

Iktatószám: 2/2-6 /2025.
Ellenőrzés száma: 2/2025.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	Közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárások szabályozása és gyakorlata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:	Annak megállapítása, hogy a beszerzések a jogszabályi előírásoknak megfelelően történtek-e
AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETI EGYSÉG:	Veszprém Vármegyei Önkormányzat, Veszprém Vármegyei 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:	2024. év
ELLENŐRZÉS KEZDETE:	2025. szeptember 22.
ELLENŐRZÉS VÉGE:	2025. november 10.
IDŐIGÉNY:	20 revizori nap
ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	2/2025.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE	Polgárdy Imre
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:	Dr. Imre László

II. ÖSSZEFOGLALÁS

A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban köteles rögzíteni a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat, Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal rendelkezett érvényes Beszerzési szabályzattal, amely 2023. április 27-étől hatályos. A beszerzési folyamat rendje megfelel a jogszabályi előírásoknak és a szervezet sajátosságainak. A szabályozásban a felelősségi és beszámolás rend rögzített.

Az ellenőrzés tíz, 2024. évben végrehajtott beszerzést és a kapcsolódó dokumentumokat vizsgálta felül. A beszerzések lebonyolítása a szabályozásnak megfelelően történt. Az ellenőrzés néhány csekély jellegű hiányosságot állapított meg a dokumentálásban.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: korlátozottan megfelelő (4).

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Szabályozottság

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

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 13. § (2) bekezdés b) pontja az alábbiakat tartalmazza:

„(2) A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen:

- *a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet”.*

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően rendelkezik Beszerzési szabályzattal. A szabályzat hatálya kiterjedt a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat és a Veszprém Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat szervezetekre (a továbbiakban együttesen: szervezet).

Beszerzési szabályzat

A szervezet Beszerzési szabályzata 2023. április 27-től hatályos, iktatószámmal rendelkezik, a vármegyei jegyző kézjeggyével és pecséttel ellátta és jóváhagyta. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 30/2023. (IV.27.) számú határozatával a dokumentumot jóváhagyta.

A szabályzat célja, hogy rögzítse a szervezet közbeszerzési értékhatár alatti beszerzései előkészítésének, lefolytatásának, belső ellenőrzésének felelősségi rendjét, a nevében eljáró, illetőleg az eljárásba bevont személyek, valamint szervezetek felelősségi körét és a beszerzési eljárás dokumentálási rendjét, összhangban a vonatkozó jogszabályokkal.

A **szabályzat személyi hatálya** kiterjed valamennyi, a szervezet által indított beszerzési eljárás előkészítésében és lebonyolításában részt vevő személyre és szervezetre.

A **szabályzat tárgyi hatálya** kiterjed minden árubeszerzés, építési beruházás-felújítás, szolgáltatás megrendelésére, amely becsült értéke a beszerzés megkezdésekor nem éri el a mindenkori központi költségvetési törvényben meghatározott közbeszerzési értékhatárt.

A dokumentumban rögzítették az összeférhetetlenség fogalmának meghatározását, miszerint nem vehet részt az eljárás előkészítésében és lefolytatásában az ajánlatkérő, megrendelő nevében olyan személy vagy szervezet, amely funkcióinak pártatlan és tárgyilagos gyakorlására bármely okból, így különösen gazdasági érdek vagy az eljárásban részt vevő gazdasági szereplővel fennálló más közös érdek miatt nem képes, vagy az eljárással vagy annak előkészítésével kapcsolatos tevékenységbe bevont személy vagy szervezet, amennyiben közreműködése az eljárásban a verseny tisztaságának sérelmét eredményezheti.

Beszerzés értékén a beszerzés megkezdésekor annak tárgyáért általában kért, illetőleg kínált – általános forgalmi adó nélkül számított – legmagasabb összegű teljes ellenszolgáltatást kell érteni.

Beszerzés megkezdésén a beszerzési eljárást megindító hirdetmény, ajánlatkérés, megrendelés feladásának (megküldésének) időpontját kell érteni.

Beszerzési értékhatárokra vonatkozó szabályozás:

- a) a bruttó 200.000 Ft egyedi értéket meg nem haladó beszerzések esetén a 200.000 Ft -ot el nem érő kifizetésekkel összefüggő kötelezettségvállalás szabályzatában leírtak szerint kell eljárni.
- b) a bruttó 200.000 Ft egyedi értéket meghaladó, de nettó 10.000.000 Ft-ot el nem érő egyedi beszerzési érték esetén írásos megrendelés szükséges.
- c) a nettó 10.000.000 Ft egyedi beszerzési értéket elérő, vagy meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések esetén írásban legalább három árajánlat beszerzése szükséges.

A beszerzési eljárás lefolytatásának általános rendje

A beszerzési eljárásban eljáró személyek, valamint az eljárásban részt vevő szervezeti egységek feladatait meghatározták. A beszerzési tevékenység irányításával, valamint a feladatok megszervezésével kapcsolatos hatáskörök bemutatásra kerültek. A közgyűlés elnöke, ill. a vármegyei jegyző a beszerzés szakmai szempontjai alapján jelöli ki az előkészítéssel megbízott munkatársat, vagy az eljárásban részt vevő irodát. A kijelölés során figyelembe veszik a beszerzés szakmai szempontjait.

A nettó 10.000.000 Ft feletti beszerzési eljárás **ajánlati felhívás** közzétételével, vagy megküldésével indul. Az ajánlatkérő köteles legalább három ajánlatot írásban bekérni.

A szabályzat részletesen tartalmazza az ajánlati felhívás tartalmi elemeit az alábbiak szerint:

- 1) Ajánlatot kérő, neve, címe, kapcsolattartó személy és elérhetőségei (tel, fax, email)
- 2) A beszerzés tárgya, mennyisége, műszaki tartalma
- 3) Szerződés időtartama vagy a teljesítés határideje
- 4) A teljesítés helye
- 5) Az ellenszolgáltatás teljesítésének feltételei
- 6) Az ajánlatot tárgyalási eljárásba lehet -e venni vagy nem
- 7) A tárgyalás lefolytatásának menete, alapvető szabályai
- 8) Hiánypótlási lehetőség meghatározása
- 9) Az eljárás visszalépés esetén
- 10) Az ajánlatok benyújtásának és felbontásának helye (címe), ideje
- 11) A bírálati szempontok

- 12) Eredményhirdetés és a szerződéskötés tervezett időpontja
- 13) Áht. 41. § (6) bekezdése szerinti átláthatósági nyilatkozat csatolására történő felhívás
- 14) Összeférhetetlenségi nyilatkozat csatolására történő felhívás
- 15) A kizáró okok vonatkozásában tett nyilatkozat az ajánlattevő részéről
- 16) Minden a beszerzés szempontjából fontos adat vagy tájékoztatás

A szabályzat 2. számú mellékletében található Ajánlati felhívás tartalmi elemei megfelelően részletesek és jól strukturáltak, tartalmazzák a Kbt-ben foglalt kötelező tartalmi elemeket.

