

**Budaörs Város Önkormányzat
Jegyzőjének**

SÜRGŐSSÉGI ELŐTERJESZTÉSE

**a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2014. február 20-i, valamint a Képviselő-testület
2014. február 28-i ülésére**

**Tárgy: Budaörs Város területén térfelügyeleti rendszer próbaüzemével kapcsolatos
kötelezettségvállalások szabályszerűségének rendezése**

Sürgősség indokolása:

Az elvégzett teljesítmény pénzügyi rendezésének szükségessége miatt indokolt az előterjesztés tárgyalása.

Az előterjesztés tárgyalása Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010. (XI. 12.) ÖKT sz. rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 18. § (1) bekezdése és 58. §-a alapján nyilvános ülésen történik.

**Tisztelt Pénzügyi Ellenőrző Bizottság!
Tisztelt Képviselő-testület!**

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 391/2013. (X.30) ÖKT számú határozatában döntött arról, hogy 2013. december 1.-től a városi térfelügyeleti rendszer próbaüzeme megkezdődik. A határozat 4. pontja alapján a Képviselő-testület felhatalmazta a Polgármestert, hogy a Pest Megyei Rendőr-főkapitánysággal a Budaörs Város területén térfelügyeleti rendszer üzemeltetése érdekében együttműködési megállapodást kössön.

A határozat szerint a feladat végrehajtásának határideje 2013. december 31-e volt, a végrehajtást végzi: Műszaki Ügyosztály, Pénzügyi Iroda.

2014. január 27-én a tárgykörrel kapcsolatos dokumentációk a Polgármesteri Hivatalban hatályban lévő Belső Kontroll Kézikönyv előírásai szerint működő belső kontrollrendszer keretén belül felülvizsgálatra kerültek. Szabálytalansági kockázatok felmerülésének gyanúja miatt az ügyvel kapcsolatos iratokat továbbítottam a Belső Ellenőrzési Iroda részére a szabálytalanságok körülményeinek és a kialakult helyzet ok- okozati összefüggéseinek feltárása céljából.

Az eljárás jogszabályi alapja az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény 69.§ (2) bekezdése. A jogszabályi szakasz alapján a Polgármesteri Hivatalban belső kontrollrendszer működik.

A rendszer funkcionálásának részleteit a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) rögzíti. A Bkr. 6.§ (4) bekezdése szerint szabályoztam a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét, valamint a kormányrendelet 8.§ (1) bekezdése szerint olyan kontrolltevékenységeket alakítottam ki, amelyek biztosítják a szabályszerűségi kockázatok kezelését.

A Bkr. 8.§ (2) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatalban olyan folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működik, amely biztosítja a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyását.

A térfelügyeleti rendszer kötelezettségvállalásainak szabályszerűsége tárgyában a Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerének szerves egységben működő alrendszerei, nevezetesen a kontrolltevékenységek keretén belül működő FEUVE alrendszer és a kockázatkezelési alrendszer tudatosan egymásra épített, összehangolt ütközőpontjai egyikén szűrődött ki az a kockázati tényező, amely szabálytalanság bekövetkezésének lehetőségét foglalta magában.

A hivatkozott jogszabályok szerint kialakított szabálytalanság kezelési eljárásrend előírja, hogy amennyiben a belső kontrollrendszer tárta fel a szabálytalanságot, akkor az azt lehetővé tevő tényezők és egyéb kiváltó motivációk rögzítése céljából intézkedéseket kell foganatosítani. A hibás folyamatot leállítottam és átadtam az ügyet a Belső Ellenőrzési Irodának a részletek további feltárása céljából.

A Polgármesteri Hivatal belső eljárásrendjei alapján (Belső Kontroll Kézikönyv, Belső Ellenőrzési Kézikönyv, Gazdálkodási Szabályzat) Belső Ellenőrzési Iroda elvégezte a vizsgálatot és a térfelügyeleti rendszer próbaüzemeltetésével kapcsolatos kötelezettségvállalások előkészítéséről feljegyzést készített.

A feljegyzés összefoglaló megállapítása, hogy az Önkormányzat Képviselő-testülete 391/2013. (X.30.) ÖKT számú határozatának végrehajtása késedelmet szenvedett. A késedelem okainak ex-post jellegű feltárása során a Belső Ellenőrzési Iroda megállapította, hogy a PMRFK által készített és a Polgármesteri Hivatalhoz eljuttatott Együttműködési Megállapodás tervezet belső szakmai egyeztetése 2013. november 5-én kezdődött meg. Az előkészítő folyamat jogszabályi meghatározások miatt bekövetkezett egyeztetési nehézségei és a szerződéses partner esetenkénti késedelmei folyamodványaként a Polgármesteri Hivatal által 2013. december 16-án aláírt tervezetet véglegesített formában a rendőrség 2014. január 27-én juttatta vissza a hivatalba.

