

Előterjesztés

10.

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestülete
2008. június 12-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat közbeszerzési rendszere működésének ellenőrzéséről szóló ÁSZ jelentés.

Tisztelt Képviselőtestület

2008. január és 2008. március közötti időszakban az Állami Számvevőszék ellenőrizte az önkormányzat közbeszerzési rendszerének működését az Állami Számvevőszékről szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 2. § (5) bekezdése alapján.

Az ellenőrzött időszak 2005-2007. év közötti időszakra terjedt ki, de figyelembe vette a helyszíni ellenőrzésig terjedő időszak folyamatait is.

Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy:

- A közbeszerzési eljárások szabályozottsága, a központi intézményrendszerének és jogorvoslati rendszerének működése, az elektronizálásának fejlesztési színvonala, a közbeszerzések ellenőrzöttsége és monitoringjának kialakított rendje megfelelően szolgálják-e az európai közösség és nemzeti közbeszerzési célkitűzések érvényesülését, hozzájárulnak-e korrupció elleni küzdelem hatékonnyá tételéhez;
- A törvényi szabályozás alanyi hatálya alá tartozó központi költségvetési szervek, helyi önkormányzatok és intézményeik, közjogi szervezetek és közszolgáltatók felügyeleti, belső, illetve tulajdonosi kontrollja mennyiben hatékony eszköze a közbeszerzési eljárások betartásának, a szabálytalanságok megelőzésének, jelzésének, a célszerű és gazdaságos közpénzfelhasználás biztosításának.

A teljes ellenőrzési jelentés mellékletek nélkül 33 oldal, mely a hivatalban a jegyzőnél megtekinthető. A képviselőtestület részére az ÁSZ jelentés összegző megállapításait csatolom.

Az ellenőrzés során, gyakorlatilag az elmúlt 3 év folyamán lefolytatott összes közbeszerzési eljárás átfogó ellenőrzése megtörtént.

A vizsgálat **Sárbogárd Város Önkormányzata közbeszerzési tevékenységét** szabályozottsága, a szükséges személyi feltételek biztosítása, a belső kontrolok működtetése és a lefolytatott eljárások jogszerűsége alapján **megfelelőnek minősítette.**

Kérem az előterjesztés megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

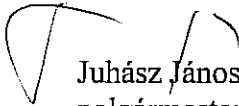
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestülete az Önkormányzat közbeszerzési rendszer működésének ellenőrzéséről szóló Állami Számvevőszéki jelentést megismerte.

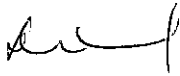
A képviselőtestület utasítja a jegyzőt, hogy a jogszabályi előírások betartása érdekében a Kbt. 308.§-a alapján évente vizsgálta meg a belső ellenőrzés keretében a Polgármesteri Hivatal által lebonyolított közbeszerzési eljárásokat, azok szabályszerűségét, valamint az egyes eljárások költségekre gyakorolt hatását.

A képviselőtestület utasítja a polgármestert, hogy a döntésről az Állami Számvevőszéket tájékoztassa.

Határidő: folyamatos
Felelős: jegyző
polgármester

Sárbogárd, 2008. június 4.


Juhász János
polgármester



SZÁMVEVŐI JELENTÉS

a közbeszerzési rendszer működésének ellenőrzéséről Sárbogárd Városi Önkormányzatnál

Az Állami Számvevőszék a 2008. évi ellenőrzési terve alapján végzi a helyi önkormányzatoknál a közbeszerzési rendszer működésének ellenőrzését.

Az ellenőrzés az Állami Számvevőszék V-0375/2008. számú (témaszám: 888.) vizsgálati programjában foglaltak alapján került végrehajtásra. Az ellenőrzés jogszabályi alapja az Állami Számvevőszékről szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 2. § (3), (5) és a (9) bekezdései, 16. § (1) bekezdése, a 17. § (3) bekezdése és a 21. §-a, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 104. §-a és 120/A. § (1) bekezdése, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (1) bekezdése.

Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy:

- a közbeszerzési eljárások szabályozottsága, a központi intézményrendszerének és jogorvoslati rendszerének működése, az elektronizálásának fejlesztési színvonala, a közbeszerzések ellenőrzöttsége és monitoringjának kialakított rendje megfelelően szolgálják-e az európai közösségi és nemzeti közbeszerzési célkitűzések érvényesülését, hozzájárulnak-e korrupció elleni küzdelem hatékonyabbá tételéhez;
- a törvényi szabályozás alanyi hatálya alá tartozó központi költségvetési szervek, helyi önkormányzatok és intézményeik, közjogi szervezetek és közszolgáltatók felügyeleti, belső, illetve tulajdonosi kontrollja mennyiben hatékony eszköze a közbeszerzési előírások betartatásának, a szabálytalanságok megelőzésének, jelzésének, a célszerű és gazdaságos közpénzfelhasználás biztosításának;
- a szervezetek belső kontrollrendszerük fejlesztésében hasznosították-e a korábbi számvevőszéki ellenőrzések megállapításait, ajánlásait.