A felkérendő ajánlattevők körére a beszerzéssel érintett iroda ügyintézője tesz javaslatot, amelyet a szervezet közgyűlésének elnöke / vármegyei jegyző hagy jóvá.

Az ajánlatkérő legalább egy érvényes beérkezett ajánlat esetében is meghozhatja a döntését. Az ajánlati felhívásnak tartalmaznia kell, hogy nem lehet ajánlattevő vagy alvállalkozó az, akinek az állami vagy helyi adóhatóságnál nyilvántartott köztartozása van. A kizáró okok fenn nem állása vonatkozásában az ajánlattevőnek beadott ajánlatában nyilatkoznia kell. Az ajánlatkérő érvényes ajánlat esetén is fenntarthatja magának a jogot, hogy a pályázatot bármely okból, indoklás nélkül eredménytelennek nyilvánítja. Az ajánlatkérő az ajánlati felhívását az ajánlattételi határidő lejártáig visszavonhatja, az ajánlattételi idő figyelembevételével módosíthatja.

Az ajánlati felhívást kötelezően közzé kell tenni a honlapon és a közösségi oldalon, egyedi döntés alapján napilapban.

Ajánlatot benyújtani postai úton 1 példányban, zárt csomagolásban vagy elektronikusan, ill. személyesen lehet benyújtani az ajánlatkérő szervezetnek a 3. számú melléklet szerinti Ajánlati nyilatkozat megtételével.

Az ajánlatok **bontására** meghatározott helyen és időben, a kijelölt munkatársak részvételével kerül sor. A kijelölt személyek végzik az ajánlatok bontását, érvényességi vizsgálatát és szakmai bírálatát, amelyről **Bontási jegyzőkönyv** készül, a szabályzat 4. számú melléklete szerint.

Az ajánlatok értékelése során a bírálók kötelesek megvizsgálni az ajánlatok érvényességét, illetve megállapítani az esetleges érvénytelenséget.

A bontási jegyzőkönyv (4. melléklet) tartalmi elemei a következők:

- az ajánlatkérő szervezet neve
- iktatószám
- a bontási jegyzőkönyv elkészültének pontos ideje, helye, tárgya
- a jelenlévők neve
- az ajánlati felhívásra érkezett ajánlattevők neve, székhelye, ajánlati ár feltüntetése.

Az ajánlatok elbírálására legalább 3 tagú bírálóbizottságot kell létrehozni, amely írásbeli szakvéleményt és döntési javaslatot készít a döntéshozó részére. A bírálóbizottság tagjait a döntéshozó jelöli ki, a szabályzat 1. mellékletében szereplő iratban. A bírálóbizottság tagjait úgy kell kiválasztani, hogy a beszerzés tárgya szerinti legalább 1-1 tag jogi, - gazdasági-pénzügyi, - illetve műszaki szakértelemmel rendelkezzen. Az ajánlatok elbírálásáról és értékeléséről a szabályzat 5. melléklete szerinti jegyzőkönyvet kell elkészíteni, amely a bírálóbizottság elnökének a feladata.

Az Ajánlat **értékelési jegyzőkönyvnek** tartalmaznia kell:

- a) az ajánlattevő nevét, székhelyét, a kért ellenszolgáltatást, valamint a vállalt teljesítési határidőt,
- b) az ajánlat felbontásának esetén a felbontó személyek nevét, aláírását, a felbontás helyét, idejét,
- c) érvénytelenítés esetén az ennek minősülő ajánlatokat, az érvénytelenség okát,
- d) az ajánlatokra vonatkozó egyéb különleges körülményeket.

A bontási jegyzőkönyv alapján a beszerzési eljárást lebonyolító munkatárs **döntéselőkészítő jegyzőkönyvet** készít (6. számú melléklet), amelyben feltünteti az érvényes pályázók megnevezését, székhelyét, valamint az általuk megjelölt ajánlati árat, majd az ajánlat értékelési jegyzőkönyvben foglaltak alapján a legkedvezőbb ajánlati ár vagy az összességében legkedvezőbb ajánlat elfogadására tesz javaslatot.

Amennyiben az ajánlattevők megegyező összegű ajánlati árra tettek ajánlatot, úgy sorsolással kell kiválasztani a pályázatot elnyerőt.

A beszerzési eljárást lezáró döntést a szervezet közgyűlésének elnöke / vármegyei jegyző hozza meg azután, hogy a döntéselőkészítő jegyzőkönyvet a Gazdasági Iroda vezetője pénzügyi ellenjegyzését követően elfogadom/nem fogadom el záradékkal látja el.

A beszerzési eljárást lezáró döntésről, az ajánlatok elbírálásáról a döntést követő 5 munkanapon belül írásban kell tájékoztatni az ajánlattevőket elektronikus vagy postai úton, amelynek felelőse az eljárást lebonyolító munkatárs.

Az ajánlatkérő csak a pályázat nyertesével köthet szerződést, az eljárást lebonyolító munkatárs elkészíti az ajánlati felhívás és az elfogadott ajánlat tartalmával megegyező szerződést.

A szervezet beszerzési tevékenységének irányításáért a szervezet közgyűlésének elnöke/ vármegyei jegyző a felelős.

Az irányítási feladat magában foglalja a beszerzési folyamatok teljes körű felügyeletét és ellenőrzését, beleértve az esetlegesen felmerülő zavaró tényezők kivizsgálását, a beszerzések jogszerűségének és etikus lebonyolításának biztosítását, valamint a beszerzésekkel kapcsolatos feladatok kiosztását és ezeknek a dolgozók munkaköri leírásában történő rögzítését, továbbá szabálytalansági eljárás indítását, amennyiben a beszerzési eljárás során szabálytalanságot észlel.

