

**Budaörs Város Önkormányzat  
Jegyzőjének**

**SÜRGŐSSÉGI ELŐTERJESZTÉSE**

**a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2014. február 20-i, valamint a Képviselő-testület  
2014. február 27-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 késedelmek 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 Önkormányzat 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 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 Önkormányzat 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.

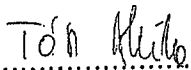
**Határidő:** 2014. március 31.  
**Felelős:** polgármester  
**Végrehajtást végzi:** Műszaki Ügyosztály, Pénzügyi Iroda

Budaörs, 2014. február 12.

  
dr. Bocsi István  
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Belső Ellenőrzési Iroda  
Tóth Attila irodavezető:

  
.....

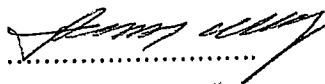
Látta:

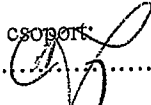
Műszaki Ügyosztály:

Lőrincz Mihály ügyosztályvezető

Városépítési Iroda Közterület-felügyeleti csoport:

Erdélyi János csoportvezető

  
.....

  
.....


Pénzügyi Iroda

Barta Gáborné irodavezető

  
.....

Jegyzői Iroda

Törvényességi Felügyelet

  
.....

11



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

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 PMRFK 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.

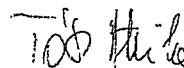
Az együttműködési megállapodás és az ahhoz kapcsolódó egyéni megbízási szerződések előkészítésének elhúzódása miatt a kötelezettségvállalás szabályos végrehajtására a dokumentumok jelenlegi előkészítettségének formájában nincs lehetőség. A megbízási szerződések időtartama lejárt, a megbízottak a feladatot 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

