



BADACSONYTOMAJ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: 87/571-270

Fax: 87/471-289

E-mail: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

Szám: 1/13-245/2015.

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytomaj Város Önkormányzata
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2015. szeptember 30-i NYÍLT ülésére**

Tárgy: „Szénégető dűlői szennyvíztisztító rekultivációja” pályázat - szabálytalanság megállapítása

Melléklet: fizetési felszólítás, döntés

Előterjesztő: Krisztin N. László polgármester

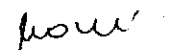
Előkészítő: Gerencsér Tamás műszaki-pályázati ügyintéző

Tárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi és Szociális Bizottság

Meghívott: -

A döntés meghozatala **egyszerű** többséget igényel.

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:


Wolf Viktória
jegyző



Tisztelt Képviselő-testület!

Az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság a 2014. évben mintavételezési ellenőrzést folytatott le a KDOP-4.1.1/B-09-2010-0002 számú „Badacsonytomaj Szénégető Dűlői Szennyvíztisztító Rekultivációja” című pályázatunkkal kapcsolatban.

Az ellenőrzést 3 db egyedi számla és 3 db számlaösszesítőben elszámolt (15 db) számlák alapján végezte.

Az ellenőrzés lefolytatására az előzetes adatszolgáltatás és a helyszínen lefolytatott vizsgálat során megtekintett projektdosszié alapján, ellenőrzési kérdőív használatával került sor.

Az ellenőrzés eredményeképpen Ellenőrzési jelentés készült, melyet 2014. december 16-án küldtek meg számunkra.

A jelentés alapján összesen 4 megállapítás szerint szabálytalanságot észleltek a projekt lebonyolítása során.

1. megállapítás:

Az alvállalkozó(aki többek közt a szigetelést végezte) kiválasztására vonatkozó ajánlattételi felhívásban, illetve az eljárás összegezésében meghatározott szigetelés mérete 1.796 m².

A kedvezményezett a Badacsonytomaj VN. Kft-vel kötött vállalkozási szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a szigetelés méretét 2.340 m²-ben határozták meg.

A vizsgálat álláspontja szerint 544 m² (=2.340 m²- 1796 m²) többlet szigetelőanyag került beszerzésre, ami nem elszámolható a projekt keretében.

Fentiek értelmében összesen 1.689.120,- Ft nem elszámolható tétel melynek támogatástartalma 1.435.752,- Ft

2. meállapítás:

A bontásra kerülő műtárgy a megvalósulási tervdokumentáció műszaki leírása alapján 39,65 m³ volt. A kedvezményezett a Badacsonytomaj VN. Kft-vel kötött vállalkozási szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a bontási munkákat 450 m³-ben határozták meg.

A vizsgálat álláspontja szerint a bontási munkákat jelentős többlet mennyiséggel kerültek beárazásra és 410 m³ (=450 m³ – 40 m³) bontási munka nem elszámolható tétel.

Fentiek értelmében összesen 1.476.000,- Ft nem elszámolható tétel melynek támogatástartalma 1.254.600,- Ft

3. megállapítás:

A lerakó lezárására felhasználandó humuszos fedőréteg mennyiségét 585 m³-ben határozták meg a rekultivációs engedélyben. A kedvezményezett a Badacsonytomaj VN. Kft-vel kötött vállalkozási szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a humuszos fedőréteg mennyiségét 1070 m³-ben határozták meg.

A vizsgálat álláspontja szerint 485 m³ (=1070 m³ – 585 m³) többlet humuszos fedőréteg építése nem elszámolható tétel.

Fentiek értelmében összesen 727.500,- Ft nem elszámolható tétel melynek támogatástartalma 618.375,- Ft

4. megállapítás:

A kedvezményezett a Badacsonytomaj VN. Kft-vel kötött vállalkozási szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a bontási fel nem használt hulladék elszállítása és depóniára történő lerakását 175 t-ban határozta meg.