A vizsgált szerv megnevezése: Sárbogárd Városi Önkormányzat

Címe: 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

PIR törzsszáma: 362588

Adóazonosító száma: 15362584207

Az ellenőrzött időszak: az ellenőrzés a 2005-2007. közötti időszakra terjedt ki, de szükség szerint figyelembe vette a helyszíni ellenőrzésig terjedő időszak folyamatait is.

A helyszíni vizsgálat 2008. január 28.- 2008. március 14. közötti időszakban tartott.

Az ellenőrzést végezte: Ébner Vilmosné számvevő főtanácsadó

I. ÖSSZEGZŐ MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK

Az Önkormányzat a közbeszerzési eljárások előkészítésének, lefolytatásának és belső ellenőrzésének felelősségi köréről, valamint a dokumentálás szabályairól 2004. évben képviselő-testületi határozattal **elfogadott közbeszerzési szabályzatot** léptetett hatályba, a Polgármesteri hivatal gazdálkodási körébe tartozó beszerzések egységes szabályok alapján történő végzésére. A szabályozás célja között szerepelt, hogy alkalmazásával a beszerzési igények átlátható és ellenőrizhető eljárásokkal kerüljenek kielégítésre, érvényesüljenek az európai közösségi és a nemzeti közbeszerzési célkitűzések. Az Önkormányzat által alapított, önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a közbeszerzésnek önálló alanyai, 2007. évtől rendelkeznek közbeszerzési szabályzattal.

Az Önkormányzat szabályozása **megfelel a Kbt. előírásainak**, a mindenkori hatályos értékhatárokhoz igazodóan elkülönítették a közösségi, a nemzeti és az egyszerű közbeszerzések tekintetében érvényesítendő szabályokat, egyidejűleg meghatározták az EU-s **alapelveket**. Az Önkormányzat 2006. évtől **megteremtette a szükséges személyi és szervezeti feltételeket** a közbeszerzési feladatok szakszerű lebonyolításához, pályázati-közbeszerzési előadói munkakört létesített, a feladatra szakirányú képzettséggel rendelkező munkatársat alkalmazott.

A vizsgált időszakban egy esetben vettek igénybe hivatalos közbeszerzési tanácsadót közösségi eljárási rendbe tartozó közbeszerzés lebonyolításához, egyidejűleg jogi tevékenység ellátásához. A Képviselő-testület döntése alapján a közbeszerzési eljárásokban részt vevő bíráló bizottságot a beszerzés jellegének megfelelő szakértelmű tagokból állították össze, egyidejűleg **biztosították a közbeszerzési, pénzügyi és jogi szakértelmet**. Az Önkormányzat a vizsgált években a Kbt. előírásait betartva sorolta be a közbeszerzés tárgyait a törvényi kategóriákba, és megfelelően összehangolták az éves közbeszerzési tervek adatait a rendelkezésre álló költségvetési forrásokkal. A közbeszerzési eljárás indítását megelőzően a beszerzés becsült értékének meghatározása – tervek, engedélyek, műszaki dokumentációk, árubeszerzési igények, egyéb piackutatással nyert információk alapján történt, a beruházásban érintett önkormányzati szakmai szervezetek részvételével. A vizsgálat során a **közbeszerzés jogtalan mellőzésének megállapítására nem került sor**.

Az Önkormányzat a vizsgált időszak közbeszerzései során a beszerzések jellege és a becsült érték nagyságrendje alapján egy közösségi eljárási rendbe tartozó eljárást indított, nemzeti eljárás nem volt, 35 közbeszerzést pedig egyszerű eljárás keretében bonyolítottak le.

A Polgármesteri hivatal éves költségvetési kiadásain belül a megvalósított beszerzések aránya három év átlagában 10,9% volt, a dologi kiadások 33,7%-át, a felhalmozási kiadásoknak pedig a 21,5%-át közbeszerzéstették.

A **közbeszerzési eljárásokból 21 volt eredményes (58%)**, amelynek a **szerződés szerinti vállalási ára 476 millió Ft, a (482 millió Ft) becsült értékhez képest alacsonyabb volt**. Az Önkormányzatnál 2005. és 2006. években voltak eredménytelen eljárások (összesen 15 db), valamennyi beszerzési típust érintette.

