

Iktatószám: 05/4-11/2018.

Ellenőrzés száma: 3/2018.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata
VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2018. 10.24 – 2018. 12. 27.

Iktatószám:/2018.

Ellenőrzés száma: 3/2018.

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. AZ ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Iktatószám:/2018.
Ellenőrzés száma: 3/2018.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

„A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata” ellenőrzéséhez

A./ Az ellenőrzés szervezése

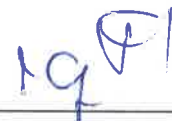
AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Külső szakértő.
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:	Annak megállapítása, hogy a beszerzések a jogszabályi előírásoknak megfelelően történtek-e
AZ ELLENŐRIZENDŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal
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:	2017. év
AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA :	2018. október 24 – 2018. december 17.
ELLENŐR:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	3/2018.
IDŐIGÉNY:	15 revizori nap
MEGJEGYZÉSEK:	Az ellenőrzési munkát a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint végzik.

B./ Ellenőrzési feladatok

- Szabályozottság felülvizsgálata
- Beszerzések gyakorlati végrehajtása
- A beszerzések nyilvántartása

Veszprém, 2018. október 24.

Készítette:



Unger Ferencné
Külső szakértő

BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK

Az ellenőrzés tárgya:

A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata

A vizsgált időszak: 2017. év

1. Beszerzési szabályzat (aláírt, iktatott példány)
2. Kötelezettségvállalás szabályzata (aláírt, iktatott példány) rendelkezésre áll
3. 2017. évi 5 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 is 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 2015. évi CXLI. törvény
6. 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről
7. 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: 3/2018.

Tisztelt Elnök Úr!

Tisztelt Főjegyző Úr!

Értesítem, hogy a **Veszprém Megyei Önkormányzatnál, a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál** 2018. szeptember 27-től 2018. október 31-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 2018. 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.

Kérem, hogy szíveskedjenek részemre a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot összekészíteni és rendelkezésre bocsátani. A dokumentumok átvételére

2018. október 24-én

kerül sor.

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

Nyúl, 2018. szeptember 10.



Unger Ferencné
Külső szakértő

Iktatószám:......./2018.

Ellenőrzés száma: 3/2018.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom Unger Ferencné külső szakértőt, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál „A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata” tárgyban

belső ellenőrzést végezzen

2018. október 24-től 2018. december 17-ig terjedő időszakban a Veszprém Megyei Önkormányzat éves ellenőrzési tervének, továbbá az ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthez, 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.

Veszprém, 2018. október 24.

P.H.



Dr. Imre László
Jegyző

A BELSŐ ELLENŐRZÉSSEL MEGBÍZOTT ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZATA

Alulírott Unger Ferencné, mint a Veszprém Megyei Önkormányzat megbízott külső szakértője nyilatkozom, hogy a 3/2018. 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.

Veszprém, 2018. október 24.



Unger Ferencné
Külső szakértő

Iktatószám:/2018.

Ellenőrzés száma: 3/2018.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Dr. Imre László a Veszprém Megyei Önkormányzat jegyzője felelősségem tudatában kijelentem, hogy a külső szakértő ellenőrzése számára „A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata” tárgyában 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.

Veszprém, 2018. október 24.



Dr. Imre László
Jegyző

Iktatószám: /2018.
Ellenőrzés száma: 3/2018.

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:	Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal
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:	2017. év
HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE:	2018. október 24.
AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:	2018. december 17.
IDŐIGÉNY:	15 revizori nap
AZ ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	3/2018.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE:	Polgárdy Imre
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:	Dr. Imre László

II. ÖSSZEFOGLALÁS

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 13. § előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban köteles rendezni a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet. A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 67/2018. (VI.28.) számú határozattal elfogadta a Közbeszerzési és Beszerzési Szabályzatot, ami 2018. július 1-én lépett hatályba. Érvényessége kiterjedt a Veszprém Megyei Önkormányzat és a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal szervezetekre. A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések módját a VI. fejezetben ismertették. A szabályozás alapján amennyiben a beszerzés értéke meghaladja a nettó 500.000 Ft-ot, de nem éri el a közbeszerzési értékhatárt, az ajánlatkérő köteles legalább három ajánlatot írásban bekérni, és legalább két beérkezett ajánlat alapján dönteni. A szabályozás megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Az ellenőrzés a 2017. évben végrehajtott öt legnagyobb értékű beszerzést és a kapcsolódó dokumentumokat vizsgálata felül. A beszerzések lebonyolítása során maradéktalanul a szabályzat előírásainak, valamint a jogszabályoknak megfelelően jártak el. A beszerzések nyilvántartását kialakították.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Szabályozottság

A közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLI. törvény szabályozza a közbeszerzési eljárásokat, valamint a koncessziós beszerzési eljárásokat, és az azokhoz kapcsolódó jogorvoslat szabályait.