A bontásra kerülő műtárgy a megvalósulási tervdokumentáció műszaki leírása alapján 39,65 m³ volt. A ROBOTÉK 2000 Kft. által vezetett építési napló 2011. 08. 10-i bejegyzése, illetve a telephely üzemeltetője által kiadott befogadó nyilatkozat szerint a bontási hulladék 40 m³ volt.

A vizsgálat álláspontja szerint 95,04 t (=175 t – 1999 kg/m³ * 40 m³) többlet szállítás nem elszámolható tétel.

Fentiek értelmében összesen 5.702.40,- Ft nem elszámolható tétel melynek támogatástartalma 4.847.04,- Ft.

Fenti megállapítások alapján a jelentéstervezet 8.155.461,- Ft támogatási összeg visszafizetését tartalmazta.

A jelentés ellen 2015. 12. 22-én kifogással éltünk, melynek eredményeképpen a végleges jelentést 2015. február 6-án küldték meg, melyben a visszakövetelt támogatási összeget 3.793.431,- Ft-ra változtatták.

2015. március 3-án megküldték a szabálytalanságot megállapító tájékoztatást, mely ellen jogorvoslattal éltünk.

Jogorvoslati kérelmünket 2015. augusztus 28-án megküldött döntés alapján elutasították és egyben helybenhagyták a 2015. március 3-án megküldött döntést.

2015. szeptember 9-én a Közép-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség NKFT. által megküldött Fizetési felszólítás szabálytalanság jogcímén tárgyú levél alapján a szabálytalanság jogcímén megtörtént a követelés előírása és a követelendő összeg megállapítása, amely 3.793.431,- Ft tőkeösszeget és a 2015.09.07. napján fennálló állomány szerint 582.660,- Ft ügyleti kamatot tesz ki.

Az ügyleti kamatállomány 2015.09.07. után naponta 156 Ft összeggel növekszik.

Fentiek értelmében a kézbesítést követő 30 napon belül 4.376.091,- Ft-ot és a levél kiállítása és a befizetés napja között eltelt időszak napjainak száma alapján számított ügyleti kamatot át kell utalnunk a közreműködő szervezet számlájára.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjenek.

Badacsonytomaj, 2015. szeptember 11.

Tisztelettel:



Krisztin N. László
polgármester

I.

HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

.../2015.(IX.30.) Képviselő-testületi határozat

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete **elrendeli** a KDOP-4.1.1/B-09-2010-0002 számú „Badacsonytomaj Szénégető Dűlői Szennyvíztisztító Rekultivációja” című pályázattal kapcsolatban az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság által megállapított szabálytalanság értelmében **4.376.091,- Ft + 156,- Ft/nap ügyleti kamat összeg megfizetését a Közreműködő Szervezet Magyar Államkincstárnál vezetett 10032000-00290366-00000055 számú számlájára történő átutalással, mely összeget az önkormányzat 2015. évi költségvetésének tartalék kerete terhére biztosítja.**

Határidő: elfogadásra azonnal,
átutalásra 2015. szeptember 30.

Felelős: Tamás Lászlóné pénzügyi osztályvezető
Gerencsér Tamás műszaki-pályázati ügyintéző

SZÉCHENYI 2020



Krisztin N. László
polgármester

Badacsonytomaj Város
Önkormányzata

Badacsonytomaj
Fő út 14.
8258

KÖZÉP-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS
FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT.

01/GT.

Badacsonytomaji Közös Önkormányzat Hivatal	
2015.09.09.	
Erkezeti:	8/147-1245
/20....	Melléklet szám:
Előszám:	K-2015-KDOP-4.1.1/B-
Előadó:	G.T.

EMIR iktatószám:
09.-0082592/155

Iktatószáma: 6552/12/2015

Ügyintéző: Horváth Dóra

Tárgy: Fizetési felszólítás szabálytalanság
jogcímen

Szerződés száma: KDOP-4.1.1/B-09-2010-0002

Követelés azonosító: KOV-SZAB-KDOP-KDRFÜ-2015/0157

Tisztelt Kedvezményezett!

