

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI
ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Képviselői Csoportnak
leadva:
2015. SZEPT. 07.
Átvette: Paulus?

Ikt.sz: 47-183/2015.

Kt. ülés szám: 46-11/2015.

Az ülés időpontja: 2015. szeptember 8.

(A tájékoztató nem igényel döntést.)

TÁJÉKOZTATÓ

**a Képviselő-testület 368/2015. (VI.25.) ök. számú határozata végrehajtásáról szóló
könyvvizsgálói jelentésről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 368/2015. (VI.25.) ök. számú határozatával felkérte az Önkormányzat könyvvizsgálóját, hogy vizsgálja meg az Ipsos Zrt. által készített közvéleménykutatással kapcsolatos körülményeket.

A könyvvizsgáló jelentése a tájékoztató melléklete.

Budapest, 2015. szeptember 4.


Hajdu László
polgármester

Melléklet:

Könyvvizsgálói jelentés

HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
+36(30) 9345-300

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzata részére
Képviselő-testület

T. Képviselő-testület!

Az alábbiakban tájékoztatom a T. Képviselő-testületet a 368/2015. (VI.25.) sz. ök. határozatban kapott megbízás teljesítéséről.

Előzmények

Gyurkovics Miklós képviselő interpellációt nyújtott be a Képviselő-testület 2015. március 26-i ülésén, melynek tárgya az Ipsos Zrt. által elkészített közvélemény-kutatás általa tapasztalt kerületi visszhangja volt.

A Képviselő-testület a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottságot, mint Eseti Bizottságot (Bizottság) hatalmazta fel a kialakult helyzet kivizsgálására.

A Bizottság, a témával

2015. április 8-án
2015. április 15-én
2015. április 21-én
2015. május 5-én
2015. május 20-án
2015. május 27-én
2015. június 10-én

foglalkozott, mely tartalmáról részletes jegyzőkönyvi megállapítások készültek.

A Bizottság június 10-i ülésén a helyzet végleges tisztázása érdekében Vékás Sándor Úr javaslatát fogadta el, melynek eredményeként a Képviselő-testület az Önkormányzat könyvvizsgálójának bevonásáról döntött.

Megállapítások

1. A megbízásnak - megfogalmazása szerint - a közvélemény-kutatás megrendelése és pénzügyi lebonyolítása *jogszerűségére* kellene kiterjednie. Szeretném megjegyezni, hogy a *jogszerűség* szóhasználatot a könyvvizsgálói szempontból kizárólag pénzügyi szabályszerűségként tudom értelmezni, és ennek megfelelően tekinteni át a rendelkezésre álló dokumentumokat, bizonylatokat.
2. A közvélemény-kutatás pénzügyi előirányzata polgármesteri hatáskörben végrehajtott átcsoportosítás révén vált lehetővé, címzetten a 2014. december 23-i 2014. évi költségvetés IX. módosításában:

Az átcsoportosítás indoklása szerint:

dologi kiadások szabad előirányzat-maradványának átcsoportosítása számlázott szellemi tevékenységre és megbízási díjra, közvélemény-kutatás fedezetének megteremtése érdekében.

Az átcsoportosítás szabad pénzmaradvány terhére került sor a Főépítési, Városfejlesztési és Üzemeltetési Főosztály, új elnevezéssel Városüzemeltetési Főosztály (FVÜF) szabad pénzmaradványából a Jegyzői Kabinet (JK) részére

eFt-ban

Megnevezés	pótelőirányzat (JK)	zárolás (FVÜF)
száml. szell. tev.	4 500	
áfa	1 215	
áll.ba nem tart. megb. díj	140	
szoc. hozzájárulási adó	34	
vill. energ. szolg.		500
egyéb karb. tart., javítás		1 500
szakértői díj		1 000
közter. felépítm. bontása		138
forgalomtech. tervek		1 500
áfa		1 251
Összesen	5 889	5 889

Az előirányzat-módosítás testületi elfogadása 2015. február 19-én (IX. módosítás) történt meg.

A) Ipsos Média-, Reklám-, Piac- és Véleménykutató Zrt.