A közreműködő és egyben végrehajtásért felelős személy legfőbb feladatai közé tartozik

- a) az érvényesíteni kívánt pénzügyi, jogi követelmények meghatározása, javaslattétel a közreműködő személyek vagy szakértőként megbízott személyek vagy gazdálkodó szervezetek kiválasztásában, valamint a kiválasztás,
- b) a beszerzések pénzügyi fedezetének vizsgálata,
- c) a teljesítések szerződésszerűségének ellenőrzése, a szolgáltatás és ellenszolgáltatás arányának és összhangjának folyamatos felügyelete,
- d) a beszerzésekkel kapcsolatos adminisztrációs feladatok ellátása,
- e) a szervezet vezetőjének tájékoztatása a működési körre vonatkozó szabálytalanságok vagy célszerűtlenségek feltárása esetén,
- f) illetve a Beszerzési szabályzatban meghatározott egyéb feladatok végrehajtása.

Szerződéskötésre vonatkozó szabályok

Rögzítésre került, hogy a beszerzett termékekkel és szolgáltatásokkal kapcsolatos szerződéseket a kötelezettségvállalásra és pénzügyi ellenjegyzésre vonatkozó előírások betartásával kötik meg. A szerződés megkötésére a legkedvezőbb árajánlatot adóval, illetve az ajánlati felhívás nyertesével kerül sor. Ha az ajánlattevő visszalép, az ajánlatkérő jogosult az eredmény kihirdetését követően a második legkedvezőbb ajánlatot tevővel szerződést kötni.

Az Áht. 37. § (1) bekezdése szerint a kötelezettségvállalás (beleértve a megrendeléseket és szerződéseket) minden esetben írásban történik.

Az **Ávr. 53. § (1) bekezdése** alapján nincs szükség előzetes írásbeli kötelezettségvállalásra azoknál a kifizetéseknél, amelyek értéke nem haladja meg a kétszázezer forintot, pénzügyi szolgáltatások igénybevételére vonatkoznak, vagy az **Áht. 36. § (1) bekezdése** szerint egyéb kifizetésnek minősülnek. A szerződések teljesítésére, módosítására és megszüntetésére vonatkozó feltételek esetében a Ptk. rendelkezései az irányadók.

A szabályzat mellékletei tartalmazzák az alábbi dokumentumokat:

1. Vezetői döntés az eljárás megindításáról
2. Ajánlati felhívás
3. Ajánlati nyilatkozat
4. Bontási jegyzőkönyv
5. Ajánlat értékelési jegyzőkönyv
6. Döntés előkészítő jegyzőkönyv
7. Összeférhetlenségi és titoktartási nyilatkozat
8. Átláthatósági nyilatkozat
9. Nyilatkozat adó – és járulékfizetésről

A szabályzat a jogszabályi hivatkozásokat pontosan és részletesen tartalmazza. A felelősségi és beszámolás rend rögzített. A beszerzési folyamat rendje megfelel a jogszabályi előírásoknak és a szervezet sajátosságainak.

A szabályzathoz csatolták a Megismerési nyilatkozatot, amely azonban nem került kitöltésre és aláírásra.

Gazdálkodási szabályzat

A beszerzéséhez szorosan kapcsolódnak az operatív gazdálkodási feladatok, amelyek elvégzését szintén szabályozni kell. A „**Gazdálkodási szabályzat**” 2024. október 10-től érvényes. A szabályzat iktatószámmal rendelkezik, a vármegyei jegyző kézjegyével és pecséttel ellátta.

Rögzítették az operatív gazdálkodási feladatok elvégzésének rendjét. A szabályzathoz mellékelték a gazdálkodási jogkört végzőkről készített nyilvántartásokat, amelyek tartalmazták a dolgozó nevét, beosztását, a jogosultság jogcímét, valamint a jogosult aláírását. A gazdálkodási jogkört végzők meghatalmazásait is csatolták.

A megismerési nyilatkozat 10. számú mellékletként található, az érintettek aláírását nem tartalmazza.

A szabályzat értelmében a 200.000 Ft feletti kötelezettségvállalásokat írásba kell foglalni, amely megfelel a jogszabályban foglaltaknak.

Beszerzések gyakorlati végrehajtása

Az ellenőrzés során az Önkormányzat 2024. évben végrehajtott tíz beszerzésének és a kapcsolódó dokumentumoknak a felülvizsgálatára került sor.

Herendi Porcelánmanufaktúra Zrt – Reprezentációs célú beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. február 22 -én reprezentációs, üzleti ajándék céllal megrendelést adott le a Herendi Porcelánmanufaktúra Zrt. Viktória Márkaboltjának, 17 db fedeles teadoboz és tasakos kiszerezésű teaválogatás beszerzésére.

A megrendelés kapcsán a Herendi Porcelánmanufaktúra Zrt. árajánlatát nem adták át az ellenőrzés részére.

Az egyedi iktatószámmal ellátott irat tartalmazza a megrendeléshez tartozó legfontosabb adatokat, mint a megrendelő neve, számlázási címe, adószáma, a beszerzési forrás, vagyis a cég neve, címe, a megrendelt tételek mennyiséggel és cikkszámmal ellátottan, a beszerzési árat, a fizetés módját és idejét.

A megrendelőlap alapján a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 10 %-os árkedvezményben részesül a megrendelés kapcsán. A termékek végösszege a 10%-os kedvezmény igénybevétele után bruttó 1.484.100 Ft volt.

A megrendelőlapot a vármegyei jegyző pecséttel és kézjeggyével ellátta.

A dokumentumot a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Iroda irodavezetője pénzügyileg ellenjegyezte.

A megrendelés kapcsán 2024. március 27-én a Herendi Porcelánmanufaktúra Zrt díjbekérő dokumentumot küldött elektronikus úton, 2024. április 08-i fizetési határidővel.

A díjbekérő kapcsán 2024. március 27-én kiadási utalványrendelet készült, (sorszáma 2024/773) amelynek adatai megegyeznek a díjbekérő és a megrendelőlap adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

A díjfizetésre 2024. március 28-án került sor, az Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi számlájáról. Az utalt összeg megegyezik a megrendelőlapon szereplővel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, amelyet rendben találtam.

A teljesítést követően a Herendi Porcelánmanufaktúra Zrt. előleghozzájárulást állított ki 2024. április 04-én, 90414856-os számlaszámmal, azonnali fizetési és átutalási fizetési mód megnevezésével. Az egyedi számlaszámmal ellátott előleghozzájárulás végösszege megegyezik a megrendelőlapon található összeggel.

A számlán nem jelölték, hogy a pénzügyi kiegyenlítése korábban a díjbekérő alapján már megtörtént.

Az előleghozzájáruláshoz kapcsolatosan 2024. április 11-én 2 db kiadási utalványrendelet készült, amely megállapítja, hogy a számla az alaki és tartalmi követelményeknek megfelel, szakmai teljesítésigazolása megtörtént. Az utalványrendeletek sorszáma (2024/940, 2024/938) a fizetendő összeget 1.484.100 Ft-ban tartalmazza, majd ugyanezt negatív előjellel -1. 484.100 Ft.

