honlapján közzétették a pályázati felhívást, illetve a megkötött szerződés alapvető adatait.

7. Külső ellenőrző szervek (Közbeszerzési Hatóság, Magyar Államkincstár, Állami Számvevőszék) ellenőrzése, megállapítások, javaslatok.

A gázleválasztó épületének megvalósítására kiírt közbeszerzési eljárás lebonyolítását a Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága ellenőrizte. A 2018. június 5-én lefolytatott ellenőrzés során hiányosságok feltárására nem került sor. Az ellenőrzés megállapításai alapján az eljárás megfelelt a Kbt. alapelveinek és az 1303/2013. EU rendelet 75. cikkében meghatározott hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvének.

III. ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS, JAVASLATOK

Az Önkormányzat a közbeszerzési eljárások helyi szabályzatának elkészítésére, annak módosítására intézkedett. A szabályzat tartalmazza a közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzések eljárási rendjét is, ez utóbbira vonatkozó előírások azonban nem teljes körűek, nincsenek mindenben összhangban a külön erre acélra készített eljárási rendben foglaltakkal.

A Hivatal elkészítette a közbeszerzési terveket és az éves összegzéseket, ezek elfogadásáról a Képviselő-testület határozatban döntött. A közbeszerzési terv évközi módosítását a Képviselő-testület határozatban hagyta jóvá.

Az Önkormányzat költségvetésében a közbeszerzési eljárások tárgyát képező beruházások megvalósításához szükséges pénzügyi forrásokat (pályázati források bevonásával, illetve saját forrás rendelkezésre bocsájtásával) biztosította.

Az ellenőrzött közbeszerzési eljárások (Egészségügyi Központ villamossági korszerűsítése Bábolnán, Metángáz leválasztó épület kivitelezése) során a Kbt. és a helyi szabályzat előírásainak megfelelően jártak el. Az eljárás során a döntéseket az arra jogosult testület (az Önkormányzat Képviselő-testülete) hozta meg. Az eljárásban vesztes pályázó jogorvoslati panasszal nem éltek, a Közbeszerzési Hatósághoz nem fordultak.

A nyertes pályázókkal a vállalkozói szerződéseket megkötötték, a szerződésekben foglalt feladatokat a kivitelezők teljesítették. Az eljárások lebonyolításával árajánlat kérés alapján kiválasztott felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadót bíztak meg. A kiviteli munkákat megfelelő képzettséggel rendelkező műszaki ellenőr felügyelte, aki az elvégzett munkák szakmai igazolását is elvégezte.

A műszaki ellenőr, illetve a Polgármester által aláírt teljesítésigazolások alapján az Önkormányzat a fizetési kötelezettségét a szerződésben meghatározott módon teljesítette. A kifizetések során az Ávr. előírásainak megfelelően jártak el, kifizetésre teljesítésigazolás és érvényesítés alapján került sor.

Az Önkormányzat az eljárások nyilvánosságát a Kbt-ben előírt módon biztosította.

A gázleválasztó megvalósítására irányuló eljárás szabályszerűségét a Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága ellenőrizte. Megállapította, hogy az eljárás megfelelt a Kbt. alapelveinek és az 1303/2013. EU rendelet 75. cikkében meghatározott hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvének.

Az ellenőrzés során a Kbt. és a helyi szabályzat előírásaival ellentétes gyakorlatot nem tapasztaltunk. Célszerűségi javaslatként kezdeményezzük, hogy a közbeszerzési, illetve a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések eljárási rendjét önálló szabályzatokban határozzák meg.

Bábolna, 2020. március 17.


.....
György Árpád
Belső ellenőr

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

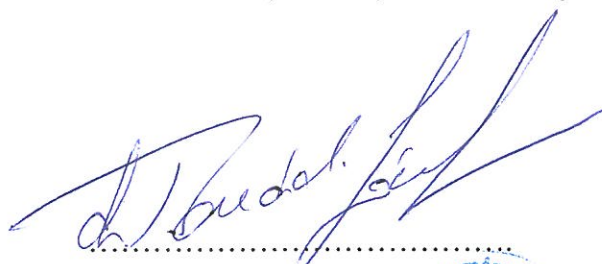
A 2020. március 9-19. időszakban került sor a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzésére Bábolna Város Önkormányzatánál.

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbé tartozó valamennyi dokumentumot, okmányt, illetve az ellenőrzéshez szükséges információt az ellenőrzést végző belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy az átadott, illetve bemutatott dokumentumok, adatok, információk a valóságnak megfelelnek, nem manipuláltak.

Jelen nyilatkozat kiadására a belső ellenőr kérésére került sor, a költségvetési szervek kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.). sz. Kormányrendelet 36. § előírásai alapján.

Bábolna, 2020. március 17.



dr. Bacsárdi József
Jegyző



TELJESÍTÉS IGAZOLÁS

Alulírott dr. Bacsárdi József, Bábolna Város jegyzője igazolom, hogy a KP/10331/2020. számú megbízólevélben foglalt belső ellenőrzési feladatokat György Árpád belső ellenőr hiánytalanul teljesítette.

Az MD5SA 3120518 számú számla kifizetésének jogosságát,összegaszerűségét, az abban foglalt feladatok teljesítését az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/ 2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 57. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően igazolom.

Bábolna, 2020. március 19

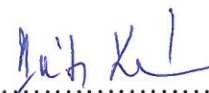

.....
Dr. Bacsárdi József
Jegyző



ZÁRADÉK

A **jelentés egy példányát átvettem.** Tudomásul veszem, hogy a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján **a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.** Tudomásul veszem, hogy az észrevételre biztosított határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül.

Bábolna, 2020. március 17.


