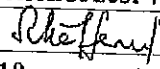
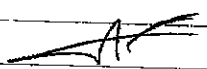


NUK/294-6/2019.

VASI REVIDIÁL
Könyvvizsgáló és Ügyviteli Szolgáltató Kft
9700 Szombathely Petőfi Sándor u. 1/D.

Iktatószám: KTBE-15-6/2019.
Ellenőrzés azonosító száma: KTBE-15/2019.

Jóváhagyom:
Név: Schäffer Istvánné belső ellenőrzési vezető
Aláírás: 
Dátum: 2019. augusztus 29.

A jelentést elfogadom:
Név: Dr. Lendvai Róbert jegyző
Aláírás: 
Dátum: 2019. augusztus 29.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

„A közbeszerzés szabályszerűségének vizsgálata” című vizsgálathoz

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	VASI REVIDIÁL KFT
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a közbeszerzési eljárás lefolytatása a vonatkozó jogszabályoknak megfelel-e.
Ellenőrzött szervezet:	Nyőgér Község Önkormányzata
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés.
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	Dokumentumalapú ellenőrzés, egyeztetés.
Ellenőrzött időszak:	2018. év
Ellenőrzés időtartama:	2019. augusztus 13 – 2019. augusztus 22.
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	5 nap
Az ellenőrzést végző belső ellenőr:	Név : Schäffer Istvánné Megbízólevél száma: NY/294-1/2019.
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Név: Nagy Károly polgármester
	Név: Dr. Lendvai Róbert jegyző

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértem és értékeltem Nyőgér Község Önkormányzatánál a közbeszerzési eljárással kapcsolatos tevékenységét, a lefolytatott közbeszerzési eljárás szabályszerűségét. Áttanulmányoztam az önkormányzat közbeszerzési szabályzatát, közbeszerzési tervét, vizsgáltam a lefolytatott közbeszerzési eljárás dokumentumait.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapításaim a következők:

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. április 1-től hatályos közbeszerzési szabályzatán túl az óvoda felújításának közbeszerzéséhez külön „Eseti közbeszerzési szabályzat”-ot fogadott el, mely az elektronikus közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatokat, felelősségi és jogosultsági szabályokat rögzíti. Az eljárást ennek megfelelően bonyolította.

A megállapítások részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Az önkormányzat az óvoda felújításával kapcsolatos közbeszerzési eljárást a jogszabályoknak megfelelően bonyolította le.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

„A közbeszerzés szabályszerűségének vizsgálata” című vizsgálathoz

Sor- szám	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)

Az ellenőrzés nem tárt fel intézkedést igénylő hiányosságot.

IV./

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Nyögér Község Önkormányzata a Nyögéri Csicsergő Óvoda felújítását TOP pályázaton nyert támogatásból tervezte megvalósítani, ezért közbeszerzési eljárást indított a munkát elvégző vállalkozás kiválasztása érdekében.

Jelen vizsgálat keretében Nyögér Község Önkormányzatának a közbeszerzési eljárással kapcsolatos tevékenységének szabályszerűségét ellenőriztem. Vizsgáltam az önkormányzat közbeszerzési szabályzatát, közbeszerzési tervét, a lefolytatott közbeszerzési eljárás dokumentumait.

Az ellenőrzés során elsősorban a közbeszerzési törvény és a helyi közbeszerzési szabályzat előírásainak betartására voltam figyelemmel.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 20/2018.(III.20.) számú határozattal elfogadta a Közbeszerzési szabályzatot, amely 2018. április 1.től hatályos. Ugyancsak a 2018. március 20-i képviselő-testületi ülésen a 19/2018.(III.20.) számú határozattal fogadta el a 2018. évi közbeszerzési tervet, melyben egy tétel szerepelt: a Nyögéri Csicsergő Óvoda felújítása építés beruházás, 2018. áprilisi indítással, 34.729.134 Ft becsült nettó költséggel.

A Nyögéri Csicsergő Óvoda felújítása a TOP-1.4.1-15-VSI-2016-00033 számú projekt keretében történt. Az első nyílt közbeszerzési eljárást a közbeszerzési terv szerint 2018. április hóban indították. Öt cégnek küldtek ajánlattételi felhívást. A felhívásra mindössze egy ajánlat érkezett, de a túl magas ajánlati ár miatt (bruttó ajánlati ár: 106.189.774 Ft) a közbeszerzést eredménytelennek nyilvánították. A közbeszerzési eljárást a jogszabályoknak megfelelően folytatta le az önkormányzat.

A Magyar Államkincstár Vas megyei Igazgatóság, mint közreműködő szervezet az eredménytelen közbeszerzési eljárást 2018. június 11-én tudomásul vette, dokumentumait átvette.

Az óvoda felújítását mindenképpen szándékoztak elvégeztetni, ezért újabb közbeszerzési eljárást indítottak. Ennek indítása előtt újabb „Eseti közbeszerzési szabályzat”-ot fogadott el a Képviselő-testület 2018. november 8-án, amely tartalmazza az elektronikus eljárással kapcsolatos feladatokat, rögzíti a felelősségi és jogosultsági szabályokat.

A Képviselő-testület megválasztotta a szabályzat szerint előírt szakértelemmel rendelkező bíráló bizottsági tagokat, akik a következők:

Dr. Lendvai Róbert jegyző, a bizottság elnöke
Bándoliné Máté Judit pénzügyi ügyintéző
Vigh Edit közbeszerzési tanácsadó
Szabó Zoltán műszaki ellenőr.