Tájékoztatom, hogy **Badacsonytomaj Város Önkormányzata** (továbbiakban: Kedvezményezett) fenti azonosító számú projektjével kapcsolatban az EUTAF a projekt szabályszerűségi ellenőrzése kapcsán szabálytalanságot állapított meg. A Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Programokért Felelős Helyettes Államtitkársága (továbbiakban: IH) az EUTAF ellenőrzési jelentésben foglaltaknak megfelelően a megfogalmazott jogkövetkezmények érvényesítését rendelte el.

A Kedvezményezett a döntés ellen jogorvoslati kérelmet nyújtott be, azonban a Miniszterelnökség Jogi Ügyekért Felelős Államtitkársága a jogorvoslati kérelem alapján indított eljárás eredményeként az IH döntését helybenhagyta.

A 2015.09.03-én jogerőre emelkedett döntés jogkövetkezményként a projekt keretében kifizetésre került összesen 3 793 431 Ft támogatás és annak jogszabály szerinti kamatainak visszakövetelését rendelte el.

A 4/2011 (I. 28.) Korm. rendelet 101. § (1) értelmében „ha a támogató a költségvetésből nyújtott támogatást részben vagy egészben visszavonja, vagy a támogatási szerződéstől bármelyik fél eláll, a kedvezményezett az addig folyósított támogatás visszavonással érintett összegét a Ptk. 6:47. §-a szerinti kamattal növelt mértékben a visszafizetésre kötelezés közlésétől számított 30 napon belül köteles visszafizetni. A kamatszámítás kezdő időpontja a támogatás folyósításának napja, utolsó napja a visszafizetési kötelezettség teljesítésének napja.”

Fentiek alapján *szabálytalanság jogcímen* megtörtént a követelés előírása és a követelendő összeg megállapítása, amely **3 793 431 Ft tőkeösszeget és a 2015.09.07. napján** (követelés előírása) **fennálló állomány szerint 582 660 Ft ügyleti kamatot tesz ki.**

Az **ügyleti kamat-állomány** 2015.09.07. után **naponta 156 Ft összeggel növekszik.** Az ügyleti kamatot a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről kamatszámítási előírásai alapján kell kiszámítani. A kamat számításakor a kamattal érintett naptári félév(ek) első napján érvényes jegybanki alapkamat irányadó az adott naptári félév teljes idejére.

Az ügyleti kamat mértéke a követelés fennállása alatt félévenként az irányadó jegybanki kamattal változik.



Európai Unió
Európai Strukturális
és Beruházási Alapok



BEFEKTETÉS A JÖVŐBE

Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési
Ügynökség Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Rákóczi u. 1.
T: +36 22 513 370
http://www.kdrfu.hu

A fentiek értelmében kérem, **szíveskedjen a fizetési felszólítás kézbesítésének időpontját követő 30 napon belül 4 376 091 Ft-ot**, azaz Négymillió-háromszázhetvenhatezer-kilencvenegy forintot, **valamint a levél kiállítása és a befizetés napja között eltelt időszak napjainak száma alapján számított ügyleti kamatot átutalni** a Közreműködő Szervezet Magyar Államkincstárnál vezetett **10032000-00290366-00000055 számú számlájára**.

Tájékoztatom, hogy **amennyiben a Kedvezményezett jelen fizetési felszólítás kézbesítésének időpontját követő 30 napon belül visszafizetési kötelezettségének nem tesz eleget**, úgy a Közreműködő Szervezet a **fizetési felszólítás kézbesítésének időpontját követő 30. naptól** a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről rendelkezései szerint **a tőke összege után az ügyleti kamaton felül** a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat egyharmadával megegyező mértékű **késedelmi kamatot érvényesít**.

A késedelmi kamat állománya a kézhezvételtől számított 30. naptól **naponta 52 Ft** összeggel növekszik.

A késedelmi kamat mértéke a követelés fennállása alatt félévenként az irányadó jegybanki kamattal változik.

Felhívom figyelmét, hogy a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 101. § (4) bekezdése alapján a követelés visszafizetésének részletekben történő teljesítését kérheti.