Az Önkormányzatnál a beszerzés jellegének megfelelően alkalmazott eljárási formát szabályosan és célszerűen választották meg, az egyes eljárási szakaszokra előírt tartalmi és formai követelményeket, határidőket, az eljárást lezáró döntések meghozatalát jogszerűen végezték és dokumentálták. A közbeszerzési eljárások 85%-ánál az ajánlatok bírálati szempontjaként az összességében legelőnyösebb ajánlatot választották, amiben az ellenszolgáltatás mértéke, a jótállási feltételek és a fizetési határidő volt az elsődleges minősítési szempont.

Az eredményes eljárásokat követően kötött szerződésekben – összhangban az ajánlattételi felhívással és az ajánlattal – a vállalt kötelezettségeket, az önkormányzati érdekeket védő elemeket szerepeltették. A szerződések teljesítését a folyamatba épített ellenőrzéssel (teljesítési monitoringgal) kontrollálták. A vizsgált időszakban az érintett beszerzéseknél nem volt kártérítési kötelezettség egyik fél oldaláról sem, és nem indult peres eljárás.

Az Önkormányzat az ajánlattevők részére **biztosította az esélyegyenlőséget**, az egyenlő bánásmód érvényesülését nem sértették az ajánlati felhívásokban rögzített feltételekkel, és az eljárások lefolytatása során sem.

A vizsgált években lefolytatott eljárásokkal kapcsolatban az ajánlattevő döntéseit nem támadták meg a KDB előtt, jogorvoslati eljárást nem kezdeményeztek.

Az Önkormányzatnál a közbeszerzési eljárásokra vonatkozó folyamatba épített belső ellenőrzés kötelezettsége a FEUVE-ban és a közbeszerzési szabályzatban rögzített, az intézmények közbeszerzési tevékenységének ellenőrzése a tkt által végzett pénzügyi-gazdasági ellenőrzés keretében megoldott volt. A közbeszerzési tevékenységet a vizsgált években a Polgármesteri hivatalnál nem ellenőrizték.

A vizsgálat **az Önkormányzat közbeszerzési tevékenységét szabályozottsága, a szükséges személyi feltételek biztosítása, a belső kontrollok működtetése és a lefolytatott eljárások jogszerűsége alapján megfelelőnek minősítette**, mindezek együttesen hozzájárultak a szabálytalanságok megelőzéséhez, a közpénzek hatékonyabb és célszerűbb felhasználásához.

A helyszíni ellenőrzés megállapításainak hasznosítása mellett **javasoljuk:**

a polgármesternek

a munka színvonalának javítása érdekében

1. kezdeményezze, hogy a jelentésben foglaltakat a Képviselő-testület tárgyalja meg és készítsenek intézkedési tervet a számvevői jelentésben javasoltak megvalósításához;

a jegyzőnek

a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében

1. a Kbt. 308. §-a alapján évente vizsgálta meg a belső ellenőrzés keretében a Polgármesteri hivatal által lebonyolított közbeszerzési eljárásokat, azok szabályszerűségét, valamint az egyes eljárások költségekre gyakorolt hatását;
2. szorgalmazza, hogy a 2007. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés javaslata alapján összeállított hiányosságok kijavítása érdekében készített intézkedési terv alapján a közbeszerzési eljárásokat tartalmazó ellenőrzési nyomvonal (Ámr. 145/B. §), valamint kockázatkezelési és szabálytalanságok kezelésének szabályzata (145/C. és 145/A. § (5) bekezdés) mielőbb elkészüljön, gondoskodjon az abban foglaltak érvényesítéséről;

a munka színvonalának javítása érdekében

3. a közbeszerzési eljárás során megbízott tanácsadó (külső lebonyolító) alkalmazása esetén a közbeszerzési eljárás befejezését követően készítsenek szakmai értékelést tevékenységükről;
4. a közbeszerzés keretében lebonyolításra kerülő beszerzések becsült értékének megállapításáról készített számításokat és kalkulációkat dokumentálják;
5. az Önkormányzat közbeszerzési tevékenységében az e-közbeszerzés igénybevételeinek feltételrendszerét alakítsák ki és alkalmazzák;
6. a hirdetmény nélküli egyszerű közbeszerzési eljárások előkészítéséhez és lebonyolításához határozzák meg azon elveket, amelyek alapján kijelölésre kerülnek azon gazdasági szervezetek, vállalkozások, akik számára az ajánlattételi felhívásokat megküldik;
7. vizsgálta annak lehetőségét, hogy a központosított közbeszerzéshez való csatlakozás milyen költségmegtakarítást eredményezhet az Önkormányzatnál, szorgalmazza a beszerzésben való részvételt.