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).

A nemzeti értékhatárt elérő értékű beszerzések szerinti eljárásrendben irányadó értékhatárokat Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 70. §-a határozza meg, 2017. január 1-jétől 2017. december 31-éig:

nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt –:

- árubeszerzés esetében: 15 millió forint;
- építési beruházás esetében: 25 millió forint;
- építési koncesszió esetében: 100 millió forint;
- szolgáltatás megrendelése esetében: 15 millió forint;
- szolgáltatási koncesszió esetében: 30 millió forint.

a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár:

- árubeszerzés esetében: 50 millió forint;
- építési beruházás esetében: 100 millió forint;
- szolgáltatás megrendelése esetében: 50 millió forint.
- építési koncesszió esetében 200,0 millió forint,
- szolgáltatási koncesszió esetében 100,0 millió forint.

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény a 71. §-ában állapította meg a 2018. január 1-jétől 2018. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat. A 2017. évben meghatározott értékhatárokhoz viszonyítva a nemzeti értékhatárok nem változtak.

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 Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 67/2018. (VI.28.) számú határozattal elfogadta a Közbeszerzési és Beszerzési Szabályzatot, ami 2018. július 1-én lépett hatályba. Érvényessége kiterjedt a Veszprém Megyei Önkormányzat és a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal szervezetekre.

A szabályzatban rögzítették annak célját, a személyi és tárgyi hatályát, az alapelveket, a beszerzések dokumentálásának általános rendjét, az ajánlatkérő nevében eljáró személyeket, a velük kapcsolatos szabályokat, követelményeket, a Bíráló Bizottságra vonatkozó előírásokat. Meghatározták a hivatalos közbeszerzési tanácsadó bevonásának eseteit. A szabályzat tartalmazta az egyes értékhatárokhoz tartozó beszerzések szabályait. Rögzítették az árajánlatok bekérésének, illetve elbírálásának szabályait, valamint a belső ellenőrzés rendjét.

A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések módját a VI. fejezetben ismertették.

A beszerzési szabályzatban rögzítettéket kell alkalmazni a közbeszerzési értékhatárokat el nem érő árubeszerzésekre, szolgáltatásvásárlásra és építési beruházásra. A beszerzés értékhatárait az alábbiak szerint határozták meg:

- nettó 500.000 Ft feletti, de közbeszerzési értékhatárt el nem érő árubeszerzések, szolgáltatások, építési beruházások

Az ajánlatkérő jogait és kötelezettségeit az önkormányzat beszerzéseinek lebonyolítására során a Közgyűlés elnöke, hivatali beszerzések esetén a megyei jegyző gyakorolja.

Amennyiben a beszerzés értéke meghaladja a nettó 500.000 Ft-ot, de nem éri el a közbeszerzési értékhatárt, az ajánlatkérő köteles legalább három ajánlatot írásban bekérni, és legalább két beérkezett ajánlat alapján dönteni. Az ajánlattételre felkérendő ajánlattevők körére a beszerzéssel érintett iroda ügyintézője tesz javaslatot, amit a Közgyűlés elnöke, ill. a jegyző hagy jóvá.

Ha a felhívásra nem érkezik be legalább két árajánlat, az eljárást meg kell ismételni. Második körben egy árajánlat alapján is lehet dönteni.

A beszerzés végrehajtásáról szóló döntés során

- a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást, vagy
- az összességében legelőnyösebb ajánlatot kell figyelembe venni,
- azonos ajánlat esetén a legalább 50%-ban hazai foglalkoztatottak által előállított terméket kell előnyben részesíteni.

Az ajánlatok bontásáról jegyzőkönyvet kell készíteni.