Amennyiben a fizetési határidő eredménytelenül telik el, és nem jön létre részletfizetési megállapodás, a lebonyolító szervezet a Rendeletben meghatározott kedvezményezett körében intézkedik a követelésnek a kedvezményezett számára költségvetésből biztosított támogatásból történő levonása iránt.

Ha levonás útján a követelés kiegyenlítése nem vagy nem teljes mértékben vezetett eredményre, a lebonyolító szervezet az Áht. 53. § (2) bekezdése alapján, 15 nap elteltével megkeresi az adóhatóságot a behajtás érdekében.

E döntés ellen a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 81. § (1) bekezdésében foglaltak alapján *kifogást nyújthat be, ha a pályázati eljárásra, a támogatási igény befogadására, a támogatási döntés meghozatalára, a támogatói okiratok kiadására vagy a támogatási szerződések megkötésére, a költségvetésből nyújtott támogatás folyósítására, visszakövetelésére vonatkozó eljárás jogszálysértő, vagy a felhívásba, illetve a támogatási szerződésbe ütközik.*

A kifogás beérkezésétől az azt elbíráló döntés közléséig a kifogásban foglaltakkal összefüggő határidők nyugszanak. A kifogást a Közreműködő Szervezet döntése ellen a Közreműködő Szervezetenél az irányító hatóságnak címezve, az irányító hatóság döntése ellen az irányító hatóságnál a központi koordinációs szervnek címezve kell benyújtani.

Székesfehérvár, 2015. szeptember 07.

Üdvözlettel:

Közép-Dunántúli Regionális
Fejlesztési Ügynökség ①
Közhasznú Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Rákóczi út 1.

Molnár Tamás
ügyvezető igazgató

MELLÉKLET

1. Követelés részletezése

1.1 Fennálló követelés részletezése

Fizetési határidő	Követelés			Teljesített			Fennálló			
	tőke összege	üzleti kamat összege	késedelmi kamat összege	tőke összeg	üzleti kamat	késedelmi kamat	tőke összeg	üzleti kamat összeg	késedelmi kamat összeg	követelés összesen (Utalandó összeg)
Felszólítás kézhezvétele + 30 nap	3 793 431 Ft	582 660 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	3 793 431 Ft	582 660 Ft	0 Ft	4 376 091 Ft

1.2 Követelt tőke részletezése

Számla sorszáma	Szállító	Követelés összege	Befizetett összeg	Beszámított összeg	Leírt összeg	Fennálló követelés
2011393	Badacsonytomaj VN Kft.	3 793 431	0 Ft	0 Ft	0 Ft	3 793 431
Összesen:		3 793 431 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	3 793 431 Ft

MELLÉKLET

Könyvelési bizonylat

amely a „Fizetési felszólítás szabálytalanság jogcímen” tárgyú felszólító levél melléklete

(Előírt) Követelés részletezése

Fizetési határidő	Tőke követelés			Ügyleti kamat követelés	Késedelmi kamat követelés		
	összesen	EU-s rész	Hazai rész		összesen	EU-s rész	Hazai rész
Felszólítás kézhezvétele + 30 nap	3 793 431 Ft	3 793 431 Ft	0 Ft	582 660 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Visszafizetendő összesen	3 793 431 Ft	3 793 431 Ft	0 Ft	582 660 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft



NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM
RFP JOGI ÉS FELÜLVIZSGÁLATI
FŐOSZTÁLY
dr. Kanzsalics Eszter
főosztályvezető

8/147-2/2015

KRISZTIN N. LÁSZLÓ
polgármester

TÁRGY: Tájékoztatás EUTAF által
megállapított szabálytalanságról

BADACSONYTOMAJ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
8258 Badacsonytomaj
Fő u. 2

IKTATÓSZÁM: NGM/5694/3/2015

TISZTELT POLGÁRMESTER ÚR!