A keretszerződésnek minősülő Együttműködési Megállapodás tárgyának gyakorlati megvalósítására egyedi megbízási szerződések létrehozására volt szükség. A megbízási szerződések tervezeteiben, - amelyek egyrészről Budaörs Város Önkormányzata, másrészről a PMRFK állományában lévő rendőrségi alkalmazottak között jöttek létre - a szerződéses időtartam a 2013. december 1-től 2013. december 31-ig tartó időszak. A megbízási szerződés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 2.§ (1) bekezdés o) pontja szerint kötelezettségvállalásnak minősül, ezért alkalmazni kell az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletben (Ávr.) meghatározott szabályokat.

A megbízási szerződéseken szerepelnek a megbízottak aláírásai, valamint Budaörsi Rendőrkapitányság vezetőjének engedélyezést bizonyító aláírása. Az Ávr. 55.§ (1) bekezdése szerinti pénzügyi ellenjegyzést az arra jogosult 2014.01.27-i dátummal teljesítette. A kötelezettségvállalás végrehajtását a pénzügyi ellenjegyzés és a szerződések időtartamának ellentmondása miatt felfüggesztettem.

Az együttműködési megállapodás és az ahhoz kapcsolódó egyéni megbízási szerződések előkészítésének elhúzódása miatt a kötelezettségvállalás szabályos végrehajtására a

dokumentumok jelenlegi előkészítettségének formájában nincs lehetőség. A megbízási szerződések időtartama lejárt, a megbízottak a feladatot a szerződő partner vezénylései alapján elvégezték, de a kifizetésekre a kötelezettségvállalási dokumentumok alaki és tartalmi kellékeinek hiányossága miatt nem kerülhetett sor.

Melléklet:

A Belső Ellenőrzési Iroda feljegyzése a budaörsi térfelügyeleti rendszer próbaüzeméhez kapcsolódó kötelezettségvállalások szabályszerűségéről.

Határozati javaslat a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő - testületének Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a Budaörs városi térfelügyeleti rendszer próbaüzemelésével kapcsolatos kifizetéseinek szabályszerű elrendelése és végrehajtása céljából fogadja el a Belső Ellenőrzési Iroda szakmai állásfoglalásával alátámasztott a következőkben megfogalmazott javaslatot.

1. Budaörs Város Képviselő - testülete elfogadja azt a tényt, hogy a 391/2013. (X.31) ÖKT számú határozat 1. pontjában rögzített városi térfelügyeleti rendszer próbaüzemelésével összefüggő, a Pest Megyei Rendőr Főkapitánysággal megkötött Együttműködési Megállapodásban szereplő feladatokat a szerződő partner 2013. december 1-i kezdő időponttal végrehajtotta.

2. Budaörs Város Képviselő - testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy utólagos írásos megállapodások aláírásával legitimálja a felek között egyébként szóban és ráutaló magatartással létrejött, valamint ténylegesen teljességbe ment megbízási szerződéseket.

A határozathozatal az SZMSZ 60. § és 37.§(2) bekezdése alapján minősített többséggel, és az Mötv. 48. § (1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.

Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:

1.Budaörs Város Képviselő- testülete elfogadja azt a tényt, hogy a 391/2013. (X.31) ÖKT számú határozat 1. pontjában rögzített városi térfelügyeleti rendszer próbaüzemelésével összefüggő a Pest Megyei Rendőr Főkapitánysággal megkötött Együttműködési Megállapodásban szereplő feladatokat a szerződő partner 2013. december 1-i kezdő időponttal végrehajtotta.

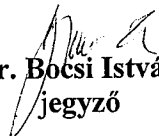
2. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő- testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy utólagos írásos megállapodások aláírásával legitimálja a felek között egyébként szóban és ráutaló magatartással létrejött, valamint ténylegesen teljesedésbe ment megbízási szerződéseket

A döntéshez az SZMSZ) 37. § (2) bekezdése b) pontja alapján **minősített többség** szükséges.

A határozathozatal az SZMSZ 38. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.

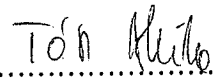
Határidő: 2014. március 31.
Felelős: polgármester
Végrehajtást végzi: Műszaki Ügyosztály, Pénzügyi Iroda

Budaörs, 2014. február 12.


dr. Bocsi István
jegyző

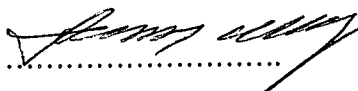
Az előterjesztést készítette:

Belső Ellenőrzési Iroda
Tóth Attila irodavezető:


.....