A Herendi Porcelánmanufaktúra Zrt. 2024. június 27-én végösszeget állított ki, H087574-es számlaszámmal, 0 Ft fizetendő számlaértékkel hivatkozva az előleghozzájárulás adataira. A számla tartalmilag és formailag is megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak. A végösszeget érkeztetése előírásoknak megfelelő. Az utalványrendeletet a végösszegethez kapcsolódóan is kiállították (sorszáma 2024/1599) 0 Ft összeggel.

A reprezentációhoz kapcsolódó főkönyvi kivonatot mellékeltek, az ellenőrzés rendben taláta.

„TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001” kódszámú pályázathoz kellékanyag beszerzési eljárás lefolytatása

A TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosítójú projekt a Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés-PLUSZ elnevezésű munkaerőpiaci programja.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésében a 4. számú mellékletben foglaltak alapján biztosít fedezetet a TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 kódszámú pályázathoz. Ezek alapján a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal kellékanyag (nyomtató patron/ toner) beszerzés kapcsán kereste meg az Euro-Profil Rendszerház Kft-t 2024. augusztus 09-én.

Az iktatószámmal ellátott megrendelőlap tartalmazza a megrendeléshez tartozó legfontosabb adatokat, mint a megrendelő neve, számlázási címe, adószáma, a beszerzési forrás, vagyis a cég neve, címe, a

megrendelt tételek mennyiséggel és cikkszámokkal ellátottan. A beszerzési árat, a fizetés módját és idejét, a megrendelő részéről a kapcsolattartó munkatárs megnevezését, elérhetőségét ismertették.

A megrendelés végösszege bruttó 357.431 Ft volt, teljesítési dátumként 2024. augusztus 21-e szerepel.

A megrendelőlapot a vármegyei jegyző pecséttel és kézjeggyével ellátta.

A dokumentumot a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Iroda irodavezetője pénzügyileg ellenjegyezte.

A megrendelés kapcsán 2024. augusztus 09-én Döntés előkészítő jegyzőkönyv készült a vármegyei jegyző részére, aki a megrendelés jóváhagyásáért felelős. Az iktatószámmal ellátott irat ismerteti a beszerzési eljárás lefolytatására vonatkozó szabályzati háttérinformációkat, amely alapján jelen esetben az egy ajánlatkérés elegendő a beszerzés lebonyolításához. A vásárolni kívánt termékek nettó értéke 281.442 Ft. A dokumentumban ismertetésre kerültek a szállítási, garanciális, fizetési és teljesítési feltételek, határidők. A rendelkezésre álló információk alapján a vármegyei jegyző jóváhagyta a beszerzési eljárás lefolytatását.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. szeptember 02-án teljesítési igazolást állított ki az Euro-Profil Rendszerház Kft. részére, amelyben a megrendelő kijelenti, hogy a termékek határidőre történő szállítása és átadása megtörtént, a teljesítést elfogadja és a vállalkozó számla kiállítására jogosult. A teljesítési igazolás mind tartalmilag, mind formailag megfelel a vonatkozó előírásoknak.

A vármegyei jegyző az egyedi iktatószámmal ellátott iratot aláírásával és hivatalos pecséttel hitelesítette.

Az Euro-Profil Rendszerház Kft. 2024. szeptember 05-én a megrendelés alapján számlát állított ki a 03/73-10/2024. hivatkozási számmal, 2024. szeptember 15-i fizetési határidővel. A számla tartalmilag és formailag is megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak.

A számla kiegyenlítésére 2024. szeptember 12-én került sor, az Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi számlájáról a Euro-Profil Rendszerház Kft. részére 357.431 Ft utalását teljesítette, amely megegyezik a megrendelőlapon és a számlán szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, amelyet rendben találtam.

A számla összegének kiegyenlítését megelőzően 2024. szeptember 09-én kiadási utalványrendelet készült, amelynek adatai megegyezők az átutalással teljesített díjbekérő és azt megelőző megrendelőlap adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

„TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001” kódszámú pályázathoz irodaszer beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésében a 4. számú mellékletben foglaltak alapján biztosít fedezetet a TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 kódszámú pályázathoz. Ezek alapján a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal irodaszer beszerzés kapcsán kereste meg az Irodai Megoldások Kft-t 2024. augusztus 08-án.

A megrendelés kapcsán az Irodai Megoldások Kft. árajánlatát átadták az ellenőrzés részére, azt rendben találtam.

Az egyedi iktatószámmal ellátott megrendelőlap tartalmazza a legfontosabb adatokat, mint a megrendelő neve, számlázási címe, adószáma, a beszerzési forrás, vagyis a cég neve, címe, az árajánlat száma a megrendelt tételek megnevezése. A beszerzési árat, a fizetés módját és idejét, a megrendelő részéről a kapcsolattartó munkatárs megnevezését, elérhetőségét rögzítették.

A megrendelés végösszege bruttó 456.879 Ft volt, teljesítési dátumként 2024. szeptember 11-e szerepel.

A dokumentumot a vármegyei jegyző pecséttel és kézjeggyével ellátta, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Iroda irodavezetője pénzügyileg ellenjegyezte.

A megrendelés kapcsán 2024. augusztus 08-án Döntés előkészítő jegyzőkönyv készült a vármegyei jegyző részére, aki a megrendelés jóváhagyásáért felelős. Az egyedi iktatószámmal ellátott irat ismerteti a

beszerzési eljárás lefolytatására vonatkozó szabályzati háttérinformációkat, mely alapján jelen esetben egy ajánlatkérés elegendő a vásárlás lebonyolításához, a beszerzésre kerülő termékek nettó értéke 359.747 Ft. A dokumentumban ismertetésre kerültek a szállítási, garanciális, fizetési és teljesítési feltételek, határidők. A vármegyei jegyző jóváhagyta a beszerzési eljárás lefolytatását.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. szeptember 11-én 03/72-21/2024. számmal teljesítési igazolást állított ki az Irodai Megoldások Kft. részére, amelyben a megrendelő kijelenti, hogy a termékek határidőre történő szállítása és átadása megtörtént, a teljesítést elfogadja és a vállalkozó számla kiállítására jogosult. A teljesítési igazolás megfelel a vonatkozó előírásoknak. A vármegyei jegyző az egyedi iktatószámmal ellátott iratot aláírásával és pecséttel hitelesítette.