Beszerzések gyakorlati végrehajtása

Az ellenőrzés során a 2017. évben végrehajtott és mintavételezési eljárással kiválasztott öt beszerzés és a kapcsolódó dokumentumok felülvizsgálatára került sor.

A beszerzési szabályzat szerint az önkormányzatnál az 500.000 Ft-ot meghaladó beszerzéseknél kell három ajánlattevőtől árajánlatot kérni.

A belső ellenőrzés felülvizsgálta a 2017. évi öt legnagyobb beszerzés dokumentációját.

1. Mobiltelefon beszerzés

Az önkormányzat informatikus ügyintézője 2017. január 19-én árajánlatot kért 3 db mobiltelefon beszerzésére. Az árajánlatkérő dokumentumot a Közgyűlés elnöke írta alá. A kért árajánlat január 30-án megérkezett. Január 26-án a 02/31-3/2017 ügyszámon döntés előkészítő jegyzőkönyvet készítettek. A dokumentumban ismertetésre került a beszerezni kívánt eszközök megnevezése, ajánlott nettó és bruttó ár, db, végösszeg, szállítási és fizetési határidő, garancia. Az árajánlat alapján három készüléket kívántak rendelni bruttó 199.500 Ft értékben. A Jegyzői Kabinet vezetője, a Gazdasági Iroda vezetője, valamint az informatikus is javasolta a beszerzést, amit aláírásukkal igazoltak. A döntéshozó a Közgyűlés elnöke volt. A megrendelés január 26-án történt, a készülékek február 01-én kerültek kiszállításra. A kiállított számla megfelelt az előírásoknak.

2. Múltfunkciós irodai eszköz bérlése

Az önkormányzat informatikus ügyintézője 2017. február 14-én árajánlatot kért 1 db múltfunkciós irodai eszköz bérlésére. Az árajánlatkérő levelet a Közgyűlés elnöke írta alá. Az ajánlattételi felhívásban pontosan rögzítették a bérelni kívánt eszköz típusát, bérlés időtartamát, amit 36 hónapban határoztak meg. A kért árajánlat február 15-én megérkezett, az ajánlott bérleti díj 20.721 Ft/hó volt. Az ajánlat részletesen tartalmazta a szállítási és fizetési feltételeket. Ismertették, hogy a bérleti díj magában foglalja az üzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási feladatokat, valamint a tuner igényt. Február 16-án a 02/74-2/2015 ügyszámon döntés előkészítő jegyzőkönyvet készítettek. Megjegyezni kívánom, hogy az iktatószámot valószínűleg elgépeltek, a 2015 évszám téves. A dokumentumban ismertetésre került a bérelni kívánt eszköz megnevezése, ajánlott nettó és bruttó ár, db, végösszeg, szállítási és fizetési határidő, garancia. A Jegyzői Kabinet vezetője, a Gazdasági Iroda vezetője, valamint az informatikus is javasolta a bérlést. A döntéshozó a Közgyűlés elnöke volt. A megrendelés február 16-án történt, a készülék üzembe helyezésére március 13-án került sor. Az üzembe helyezési jegyzőkönyvet kiállították. A bérleti és szolgáltatási szerződést április 03-án írták alá. A szerződés megkötésére az árajánlatnak megfelelően került sor, hiányosságot nem tapasztaltam.

3. Informatikai szolgáltatás beszerzése

Az önkormányzati hivatal informatikus ügyintézője 2017. október 17-én feljegyzést készített a jegyző részére, amelyben rögzítette, hogy a vírusirtó rendszert és az 50 felhasználóra szóló System Management rendszert tartalmazó Panda Fusion 50 uneres licenc november 3-án lejár. A hivatal költségvetése a „Dologi kiadások-informatikai szolgáltatások igénybevétele” soron a beszerzésre előirányzatot tartalmaz. A feljegyzésben kérte a beszerzés engedélyezését. A jegyző a beszerzést október 19-én írásban engedélyezte, egyúttal kijelölte az ajánlattételre felkérni kívánt három szervezetet. Az ajánlatkérés e-mailen keresztül történt október 19-én 12 órakor. A kért határidőre mindhárom árajánlat írásban megérkezett. A döntés előkészítő jegyzőkönyv október 26-án készült. A legkedvezőbb árajánlat alapján a Balaton Elektronika KFT ajánlatát javasolták elfogadásra. A jegyzőkönyvet a Jegyzői Kabinet vezetője, a Gazdasági Iroda vezetője, valamint az informatikus írta alá. A döntéshozó a jegyző volt. A megrendelés október 26-án történt, amit a jegyző és a Gazdasági Irodavezető írtak alá. A szoftver november 2-án került telepítésre. A számla az árajánlatnak megfelelő összegben került kiállításra.