Tájékoztatom, hogy Badacsonytomaj Város Önkormányzata (a továbbiakban: Kedvezményezett) KDOP-4.1.1/B-09-2010-0002 számú, a „Badacsonytomaj Szénégető dűlői Szennyvíztisztító Rekultivációja” című projektje kapcsán az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF) V-10/2/2015. iktatószámú ellenőrzési jelentésében a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 85. § (6) bekezdése alapján

szabálytalanságot

állapított meg az alábbiak szerint:

1. sz. megállapítás

A megállapításhoz kapcsolódó szerződés/bizonylat/egyéb dokumentum:

- Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció – műszaki leírása: MV-RET-ML-01/I., 2011.10. hó
- A Badacsonytomaj 0160/67 hrsz. alatti ingatlanon a hulladék lerakási tevékenység felhagyására és a lerakó lezárására, utógondozására vonatkozó engedély, Ügyszám:27789/2008
- Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel : 2011.01.17.
- Ajánlattételi felhívás: megküldés 2011.06.10.
- Összegezés: kelt. 2011.07.12.
- Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft és a ROBOTEK 2000 Kft. között: 2011.07.29.
- ROBOTEK 2000 Kft. által vezetett építési napló

Szerződő felek:

- Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció - Bio-Genesis Környezetvédelmi Kft.
- Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. (fővállalkozó)
- ROBOTEK 2000 Kft. (alvállalkozó)
- Juhász János e.v. – műszaki ellenőr

Érintett számla száma: 2011393 (végszámla)



Rekultivációs munkálatok csak az I. sz. medencetérén történtek, melynek területe - a kiviteli tervek, illetve a 27789/2008 –es ügyszámú rekultivációs engedély alapján - kb. 1.500 m².

Az alvállalkozó (aki többek közt a szigetelést végezte) kiválasztására vonatkozó ajánlattételi felhívásban, illetve az eljárás összegezésében meghatározott szigetelés mérete 1.796 m².

A Kedvezményezett a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.-vel kötött Vállalkozási Szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a szigetelés méretét 2.340 m²-ben határozták meg.

A vizsgálat álláspontja szerint 544 m² (=2.340m²-1.796m²) többlet szigetelőanyag (400 g/m² geotextília, 2 mm HDPE szigetelőlemez, 800 g/m² geotextília) került beszerzésre, ami nem elszámolható a projekt keretében.

Kedvezményezett észrevétele:

A jelentéstervezet alapvetően a 2010. május 13-án kelt Bio-Genezis Kft. által készített tervezői költségbecslés, és a kiviteli és megvalósulási tervdokumentációban lévő mennyiségek összehasonlítására alapszik.

A két dokumentumban foglalt mennyiségek több tételnél valóban eltérőek, mivel a kivitelezés során voltak alul-, és túlteljesített tételek is.

A jelentéstervezet kizárólag az alulteljesített tételeket tartalmazza, azonban a megvalósítás folyamán műszaki szükségességből többletmunkákat kellett elvégezni, annak érdekében, hogy a beruházás a pályázati célnak megfelelően kerüljön megvalósításra.

Az önkormányzat és a Badacsonytomaj VN. Kft. között létrejött vállalkozási szerződés 4.1. pontja alapján a munka ellenértéke egyösszegű átalányár.

A beruházás, a kiviteli tervdokumentáció alapján került megvalósításra. A kiviteli tervdokumentáció FÖLDMUNKA megnevezéssel tartalmaz olyan munkamenetet, mely munkanem a tervezői költségbecslésben nem szerepel.

- bevágás gépi erővel 8605,65m³
- feltöltés készítés, tömörítés 9387,68m³
- feltöltési anyag beszállítás 71,40m³

Ezen munkanem teljesítése jelentős mennyiségi túlteljesítést eredményez.

Ilyen munkanem a HUMUSZMENTÉS is, mely, kb. 500m³ humuszttermelést és deponálást jelent.

Az EUTAF álláspontja szerint, Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.-vel 2011.01.17-én kötött Vállalkozási Szerződés részletes költségvetést tartalmazó szerződés melléklete tartalmazza a kiviteli tervdokumentumok alapján számított kivitelezési feladat mennyiségeket és egységárakat.

Az ellenőrzés során többletmunkára, vagy pótmunkára vonatkozóan alátámasztó dokumentum az ellenőrzés részére nem került bemutatásra.