Az Irodai Megoldások Kft. 2024. szeptember 05-én a teljesítési igazolást követően számlát állított ki a megrendelő részére SM-2024/11521-es számlaszámmal. A számla adatai és összege megegyezik a megrendelésben foglaltakkal, mind tartalmilag, mind formailag megfelel a vonatkozó előírásoknak.

A számla kiállítását követően a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. szeptember 20-án az Irodai Megoldások Kft. részére bruttó 456.879 átutalását teljesítette, amely megegyezik a megrendelőlapon, a számlán szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, az ellenőrzés rendben találta.

A számla összegének kiegyenlítését megelőzően 2024. szeptember 20-án kiadási utalványrendelet készült, amelyet rendben találtam.

„TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001” kódszámú pályázathoz helyi termék vagy szolgáltatás fejlesztése beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2024. évi költségvetésében a 4. számú mellékletben foglaltak alapján biztosított fedezetet a TOP-PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 kódszámú pályázathoz. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2023. május 15-én Ajánlati felhívás megküldésével beszerzési eljárást indított a fent nevezett projekt helyi termék vagy szolgáltatás fejlesztése szolgáltatás beszerzése tárgyában.

A beszerzési eljárás lefolytatása alapján a Veszprém Vármegyei Önkormányzat a Pannon Helyi Termék Nonprofit Kft-t, mint Vállalkozót kérte fel a projektfeladat megvalósítására. A vállalkozó, mint ajánlattételre jelentkező cég részt vett az eljárásban és a beszerzési eljárás nyertese lett. A vállalkozási szerződést a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének elnöke 2023. május 30-án kötötte meg, az elektronikus kataszteri nyilvántartási rendszer és online interaktív tudás platform kiépítésének megvalósítása céljából.

A dokumentum Preambulum szakaszában ismertették a beszerzési eljárásra vonatkozó előzményeket.

A vállalkozási szerződésben rögzítették a megrendelő és a vállalkozó adatait, a szerződés előzményeinek bemutatását, a szerződés tárgyát, a szerződés időtartamát, a teljesítés ütemezését, a vállalkozási díjat és a fizetési feltételeket, a szerződő felek jogait és kötelezettségeit, együttműködésére vonatkozó feltételeket, a szerződés megszűnésére, megszüntetésére vonatkozó információkat, valamint egyéb rendelkezéseket a szerződéssel kapcsolatban. A vállalt feladat teljesítését részfeladatokra bontva határozták meg, hozzá kapcsolódó fizetési ütemezés megállapításával. A szolgáltatás megrendelési bruttó értéke összesen 17.780.000 Ft volt. A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal jóváhagyták. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. július 03-án teljesítési igazolást állított ki a Pannon Helyi Termék Nonprofit Kft. részére, amelyben a megrendelő kijelenti, hogy a vállalkozási szerződésben

meghatározott ütemtervnek megfelelően, a megrendelt szolgáltatás 2. részfeladatának határidőre történő megvalósítása szerződésszerűen megtörtént, a teljesítést elfogadja és a vállalkozó a részfeladat tekintetében számla kiállítására jogosult. Teljesítési dátumként 2024. június 30-a szerepel. A részfeladat teljesítéskori megállapított összege nettó 2.800.000 Ft + ÁFA, bruttó 3.556.000 Ft.

A teljesítési igazolás megfelel a vonatkozó előírásoknak.

A vármegyei közgyűlés elnöke az egyedi iktatószámmal ellátott iratot aláírásával és pecséttel hitelesítette.

Az Pannon Helyi Termék Nonprofit Kft. 2024. július 09-én a teljesítés igazolás alapján számlát állított ki 2024/000056 sorszámmal, 2024. július 17-i fizetési határidővel, a szerződésben és a teljesítés igazolásban meghatározott összeggel. A számla tartalmilag és formailag is megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak.

A megrendelésben vállalt díjfizetésre 2024. július 26-án került sor, a Veszprém Vármegyei Önkormányzat pénzforgalmi számlájáról a Pannon Helyi Termék Nonprofit Kft. részére 3.556.000 Ft átutalását teljesítette, amely megegyezik a vállalkozási szerződésben, a teljesítés igazolásban és a számlán szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, az ellenőrzés rendben találta.

A számla összegének kiegyenlítését megelőzően 2024. július 25-én kiadási utalványrendelet készült, amelynek adatai megegyeznek az átutalással teljesített számla és azt megelőző vállalkozási szerződésben szereplő adatokkal, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

MikroText jegyzőkönyv leíró szolgáltatás igénybevételére irányuló beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mint megrendelő 2021. január 13-án szerződést kötött a GLOBAMAX Zrt.-vel mint vállalkozóval, hanganyag leírás MikroText jegyzőkönyv leíró szolgáltatás igénybevételére.

A megrendelés kapcsán az GLOBAMAX Zrt. árajánlatát nem adták át az ellenőrzés részére.

A szolgáltatási szerződés 2021. január 13-án készült, rögzítették a megrendelő és a vállalkozó adatait, a jogokat és kötelezettségeket, a fizetési és számlázási feltételeket, a szerződés érvényességére vonatkozó információkat, adatvédelmi előírásokat. A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal hitelesítették. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

A szolgáltatási szerződést 2022. november 24-én módosították, amelyben a vállalkozó bankszámlaszámra és fizetési határidőre vonatkozó információkat, a fizetési határidő be nem tartása esetén történő eljárást, valamint a díjfizetésre vonatkozó információkat és változásokat mutatták be. Az eredeti szerződésben foglaltak módosítással nem érintett részei továbbra is érvényben maradnak. A szerződésmódosítás 2022. december 01. napján lépett életbe. A dokumentum formai és tartalmi szempontból is megfelel a szabályozásban foglalt követelményeknek. A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal hitelesítették. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

A szerződések a tartalmi és formai követelményeknek maradéktalanul eleget tesznek, az ellenőrzés rendben találta.

A szolgáltató a szerződésben foglaltak alapján a megállapított összeg évenkénti számlázására jogosult. A GLO24/00313 sorszámú számla kiállítására 2024. február 05-én került sor, 15 napos fizetési határidő és bruttó 609.600 Ft összeg szerepelt.

A számla megfelelt a jogszabályi, formai és tartalmi követelményeknek, és tartalmazta a szerződő felek nevét, címét, a fizetés módját, a számla keltét, a teljesítés idejét, valamint a számla nettó összegét, az áfa mértékét és a bruttó összeget. A számla érkeztetése előírás szerinti.

A számlához kapcsolatosan 2024. február 07-én kiadási utalványrendelet készült, amely megállapítja, hogy a számla az alaki és tartalmi követelményeknek megfelel, szakmai teljesítésigazolása megtörtént. Az

utalványrendelet adatai megegyeznek az előlegszámla adataival, tételesen tartalmazza a megrendelt szolgáltatás adatait.