Az ajánlattételi felhívást öt vállalkozásnak küldték el 2018. november 12-én. Az ajánlattételi határidőig ismételtlen csak egy ajánlat érkezett, nettó 44.790.499 Ft ajánlati

összeggel. Az ajánlatban számítási hiba volt, ennek kijavítására felszólították az ajánlattevőt, aki a hibát határidőre kijavította, a javított ajánlati összeg 44.790.499 Ft.

A Bíráló Bizottság 2018. december 6-án a pályázatot érvényesnek ismerte el. Az ajánlati ár magasabb volt a rendelkezésre álló összegnél, javasolta az önkormányzatnak, hogy az ajánlatot fogadja el és a hiányzó 10.061.365 Ft-ot önkormányzati forrásból egészítse ki.

Az önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Bíráló Bizottság javaslatát és azt elfogadta. 71/2018.(XII.06.) számú határozatában felhatalmazza a polgármestert a Cízo-Ép Kft-vel a szerződés megkötésére a nettó 44.790.499 Ft-os ajánlati árral.

A közbeszerzési tanácsadó a közbeszerzési eljárásról az összegzést elkészítette 2018. december 11-én.

A vállalkozási szerződést 2019. január 10-én kötötték meg az ajánlati árral azonos összegben és tartalommal. Az óvoda felújítást elvégezték, a munkák értékét a szerződés szerinti ütemezésben leszámolták.

A projektben közreműködő szervezet Magyar Államkincstár Vas megyei Igazgatóság) ellenőrizte a közbeszerzést. Megállapította, hogy az eljárás során keletkezett jegyzőkönyvek tartalmilag megfelelőek, az elbírálás során hozott bíráló bizottsági javaslatok megfelelőek, az eljárás lefolytatása megfelelt a Kbt. Rendelkezéseinek. A jelentést az európai uniós támogatásból történő finanszírozhatóság biztosítása érdekében készítette a közreműködő szervezet.

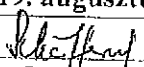
Az óvoda felújítása során menetközben voltak módosítások egyes eredetileg tervezett cserét elhagytak, mert javítható volt a régi (pl. ajtó), vagy olcsóbb megoldást alkalmaztak egyes munkafolyamatokra, más esetben egy nem tervezett munkafolyamat menetközben szükségessé vált az eredetileg tervezettnél olcsóbb anyagot használtak fel, stb. Ezeket tételesen kimunkálva módosították az eredeti vállalkozási szerződést. A módosítások összességében sem plusz költséget nem okoztak, sem megtakarítást nem jelentettek.

A projektben keletkezett költségnövekmény támogatására támogatási kérelmet nyújtott be az önkormányzat. A kérelem elbírálása az ellenőrzés időpontjáig nem történt meg.

A korábbi események miatt a támogatási szerződésben két alkalommal módosításra kerültek a határidők. A harmadik módosítási kérelem a műszaki tartalom változása miatt került beadásra, ez még folyamatban van.

Az önkormányzat által kért módosítások és a projektben keletkezett költségnövekmény támogatására benyújtott támogatási kérelem miatt a Vas megyei Kormányhivatal projektmenedzsere a fizikai befejezés módosítást 2019.10.31-re, a záró pénzügyi elszámolás határidejének módosítását 2020.01.29-re kérte.

A projekt elszámolásának ellenőrzése nem képezte jelen vizsgálat feladatát.

Keltezés: 2019. augusztus 29.
Aláírás: 
Név: Schäffer Istváné
belső ellenőrzési vezető



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÉRKEZETI 2019 DEC 20

ELNÖK

Nyűgéri Községi Önkormányzati Hivatal	
Dátum: 2019. 12. 20.	Mell:
Ny/561-2/2019. Nagy Károly	

Ikt.szám: EL-1608-026/2019.

Nagy Károly úr
polgármester
Nyűgéri Községi Önkormányzata

Nyűgéri

Tisztelt Polgármester Úr!

Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) elvégezte az „Önkormányzatok pénzügyi monitoring alapján végzett ellenőrzése – Öt vagy annál több önkormányzat alkotta közös önkormányzati hivatali székhelyi községi önkormányzatai, összesen 144 községi önkormányzat gazdálkodásának fenntarthatósága” című ellenőrzését.

N.V.
Az ellenőrzés a Magyar Államkincstár által rendelkezésre bocsátott, az önkormányzatok 2016. és 2017. évi éves költségvetési beszámolójának, időközi költségvetési jelentéseinek és mérlegjelentéseinek a központi információs rendszerben szereplő adatain alapult. Az ellenőrzés célja az önkormányzatok központi információs rendszerében szereplő adatok értékelése alapján beazonosított kockázatok kezelésének előmozdítása volt. A kockázatok értékelése a pénzügyi gazdálkodás, az eladósodás és a vagyongazdálkodás területére terjedt ki. A 144 községi önkormányzat tekintetében az ÁSZ rendszer szintű értékelését az Ön részére megküldött és nyilvánosságra hozott jelentés tartalmazza.

Az ellenőrzés az egyes önkormányzatok szintjén is értékelte a pénzügyi gazdálkodás, az eladósodás és a vagyongazdálkodás kockázatait. Az ellenőrzés a 2017. évi beszámoló adatok értékelése alapján az Önkormányzatnál pénzügyi egyensúlyt veszélyeztető lényeges kockázatot nem tárt fel.

Az önkormányzati feladatok ellátásának biztosítása érdekében azonban – figyelemmel az elmúlt időszakban történt változásokra is – célszerű az önkormányzat gazdálkodásában a pénzügyi egyensúlyra, az eladósodásra ható folyamatokra figyelmet fordítani.

Budapest, 2019. december 17.

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

A kiadmány hiteles

Holman Magdolna
felügyeleti vezető