A megvalósulási dokumentumok, engedélyek alapján megállapítható, hogy a Jelentés Tervezet 1.2.3.4. sz. megállapításában szereplő kivitelezési feladatok jelentős többletköltségeket tartalmaznak, melyek nem képezik a projekt részét, nem támogathatók. Az ellenőrzés fenntartja, hogy a pénzügyi érdeksérelmet az okozza, hogy a műszaki tervekben szereplő mennyiségeket jelentősen meghaladó mennyiségekre történt a vállalkozótól az ajánlat bekérése az átalánydíjas szerződéshez, mely így nem felel meg a hatékony és eredményes gazdálkodás elvének.

A beszerzésre került többlet szigetelőanyag pénzügyi érdeksérellemmel jár, mivel ez a többlet nem képezi a projekt részét, nem támogatható. A pénzügyi érdeksérelmet az okozza, hogy a műszaki tervekben szereplő mennyiségeket jelentősen meghaladó mennyiségekre történt a vállalkozótól az ajánlat bekérése az átalánydíjas szerződéshez, mely így nem felel meg a hatékony és eredményes gazdálkodás elvének.

Az érintett szerződés/számla/bizonylat értéke:

– Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel: 2011.01.17. 56.714.790 Ft (bruttó)

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés/számla/bizonylat egészére:

- 400 g/m² geotextília esetében: 544 m²*505 Ft (szerződés szerinti egységár) = 274.720 Ft
- 2 mm HDPE szigetelőlemez esetében: 544 m²*1.625 Ft (szerződés szerinti egységár) = 884.000 Ft
- 800 g/m² geotextília esetében: 544 m²*975 Ft (szerződés szerinti egységár) = 530.400 Ft

2013-ban költségigazolt 2011393 sz. számlából (végszámla):

Összesen 1.689.120 Ft nem elszámolható tétel, melynek a támogatástartalma 1.435.752 Ft.

Az EUTAF ellenőrzési jelentésében foglalt megállapításnak megfelelően – a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 85. § (6) bekezdése alapján – a fent részletezett szabálytalanság kapcsán elrendelem a szabálytalansággal érintett összeg, mindösszesen 1.689.120 Ft támogatástartalmának (85%), azaz 1.435.752 Ft visszakövetelését az irányadó kamatokkal növelt összegben.

2. sz. megállapítás

A megállapításhoz kapcsolódó szerződés/bizonylat/egyéb dokumentum:

- Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció – műszaki leírása: MV-RET-ML-01/I., 2011.10. hó
- Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel : 2011.01.17.
- Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft és a ROBOTEK 2000 Kft. között: 2011.07.29.
- ROBOTEK 2000 Kft. által vezetett építési napló

Szerződő felek:

- Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció – Bio-Genezis Környezetvédelmi Kft.
- Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. (fővállalkozó)
- ROBOTEK 2000 Kft. (alvállalkozó)
- Juhász János e.v. – műszaki ellenőr

Érintett számla száma: 2011393 (végszámla)

A bontásra került ürítő műtárgy – „betonlemez beton rámpával” - kb. 39,65 m³ volt a megvalósulási tervdokumentáció műszaki leírása alapján. A ROBOTEK 2000 Kft. által vezetett építési napló 2011.08.10-i bejegyzése szerint szintén kb. 40 m³ volt.

A kedvezményezett a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel kötött Vállalkozási Szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a bontási munkákat 450 m³-ben határozták meg.

A vizsgálat álláspontja szerint a bontási munkák jelentős többlet mennyiséggel kerültek beárazásra és 410 m³ (=450m³-40m³) bontási munka nem elszámolható a projekt keretében.

Kedvezményezett észrevételét és az EUTAF álláspontját lásd: az 1. sz. megállapításnál.

A bontási munkálatok jelentős többletköltséget tartalmaznak, ami pénzügyi érdeksérelemmel jár, mivel ez a többlet nem képezi a projekt részét, nem támogatható.