A megrendelésben vállalt díjfizetésre 2024. február 12-én került sor, az Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi számlájáról a GLOBAMAX Zrt. részére 609.600 Ft átutalását teljesítette, amely megegyezik a szerződésben és a kiadási utalványrendeleten szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, az ellenőrzés rendben találta.

Szélvédő csere megrendelés Casco biztosítás terhére beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mint megrendelő telefonos érdeklődés és megbeszélést követően 2024. június 03-án megrendelést adott le a Piedl Kft-nek az AAKN-965 forgalmi rendszámú gépjárművel kapcsolatban felmerült szélvédő csere elvégzésére Casco biztosítás terhére.

A Piedl Kft. Javítási megrendelés lapján összesítette a megrendelt munkákat és rögzítette a javítással kapcsolatos adatokat, mind a megrendelő, mind a kivitelező részéről.

A megrendeléssel kapcsolatos árajánlat, mivel az érdeklődés és a megrendelés telefonon történt, így nem állt rendelkezésre. A szabályozás alapján nem is szükséges írásban.

Ezt követően a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mint megrendelő írásos megrendelőlapot állított ki, 2024. június 04-én. Az egyedi iktatószámmal ellátott irat tartalmazza a megrendeléshez tartozó legfontosabb adatokat, mint a megrendelő neve, számlázási címe, adószáma, a kivitelező cég neve, címe, a megrendelésre vonatkozó adatok, a kárbejelentő lap száma, a javítási számla várható bruttó végösszege, a fizetés módja és ideje. A javítás várható összköltsége bruttó 739.254 Ft. Az Allianz Casco biztosítási feltételek szerint a megrendelőnek bruttó 50.000 Ft önrészt kell fizetni a javítás kapcsán.

A megrendelőlapot a vármegyei jegyző pecséttel és kézjeggyével ellátta.

A dokumentumot a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Iroda irodavezetője pénzügyileg ellenjegyezte.

A megrendeléshez csatolásra került a Gépjármű kárbejelentési adatlap.

A kivitelező, Piedl Kft. a munkát 2024. június 06-án készre jelentette és számlát állított ki, 24074477 -es számlaszámmal, bruttó 739.254 Ft-ról, melyből a levont 50.000 Ft önrészt követően bruttó 689.254 Ft a fizetendő számlaérték. A számla megfelel a jogszabályi előírásoknak, érkeztetésre került.

A megrendelésben vállalt díjfizetésre 2024. június 18-án került sor, az Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi számlájáról a Piedl Kft. részére 50.000 Ft átutalását teljesítette, amely megegyezik a megrendelőlapon az önrész megállapításánál szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, azt rendben találtam.

A számla kapcsán 2024. június 17-én kiadási utalványrendelet készült 739.254 Ft-ról, amelynek adatai megegyezők a megrendelőlap adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

A Casco biztosítási fedezet beérkezéséről 2024. június 17-én bevételi utalványrendelet készült 689.254 Ft-ról, amelynek adatai megegyezők a megrendelőlap adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal. A dokumentumok szabályszerűek.

A magyar néphagyomány iránti témakör népszerűsítése szolgáltatás igénybevételére történő beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat, mint megbízó vállalkozási szerződést kötött az Apte Művészeti Egyesület- Néptáncosok Baráti Köre szervezettel, a Veszprém Vármegyei Önkormányzat szervezésében 2024. szeptember 08-án Csupakon, a község strandján megvalósuló Bakony&Balaton Gasztroünnep,

Tájak, Ízek Fesztiválon kulturális közösségfejlesztési program és társadalmi érzékenyítés a magyar néphagyomány iránti témakör népszerűsítése érdekében szolgáltatások ellátására.
Előzetes ajánlatkérés vagy árajánlat nem került átadásra az ellenőrzés részére.

A szerződéskötésre 2024. szeptember 02-án került sor.

A vállalkozási szerződésben rögzítették a megrendelő és az egyesület adatait, a szerződés tárgyát és részletes tartalmát a programokra vonatkozóan, a szerződő felek jogait és kötelezettségeit, együttműködésére vonatkozó feltételeket, az elvégzendő munkák helyszínét és időtartamát, a fizetési feltételeket, valamint egyéb rendelkezéseket. A szolgáltatás megrendelési bruttó értéke 3.002.455 Ft. A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal jóváhagyták. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

A teljesítés megtörténtét a vármegyei közgyűlés elnöke 2024. szeptember 25-én teljesítésigazolás kiállításával igazolta, amelyben rögzítésre került, hogy a vállalkozó a szerződéses kötelezettségeit maradéktalanul teljesítette, a számla kiállítására jogosult. A teljesítés igazoláson feltüntetették a vállalkozási szerződés számát, a teljesítés időpontját. A dokumentumon az ügyvezető aláírása is szerepel.

A teljesítés igazolás kiállítása után a vállalkozó APTE-2024-13 sorszámmal számlát állított ki, 2024. szeptember 28-án, 15 napos átutalási határidővel.

A számlán a fizetendő összeg 3.002.455 Ft + ÁFA (0) AAM figyelembe véve a vállalkozó alanyi adómentes (AAM) státuszát, a szerződésnek megfelelő. A számla formai és tartalmi szempontból megfelel az előírásoknak. A számla iktatása és pénzügyi ellenjegyzése szabály szerinti.

A megrendelésben vállalt díjfizetésre 2024. október 14-én került sor, az Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi számlájáról a Apte Művészeti Egyesület- Néptáncosok Baráti Köre részére.

A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, amelyet rendben találtam.

A számla kapcsán 2024. szeptember 30-án kiadási utalványrendelet készült 3.002.455 Ft-ról, amelynek adatai megegyezők a szerződés és a vállalkozói számla adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

„TOP-PLUSZ-6.1.4-23” kódszámú „Aktív turizmus fejlesztése” pályázathoz kerékpáros pihenő pontok tanulmánytervének elkészítése beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat, mint megrendelő, az érvényben lévő 638/2023. (XII. 28.) Korm. rendelet 15. § 34., 35. TOP-PLUSZ-6.1.4-23” kódszámmal meghirdetésre került vissza nem térítendő támogatási jogcímen, az Országos jelentőségű aktív turisztikai hálózatok fejlesztése céljából az „Aktív turizmus fejlesztése” pályázat megvalósításához kerékpáros pihenő pontok tanulmánytervének elkészítése kapcsán kereste meg a Gaschler Építésziroda Kft-t, mint megbízottat 2024. február 27-én.