.....
Dr. Horváth Klára
Polgármester





KOMÁROM VÁROS JEGYZŐJE

H-2900 Komárom, Szabadság tér 1.

Tel.: +36 34 541-315 E-mail: jegyzo@komarom.hu

Elektronikus kapcsolattartás, hivatali kapu:

Név: KOMAROM KRID: 600088999

KOMÁROM
34/541-300 | WWW.KOMAROM.HU

Szám: KP/10331-1/2020.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom György Árpád belső ellenőrt (szem.ig.sz.: 006638MA, regisztrációs szám: 5112350/2010), hogy **Bábolna Város Önkormányzatnál** a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzését végezze el.

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás.

Az ellenőrzött szervezet: Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy:

1. Bábolna Város Önkormányzata szabályozta-e belső szabályzatban a közbeszerzések eljárási rendjét;
2. a 2018. és 2019. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások gyakorlata a szabályozásnak megfelelő volt-e, a szabályszerűség, az átláthatóság, a nyilvánosság biztosítva volt-e.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi és egyéb felhatalmazás: vizsgálata során a belső ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különösen a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – és a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve irányelvei szerint jár el.

A megbízólevél érvényességi ideje: 2020. március 19.

Az ellenőrzés időtartama és időpontja: 2020. március 9-19.

Komárom, 2020. március 2.

.....
dr. Baksa-Ströcker Renáta
jegyző

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás
Munkaszervezetének vezetője



Ellenőrzési program

a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzéséhez

Bábolna Város Önkormányzatánál

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás.

Az ellenőrzött szervezet: Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: a közbeszerzési eljárások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy:

1. Bábolna Város Önkormányzata szabályozta-e belső szabályzatban a közbeszerzések eljárási rendjét;
2. a 2018-2019. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások gyakorlata a szabályozásnak megfelelő volt-e, a szabályszerűség, az átláthatóság, a nyilvánosság biztosítva volt-e.

Az ellenőrzendő időszak: 2018. és 2019. évek.

Az ellenőrzés időtartama és időpontja: 2020. március 9-19. (10 ellenőrzési nap).

A jelentés elkészítésének határideje: 2020. március 19.

Az ellenőrzést végzi: György Árpád belső ellenőr, a/2020. számú megbízólevél alapján.

Az ellenőrzés során alkalmazott fontosabb jogszabályok: a 2015. évi CXLI. törvény a közbeszerzésekről (Kbt.), a 2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról (Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Ávr.), a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Bkr.).

Az ellenőrzés részletes feladatai

1. A közbeszerzési eljárások eljárási rendjét az Önkormányzatnál kialakították-e (készítettek-e közbeszerzési szabályzatot), a szabályozás során a helyi sajátosságok megfelelően érvényesültek-e.
2. Az Önkormányzat elkészítette-e éves közbeszerzési tervét, az éves összegzést, azt az előírt módon és határidőben közzé tették-e.
3. Az Önkormányzat 2018. és 2019. évi költségvetésében biztosították-e a tervezett közbeszerzési eljárások tárgyát képező beruházások megvalósításához szükséges pénzügyi forrásokat.
4. Az eljárás során a Kbt. előírásait betartották-e, az
 - a. összeférhetetlenség,
 - b. a becsült érték meghatározása,

- c. az alkalmazandó eljárásrend,
 - d. a felhívás elkészítése, az eljárás megindítása,
 - e. a részvételi, ajánlattételi szabályok betartása,
 - f. a részvételi jelentkezések, ajánlatok felbontása,
 - g. a részvételi jelentkezések, ajánlatok elbírálása és értékelése,
 - h. az összegzés elkészítése jogszabályban és helyi szabályozásban meghatározott eljárási rendjét.
 - i. a döntéshozatalra vonatkozó szabályokat.
5. A nem nyertes ajánlattevők fordultak-e jogorvoslati kérelemmel a Közbeszerzési Döntőbíróhoz, született-e az Önkormányzatot elmarasztaló döntés.
6. Az eljárás eredményeként létrejött szerződést megkötötték-e, azt a végrehajtás során módosították-e.
7. A szerződésben meghatározott munkálatok szerződésszerű teljesítése megtörtént-e, a teljesítésigazolások szabályszerűek voltak-e, az Önkormányzat a fizetési kötelezettségét a szerződésben meghatározottak szerint teljesítette-e.
8. Az Önkormányzat biztosította-e az eljárás nyilvánosságát.
9. Külső ellenőrző szervek (Közbeszerzési Hatóság, Magyar Államkincstár, Állami Számvevőszék) az Önkormányzatnál a közbeszerzési eljárások szabályszerűségét ellenőrizték-e, amennyiben volt ilyen jellegű ellenőrzés, melyek voltak a megállapítások, hiányosságok esetén az Önkormányzat a szükséges intézkedéseket meghozta-e.

Az ellenőrzés során alkalmazandó módszerek, eljárások: az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembe vételével kell elvégezni. Az ellenőrzés során alkalmazandó módszerek: megfigyelés, kérdésfeltevés (információkérés, adatkérés), összehasonlítás, valamint elemzőeljárás. Tételesen kell ellenőrizni a közbeszerzési szabályzatot, a 2018. és 2019. évi közbeszerzési terveket, a 2018. évi éves összegzést, a 2018. és 2019. években lefolytatott egy-egy (a legnagyobb összegű) közbeszerzési eljárás teljes dokumentációját, valamint a külső ellenőrzések teljes dokumentációját (ellenőrzési jelentések, jegyzőkönyvek, intézkedési tervek). Kimutatások, tanúsítványok készítésére nem kerül sor, az ellenőrzést a rendelkezésre álló dokumentumok, illetve személyes interjúk alapján kell elvégezni.

Komárom, 2020. március.....



György Árpád
Belső ellenőr