Látta:

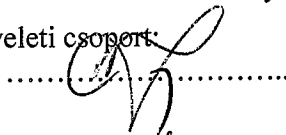
Műszaki Ügyosztály:


.....

Lőrincz Mihály ügyosztályvezető

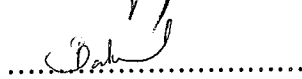
Városépítési Iroda Közterület-felügyeleti csoport:

Erdélyi János csoportvezető


.....

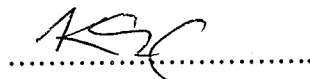
Pénzügyi Iroda

Barta Gáborné irodavezető


.....

Jegyzői Iroda

Törvényességi Felügyelet


.....

11

 Budaörs Város Önkormányzata	BUDAÖRSI POLGÁRMESTERI HIVATAL BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA 2040 Budaörs, Szabadság út 134. www.budaors.hu , toth.attila@budaors.hu oderszky.miczko.erika@budaors.hu
Ügyiratszám:	Tel.: 06-23/447-886, FAX: 06-23/447-963,

Tárgy: 391/2013. (X.30.) ÖKT számú határozat végrehajtása

F E L J E G Y Z É S

a városi térfelügyeleti rendszer próbaüzemelésével kapcsolatos kötelezettségvállalások előkészítéséről.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyban jelzett számú ÖKT határozatában döntött arról, hogy 2013. december 1.-től a városi térfelügyeleti rendszer próbaüzeme megkezdődik. A határozat 4. pontja alapján a Képviselő-testület felhatalmazta a Polgármestert, hogy a Pest Megyei Rendőr-főkapitánysággal a Budaörs Város területén térfelügyeleti rendszer üzemeltetése érdekében együttműködési megállapodást kössön.

A határozat szerint a feladat végrehajtásának határideje 2013. december 31-e volt, a végrehajtást végzi: Műszaki Ügyosztály, Pénzügyi Iroda.

2014. január 27-én a tárgykörrel kapcsolatos dokumentációk a jegyző elé kerültek aláírásra, aki szabálytalansági kockázatok felmerülésének gyanúja miatt az ügyvel kapcsolatos dokumentációkat irodánk részére továbbította további felülvizsgálat céljából. A Budaörsi Polgármesteri Hivatal Szabálytalansági kezelési eljárásrendjének előírásai szerint, amennyiben a belső kontrollrendszer feltárta a szabálytalanságot vagy az azt lehetővé tevő tényezőket, akkor rögzíteni szükséges valamennyi körülményt.

Az ellenőrzés tárgyát 2014. január 28-án a Jegyzői Titkárságról átvett 52 db Megbízási Szerződés, valamint 1db kötelezettségvállalási kísérő nyomtatvány felülvizsgálata képezte. A hivatkozott kötelezettségvállalás körülményeivel kapcsolatban a következő tényeket állapítottuk meg.

Az Önkormányzat Képviselő-testületének 391/2013. (X.30.) ÖKT számú határozatának végrehajtása késedelmet szenvedett. Az előkészítő folyamat egyeztetési nehézségei miatt a határozat 4. pontjában szereplő Együttműködési Megállapodás a Polgármesteri Hivatal részéről 2013. december 16-án lett aláírva. A megállapodás véglegesített tervezete 2013. december 17-én került kiküldésre a PMRFBK felé aláírás céljából. A

rendelkezésünkre álló dokumentumok szerint az aláírt megállapodás két eredeti példánya 2014. január 24-én érkezett meg a Polgármesteri Titkárságra és a Városépítési Irodára.

A késedelem okainak ex-post jellegű feltárása során megállapítottuk, hogy a PMRFK által készített és a Polgármesteri Hivatalhoz eljuttatott megállapodás-tervezet belső szakmai egyeztetése 2013. november 5-én elkezdődött és a szakmai javaslatokkal korrigált módosított tervezetet a Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztályának vezetője megbízásából az illetékes hivatali munkatárs 2013. november 15-én visszaküldte a szerződő partner (PMRFK) részére. A szerződő partner által véleményezett, egyszer már módosított tervezetet 2013. november 20-val kezdődően ismételten egyeztetni kellett jogi szakértőkkel. A többszörösen korrigált, szakmailag felülvizsgált, javított megállapodás-tervezetet - a komplex jogszabályokban előírt belső egyeztetési folyamat miatt- szabályszerű formában csak 2013. december 17-én küldhette át a Műszaki Ügyosztály vezetője a szerződő partner felé.

A Polgármesteri Hivatal – többek között a szerződő partner belső szervezeti hierarchiájából következő késedelmek miatt - 2014. január 27-én vette át a véglegesített *Együttműködési Megállapodás* két eredeti példányát.