A megrendelés kapcsán a Gaschler Építésziroda Kft. árajánlata nem ellenőrizhető, annak átadása nem történt meg az ellenőrzés részére.

Az egyedi iktatószámmal ellátott megrendelőlap tartalmazza a legfontosabb adatokat, mint a megrendelő neve, számlázási címe, adószáma, a kivitelező cég neve, címe. A megrendelt szolgáltatás megnevezését, beszerzési árat, a fizetés módját és idejét, a teljesítési határidőt rögzítették.

A megrendelés összege bruttó 1.397.000 Ft volt, teljesítési dátumként 2024. március 18-a szerepel.

A megrendelőlapot a vármegyei jegyző pecséttel és kézjeggyével ellátta.

A dokumentumot a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal Gazdasági Iroda irodavezetője pénzügyileg ellenjegyezte.

Döntés előkészítő jegyzőkönyv nem készült vagy nem került átadásra az ellenőrzés részére, így annak tartalma nem vizsgálható. A Beszerzési szabályzat alapján egy ajánlatkérés elegendő a beszerzés lebonyolításához, a szolgáltatás nettó értéke 1.100.000 Ft.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. március 21-én 07/23-63/2024. iktatószámmal teljesítési igazolást állított ki a Gaschler Építésiroda Kft. részére, amelyben a megrendelő kijelenti, hogy a vállalkozó a kötelezettségeit határidőre elvégezte, a teljesítést a megrendelő elfogadja és a megbízott számla kiállítására jogosult. A teljesítési igazolás mind tartalmilag, mind formailag megfelel a vonatkozó előírásoknak. A vármegyei jegyző az egyedi iktatószámmal ellátott iratot aláírásával és pecséttel hitelesítette.

Az Gaschler Építésiroda Kft. 2024. március 27-én a teljesítési igazolást követően számlát állított ki a G-2024-7-es sorszámmal, 7 napos fizetési határidővel, átutalási fizetési mód megadásával. A számla adatai és összege megegyezik a megrendelésben foglaltakkal, megfelel a vonatkozó előírásoknak.

A számla kiállítását követően a megrendelő 2024. április 02-án a Gaschler Építésiroda Kft. részére bruttó 1.397.000 Ft átutalását teljesítette, amely megegyezik a megrendelőlapon, a számlán szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról átadták, az ellenőrzés rendben taláta.

A számla összegének kiegyenlítését megelőzően 2024. március 27-én kiadási utalványrendelet készült, amelynek adatai megegyeznek az átutalással teljesített számla és azt megelőző megrendelőlap adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

Falu- és tanyagondnoki képzés beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. március 26-án falu- és tanyagondnoki képzési szerződést kötött a Pápai Szakképzési Centrum intézménnyel határozatlan időtartamra.

A képzési szerződésben rögzítették a megrendelő és a vállalkozó adatait, a szerződés tárgyát, időtartamát, a képzési díjat és a fizetési feltételeket, a teljesítés ütemezését, a szerződő felek jogait és kötelezettségeit, együttműködésére vonatkozó feltételeket, a szerződés módosításra vonatkozó információkat, és egyéb rendelkezéseket.

A képzési díj 2024. évben nettó 200.000 Ft/ fő + 0 Ft (AAM) a Centrum alanyi adómentes státuszát figyelembe véve, azaz bruttó 200.000 Ft/ fő.

A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal jóváhagyták. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

A megrendelés kapcsán 2024. április 18-án a Pápai Szakképzési Centrum díjbekérő dokumentumot küldött a megrendelő részére, 14 fő vonatkozásában, 160.000 Ft /fő összesen 2.240.000 Ft-ról, 8 napos átutalási fizetési határidővel.

A megrendelésben vállalt díjfizetésre 2024. április 29-én került sor, a Veszprém Vármegyei Önkormányzat pénzforgalmi számlájáról a képzést lebonyolító részére 2.240.000 Ft átutalását teljesítette, amely megegyezik a díjbekérőn szereplő összeggel. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, az ellenőrzés rendben taláta.

A teljesítést követően a Pápai Szakképzési Centrum 9260001197-es sorszámmal előlegszámlát állított ki 2024. május 16-án, 2024. április 29-i teljesítési és fizetési határidő és átutalási fizetési mód megnevezésével. Az egyedi számlaszámmal ellátott előlegszámla végösszege megegyezik a díjbekérőn és a számlakivonaton található összeggel. A számla tartalmilag és formailag is megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak.

A díjbekérő (2024/1249) és az előlegszámla (2024/1250) kapcsán 2024. május 22-én kiadási utalványrendelet készült, amelynek adatai megegyezők az átutalással teljesített díjbekérő és azt megelőző képzési szerződés adataival, valamint a számlakivonaton található adatokkal. Az iratok érkeztetése előírás szerinti.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. július 08-án teljesítési igazolást állított ki a Pápai Szakképzési Centrum részére, amelyben a megrendelő kijelenti, hogy a vállalkozási szerződésben a megrendelt szolgáltatás, azaz 14 fő tekintetében a képzési és a vizsgaszervezési feladatok szervezése és lebonyolítása megvalósítása szerződésszerűen megtörtént, a teljesítést elfogadja és a Centrum a 2024. május 16-án kelt előlegszámla pénzügyi teljesítését figyelembe véve vég számla kiállítására jogosult.

A teljesítési igazolás megfelel a vonatkozó előírásoknak.

A vármegyei közgyűlés elnöke az egyedi iktatószámával ellátott iratot aláírásával és pecséttel hitelesítette.

A Pápai Szakképzési Centrum 2024. július 22-én vég számlát állított ki, 9260001285 -ös számlaszámmal, 0 Ft fizetendő számlaértékkel hivatkozva az előlegszámla adataira. A számla tartalmilag és formailag is megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak. A vég számla érkeztetése előírásoknak megfelelő.

A vég számláról 2024. július 25-én kiadási utalványrendelet készült, amelynek adatai megegyezők az átutalással teljesített számla és azt megelőző vállalkozási szerződésben szereplő adatokkal, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

Veszprém Vármegye Kohéziós Akcióterve a 2023-2030 időszakra című dokumentum elkészítésének beszerzési eljárás lefolytatása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat, mint megrendelő, 2023. június 13-án 04/135/-18/2023-as sorszámmal vállalkozási szerződést kötött a Veszprém Vármegye Kohéziós Akcióterve a 2023-2030 időszakra című dokumentum elkészítésének beszerzése tárgyában.