4. Irodai eszközök beszerzése

Az önkormányzat részére irodai eszközök beszerzése céljából 2017. november 22-én e-mailben kértek árajánlatot az Irodai Megoldások KFT-től. Az árajánlat november 24-én érkezett meg, bruttó értéke 134.234 Ft volt. Az összeg 21.861 Ft árengedményt tartalmazott.

November 29-én a 02/31-13/2017 ügyszámon döntés előkészítő jegyzőkönyvet készítettek. A dokumentumban ismertetésre került a beszerezni kívánt eszközök megnevezése, ajánlott nettó és bruttó ár, db, végösszeg, szállítási és fizetési határidő, garancia. Az árajánlatból összesen 32.432 Ft értékben kívántak árut rendelni. Az árajánlat alapján a Jegyzői Kabinet vezetője, a Gazdasági Iroda vezetője, valamint az informatikus is javasolta a beszerzést, amit aláírásukkal igazoltak. A döntéshozó a közgyűlés elnöke volt. A megrendelés és a számla megfelelt az előírásoknak.

5. Irodaszer beszerzés

Az önkormányzati hivatal részére irodai kellékanyagok beszerzése céljából 2017. november 22-én e-mailben kértek árajánlatot az Irodai Megoldások KFT-től. Az árajánlat november 24-én érkezett meg, nettó értéke 425.800 Ft volt.

November 29-én a 02/229-8/2017 ügyszámon döntés előkészítő jegyzőkönyvet készítettek. A dokumentumban ismertetésre került a beszerezni kívánt eszközök megnevezése, ajánlott nettó és bruttó ár, db, végösszeg, szállítási és fizetési határidő, garancia. Az árajánlat alapján a Jegyzői Kabinet vezetője, a Gazdasági Iroda vezetője, valamint az informatikus is javasolta a beszerzést, amit aláírásukkal igazoltak. A döntéshozó a megyei jegyző volt. A megrendelt áruk december 5-én nettó 391.338 Ft értékben és december 12-én nettó 34.547 Ft értékben (összesen 425.800Ft) érkeztek meg. A megrendelés és a számlák megfeleltek az előírásoknak.

A beszerzések nyilvántartása

A 459/2016. (XII.23.) Kormányrendelet alapján 2017. januártól a beszerzések nyilvántartását kialakították. A nyilvántartás tartalmazza a költségvetési évet, az önkormányzat megnevezését, sorszám, az ajánlat tárgya, nettó értéke, szerződéskötés időpontja, ajánlattételre felhívott gazdasági szereplők neve és címe, valamint az ajánlatkérővel szerződést kötő fél megnevezése adatokat.

IV. JAVASLATOK

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslattételre nem került sor.

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

Javaslattételre nem került sor.

Nyúl, 2018. december 17.



Unger Ferencné
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.

Veszprém, 2018. december 17.



A handwritten signature in blue ink, which appears to be "Dr. Imre László".

Dr. Imre László
Jegyző

ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés címe: A beszerzések szabályszerűségének felülvizsgálata

Ellenőrzés száma: 3/2018.

Külső szakértő: Unger Ferencné

Iktatószám: / 2018.

Készült: 2018. december 17.

Megállapítások és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma	-	
A jelentős megállapítások száma	-	
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma	-	
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma	-	
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	-	
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	2018. 09. 10.	2018. 09. 10.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2018. 10. 24.	2018. 10. 24.
A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2018. 11. 16.	2018. 11. 16.
Az ellenőrzési jelentés elkészítésének dátuma	2018. 12. 17.	2018. 12. 17.
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2018. 12. 17.	2018. 12.17.

Időszükségletek (órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	120
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	120
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és a helyszíni munka kezdete közti napok száma	44
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	29
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés lezárása között eltelt napok száma	29
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	-