1. A 2014. december 22-i ajánlattételi felkérésre 4 társaság jelentkezett, melyek közül a Bíráló Bizottság 2014. december 30-án az Ipsos Zrt-t hirdette ki nyertesként. Az Ipsos Zrt-vel megkötött vállalkozási szerződést szabályszerűen az Önkormányzat részéről a Polgármester írta alá, míg az ellenjegyzőként a Jegyző, illetve pénzügyi ellenjegyzőként az akkori Gazdálkodási Osztály vezetője látta el kézjeggyével.
2. Az Ipsos Zrt a feladatát elvégezve 2015. február hónapban Kutatási Jelentésben rögzítette a kutatás eredményeit. A Polgármesteri Hivatal postabontó bélyegzője tanúsága szerint az átvétel időpontja 2015. február 27-e volt.
3. Az Ipsos Zrt-vel megkötött Vállalkozási Szerződés 3.2. pontja teljesítésigazoláshoz köti az elvégzett munka ellenértékének kiszámlázhatóságát. A Közgazdasági Főosztály vezetőjén keresztül (telefonon) kértem tájékoztatást a Zrt. vezérigazgatójától, aki kérésre jelezte, hogy a pénzügyi nyilvántartásait ismételtelen felülvizsgálják, annak érdekében, hogy kellő bizonyosságot szerezhessenek arról, hogy került-e kibocsátásra teljesítésigazolás a számla kiállítását megelőzően. A kapott tájékoztatás szerint a Zrt-nél nem rendszeres gyakorlat teljesítésigazolási dokumentum kiállítása, amennyiben a teljesítés a valóságban megtörténik. Tény, hogy a jelentés elkészült és átadásra került, valamint az is tény, hogy központi jogszabályt nem sértett az Önkormányzat, mindössze saját hatáskörben történt – szerződés

keretében megfogalmazott – egyik szerződéspontját külön dokumentumban nem foglalta írásba.

4. 2015. március 17-vel beérkezett az Ipsos Zrt. 4 500 eFt +áfa számlája. A számla hátoldalán került rögzítésre a Polgármester részéről történt teljesítésigazolás. A számla mellékleteként kiállított utalványrendelet a szükséges aláírásokat (érvényesítő, utalványozó, rögzítő és könyvelő) a jogszabálynak megfelelően tartalmazza.
5. Az Ipsos Zrt. részére az ellenérték átutalására 2015. március 24-én került sor.

B) Szandtner Iván

1. A Szandtner Ivánnal megkötött Megbízási Szerződés (2014. december 18.) tartalmát tekintve a közvélemény-kutatás előkészítése és gondozása, a közvélemény-kutató céggel történő kapcsolattartás volt. A szerződésen megbízóként a Polgármester, ellenjegyzőként a Jegyző és pénzügyi ellenjegyzőként a Közgazdasági Főosztály vezetőjének neve alatt helyettesítését ellátó megbízott vezető szerepel.
2. A szerződésben meghatározott pénzügyi keret előirányzata a IX. sz. előirányzat módosítás részét képezte.
3. A 2015. február 18-án kelt általános tartalmú feladatteljesítési igazolást a Polgármester jegyezte.
4. Az utalványrendelet alaki és tartalmi kellékei rendezettek voltak, az átutalás 2015. március 10-én megtörtént.

Összefoglalás, javaslatok

Az Önkormányzat - ajánlatkérés időpontjában hatályos - Beszerzési Szabályzata VI/1. pontja szerint: „Kötelezettségvállaló legalább három ajánlattevőnek köteles egyidejűleg, közvetlenül írásbeli ajánlattételi felkérést küldeni, egyúttal az ajánlattételi felkérést az Önkormányzat honlapján közzétenni.” Ennek eredményeként került **három felkérésre sor** az Önkormányzat részéről az általa kiválasztottaknak, egy pályázó a honlapról értesült a pályázat lehetőségéről. A módosított Beszerzési Szabályzat VI/1. pontja már nem tartalmazza a honlapon történő megjelenés kötelezettségét, így szól: „Kötelezettségvállaló legalább három ajánlattevőnek köteles egyidejűleg, közvetlenül írásbeli ajánlattételi felkérést küldeni.”

Ez az eset felhívja a figyelmet, hogy a szerződések előírásainak maradéktalan betartása fontos kelléke az üzleti kapcsolatoknak, a bennük foglalt – egyes feleket terhelő, vagy feljogosító – kötelezettségek meghatározásai, szükséges pontosításai biztonságot jelentenek a szerződő partnerek részére.

A teljesítésigazolások tartalmi részének kiegészítését javaslom a jövőre nézve, mivel a feladatteljesítések részletes felsorolása utólag is visszakereshető lehetőséget biztosítanak egy esetleges nézeteltérés esetében.

Budapest, 2015. augusztus 10.



Hannák György
ügyvezető igazgató

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.
1221 Bp., Arany J.u.62.
Adószám: 12020830-2-43