A megrendelő a beszerzési eljárás lefolytatása alapján a PESTTERV Korlátolt Felelősségű Társaságot, mint vállalkozót kérte fel a projektfeladat Ajánlattételi felhívásban foglalt szakmai tartalom és a szerződés feltételei szerinti megvalósítására. A vállalkozó, mint ajánlattételre jelentkező cég részt vett az eljárásban és a beszerzési eljárás nyertese lett.

Az ellenőrzés számára az ajánlati felhívás, az ajánlattétel, az árajánlat, valamint a beszerzési eljárás dokumentumai nem kerültek átadásra, megállapításra kerül azonban, hogy azok 2023. évben kelt dokumentumok, nem tárgyai a jelen ellenőrzésnek.

A vállalkozási szerződésben rögzítették a megrendelő és a vállalkozó adatait, a szerződés tárgyát, időtartamát, a teljesítés ütemezését, a vállalkozási díjat és a fizetési feltételeket, a szerződő felek jogait és kötelezettségeit, együttműködésére és kapcsolattartásra vonatkozó feltételeket, a szerződés megszűnésére, megszüntetésére vonatkozó információkat, valamint egyéb rendelkezéseket. A vállalt feladat teljesítését mérföldkövek elérése alapján bontva határozták meg, ahhoz kapcsolódó két részletben történő, rész és vég számla kiállítási feltétel megállapításával. A szolgáltatás megrendelési bruttó értéke összesen 6.921.500 Ft volt. A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal jóváhagyták. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

A szerződés egy alkalommal, a 04/135-21/2023. számú sorszámmal, 2023. július 17. napján került módosításra. A módosítás indoka, hogy a Központi Statisztikai Hivatal által közzéteendő, szükséges adatok nem álltak rendelkezésre, ezért a szerződés teljesítési határidejének módosítása vált szükségessé. A szerződés időtartama így 2024. március 30-ig módosult, előteljesítés lehetséges. A teljesítési mérföldkövek megállapítása során is az átadási határidő is az előbbi dátumra módosult. A fizetési feltételek 50-50% -os megosztási rész – és vég számla benyújtási módja és a megrendelési bruttó érték nem változott, határidők tekintetében 2023. december 05-ig rész számla, 2024. április 15-ig vég számla

benyújtási dátummal lett meghatározva. A szerződő felek a dokumentumot pecséttel és aláírásukkal jóváhagyták. Az irat iktatása és pénzügyi ellenjegyzése előírás szerinti.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. április 04-én teljesítési igazolást állított ki a PESTTERV Korlátolt Felelősségű Társaság részére, amelyben a megrendelő kijelenti, hogy a vállalkozási szerződésben meghatározott ütemtervnek megfelelően, a megrendelt szolgáltatás vagyis a Kohéziós akcióterv dokumentációjának határidőre történő megvalósítása szerződésszerűen megtörtént, a teljesítést elfogadja és a vállalkozó a szerződés 5. pontja tekintetében bruttó 3.460.750 Ft összegben végszámla kiállítására jogosult. A teljesítési igazolás megfelel a vonatkozó előírásoknak. A vármegyei közgyűlés elnöke az egyedi iktatószámmal ellátott iratot aláírásával és pecséttel látta el.

A PESTTERV Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. április 08-án a teljesítés igazolás alapján számlát állított ki PSTTR-2024-19 sorszámmal, 2024. április 22-i fizetési határidővel, a szerződésben és a teljesítés igazolásban meghatározott összeggel. A számla tartalmilag és formailag is megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak.

A megrendelésben vállalt díjfizetésre 2024. április 18-án került sor, a Veszprém Vármegyei Önkormányzat pénzforgalmi számlájáról a PESTTERV Korlátolt Felelősségű Társaság részére 3.460.750 Ft összegben, amely megegyezik a vállalkozási szerződésben, a teljesítés igazolásban és a számlán szereplő adatokkal. A Magyar Államkincstár számlakivonatát az utalásról az ellenőrzés részére átadták, az ellenőrzés rendben találta.

A számla összegének kiegyenlítését megelőzően 2024. április 16-án kiadási utalványrendelet készült, amelynek adatai megegyezők az átutalással teljesített számla és azt megelőző vállalkozási szerződésben szereplő adatokkal, valamint a számlakivonaton található adatokkal.

IV. JAVASLATOK

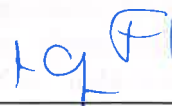
A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

1. A szabályzatokhoz tartozó megismerési nyilatkozatokat minden esetben írják alá az érintett személyek.
2. A megrendelések kapcsán minden esetben csatolják az árajánlatot a dokumentumok közé.
3. A megrendelésekben minden esetben rögzítsék a teljesítési határidőt.

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

Javaslatételre nem került sor.

Nyúl, 2025. november 10.



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 kézhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Veszprém, 2025. november



P.H.



Dr. Imre László
Jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

A 2/2025. számú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok alapján történő intézkedések megtételéről, hiányosságok megszüntetéséről:

Intézkedés: A szabályzatokhoz tartozó megismerési nyilatkozatokat minden esetben írják alá az érintett személyek.

Felelős: önkormányzati irodavezető

Határidő: folyamatos

Intézkedés: A megrendelések kapcsán minden esetben csatolják az árajánlatot a dokumentumok közé.

Felelős: gazdasági irodavezető

Határidő: folyamatos

Intézkedés: A megrendelésekben minden esetben rögzítsék a teljesítési határidőt.

Felelős: gazdasági irodavezető

Határidő: folyamatos

Veszprém, 2025. november 10.



Dr. Imre László
Jegyző

ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Ellenőrzött szerv: Veszprém Vármegyei Önkormányzat, Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya: Közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárások szabályozása és gyakorlata

Belső ellenőr: Unger Ferencné

Iktatószám: 02/12-6/2025.

Ellenőrzés száma: 2/2025.

Készült: 2025.november 10.

Megállapítások és jelentéskészítés	
A megállapítások összes száma	3
Ebből jelentős megállapítások száma	0
Intézkedési terv szükséges (igen/nem)	igen
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	3
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	0
Ellenőrzési lépések <i>(az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)</i>	
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2025. 09. 08.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2025. 09.22.
Vizsgált időszak	2024. év

Időszükségletek <i>(órában)</i>	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	160
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	160
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és az ellenőrzés megkezdése közti napok száma	14
Az ellenőrzési jelentés-tervezet elkészítésének és elektronikus formában való kiküldésének dátuma	2025. 10.31.
Az ellenőrzött észrevételt tett (igen/nem)	nem
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2025. 11.10.
Intézkedési terv elkészítésének határideje	2025. 11.18.