Az Együttműködési Megállapodás jellege szerint keretszerződésnek minősül, ezért a térfelügyeleti rendszer üzemeltetésével kapcsolatos gyakorlati feladatok életszerű ellátásához egyedi megbízási szerződések megkötésére is szükség van.

Az egyedi megbízási szerződések előkészítésével a Műszaki Ügyosztály Városépítési Irodájának Közterület- Felügyeleti csoportja foglalkozott. A szerződésekkel kapcsolatos előkészítő munkálatok során igénybe vették a hivatal jogi szakértőjének közreműködését. A jogi szempontból felülvizsgált megbízási szerződések mintáit a jogi szakértő 2013. november 20-án küldte meg a Közterület- Felügyeleti csoport kijelölt munkatársának.

A megbízási szerződések hatályba lépéséhez szükségesek a megbízottak nyilatkozatai, mely nyilatkozatok mintái a szerződő partner (rendőrség) kijelölt munkatársánál biankó formában 2013. decemberében már rendelkezésre álltak. A kitöltött nyilatkozatok visszaküldése a szerződő partner részéről többnyire késedelmesen valósult meg. A szabályszerűen előkészített szerződések meghatározó többségét a Közterület- Felügyeleti csoport 2013. december 3-án adta át a rendőrségnek. A gondos szakmai előkészítés ellenére a rendőrség részéről visszaküldött szerződések jelentős részét alaki és formai szempontból ismételten korrigálni kellett.

A szabályszerűség megteremtése céljából a felülvizsgált egyedi megbízási szerződéseket 2014. január 18-án visszaküldték a szerződő partnernek, melyek jogszerűen aláírt formában 2014. január 21-én érkeztek be a polgármesteri Hivatalba.

A Gazdálkodási szabályzatban előírt ügymenet szerint ezeket haladéktalanul eljuttatták dr. Domé Judit ügyvédhez jogi ellenjegyzés céljából. Az Önkormányzat által megbízott és jogi ellenjegyzésre felhatalmazott ügyvédnő a kötelezettségvállalási előlapon 2014. 01.23-án végezte el a műveletet. A jogi ellenjegyzéssel ellátott szerződéseket 2014.01.24-én adták át a Pénzügyi irodára. A pénzügyi ellenjegyzésre a szabályzat által előírt határidőben 2014.01.27-én sor került.

Az 52 db Megbízási Szerződésen, amelyek egyrészről Budaörs Város Önkormányzata, másrészről a PMRFK állományában lévő rendőrségi alkalmazottak között jöttek létre a szerződés időtartama a 2013. december 1.-től 2013. december 31-ig tartó időszak. A megbízási szerződés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 2.§ (1) bekezdés o) pontja szerint kötelezettségvállalásnak minősül, ezért alkalmazni kell a 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletben (Ávr.) meghatározott szabályokat.

A megbízási szerződéseken szerepelnek a megbízottak aláírásai, valamint Budaörsi Rendőrkapitányság vezetőjének engedélyezést bizonyító aláírása. Az Ávr. 55.§ (1) bekezdése szerinti pénzügyi ellenjegyzést az arra jogosult 2014.01.27-i dátummal teljesítette. A kötelezettségvállalás a megbízó részéről nem történt meg, nyilvánvalóan a pénzügyi ellenjegyzés és a szerződések időtartamának ellentmondása miatt.

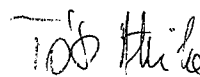
Az együttműködési megállapodás és az ahhoz kapcsolódó egyéni megbízási szerződések előkészítésének elhúzódása miatt a kötelezettségvállalás szabályos végrehajtására a dokumentumok jelenlegi előkészítettségének formájában nincs lehetőség. A megbízási szerződések időtartama lejárt, a megbízottak a feladatot a szerződő partner vezénylesei alapján elvégezték, de a kifizetésekre a kötelezettségvállalási dokumentumok alaki és tartalmi kellékeinek hiányossága miatt nem kerülhetett sor.

Javaslat:

A Belső Ellenőrzési Iroda a tények komplex mérlegelése után azt az álláspontot alakította ki, hogy a helyzet jogszerű rendezésére indokolt olyan utólagos írásos megállapodások megkötése, amely legitimálja a felek között egyébként szóban és ráutaló magatartással létrejött, valamint ténylegesen teljesedésbe ment megbízási szerződéseket. Ezen új dokumentum alapján válik lehetségessé a teljesítések ellenértékének kifizetése.

A ráutaló magatartást a megbízott részéről történt tényleges munkavégzés, illetve a megbízó tudomása és szabad akaratából történt tényleges jóváhagyása igazolja.

Budaörs, 2014. 02.07.


Tóth Attila
irodavezető