A pénzügyi érdeksérelmet az okozza, hogy a műszaki tervekben szereplő mennyiségeket jelentősen meghaladó mennyiségekre történt a vállalkozótól az ajánlat bekérése az átalánydíjas szerződéshez, mely így nem felel meg a hatékony és eredményes gazdálkodás elvének.

Az érintett szerződés/számla/bizonylat értéke:

– Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel : 2011.01.17., 56.714.790 Ft (bruttó)

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés/számla/bizonylat egészére:

– 410 m³ *3.600 Ft (szerződés szerinti egységár) = 1.476.000 Ft

2013-ban költségigazolt 2011393 sz. számlából (végszámla):

Összesen 1.476.000 Ft nem elszámolható tétel, melynek a támogatástartalma 1.254.600 Ft.

Kedvezményezett észrevételét és az EUTAF álláspontját lásd: az 1. sz. megállapításnál.

Az EUTAF ellenőrzési jelentésében foglalt megállapításnak megfelelően – a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 85. § (6) bekezdése alapján – a fent részletezett szabálytalanság kapcsán elrendelem a szabálytalansággal érintett összeg, mindösszesen 1.476.000 Ft támogatástartalmának (85%), azaz 1.254.600 Ft visszakövetelését az irányadó kamatokkal növelt összegben.

3. sz. megállapítás

A megállapításhoz kapcsolódó szerződés/bizonylat/egyéb dokumentum:

– Rekultivációs Tervdokumentáció

– A Badacsonytomaj 0160/67 hrsz. alatti ingatlanon a hulladék lerakási tevékenység felhagyására és a lerakó lezárására, utógondozására vonatkozó engedély, Ügyszám:27789/2008

– Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel : 2011.01.17.

– Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft és a ROBOTEK 2000 Kft. között: 2011.07.29.

Szerződő felek:

– Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció – Bio-Genезis Környezetvédelmi Kft.

– Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. (fővállalkozó)

– ROBOTEK 2000 Kft. (alvállalkozó)

– Juhász János e.v. – műszaki ellenőr

A Badacsonytomaj 0160/67 hrsz. alatti ingatlanon a hulladék lerakási tevékenység felhagyására és a lerakó lezárására, utógondozására vonatkozó engedélyben (ügyszám: 27789/2008) a 30 cm vastag humuszos fedőréteg mennyisége 585 m³-ben került meghatározásra.

A kedvezményezett a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel kötött Vállalkozási Szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a 30 cm vastag humuszos fedőréteget 1070 m³-ben határozták meg.

A vizsgálat álláspontja szerint 485 m³ (=1070m³-585m³) többlet humuszos fedőréteg építése nem elszámolható a projekt keretében.

Kedvezményezett észrevételét és az EUTAF álláspontját lásd: az 1. sz. megállapításnál.

A 30 cm vastag humuszos fedőréteg építése jelentős többletköltséget tartalmaz, ami pénzügyi érdeksérellemmel jár, mivel ez a többlet nem képezi a projekt részét, nem támogatható.

A pénzügyi érdeksérelmet az okozza, hogy a műszaki tervekben szereplő mennyiségeket jelentősen meghaladó mennyiségekre történt a vállalkozótól az ajánlat bekérése az átalánydíjas szerződéshez, mely így nem felel meg a hatékony és eredményes gazdálkodás elvének.

Az érintett szerződés/számla/bizonylat értéke:

-- Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel : 2011.01.17., 56.714.790 Ft (bruttó)

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés/számla/bizonylat egészére:

– $485\text{m}^3 \cdot 1.500 \text{ Ft}$ (szerződés szerinti egységár) = 727.500 Ft

2013-ban költségigazolt 2011393 sz. számlából (végszámla):

Összesen 727.500 Ft nem elszámolható tétel, melynek a 618.375 Ft a támogatástartalma.

Az EUTAF ellenőrzési jelentésében foglalt megállapításnak megfelelően – a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 85. § (6) bekezdése alapján – a fent részletezett szabálytalanság kapcsán elrendelem a szabálytalansággal érintett összeg, mindösszesen 727.500 Ft támogatástartalmának (85%), azaz 618.375 Ft visszakövetelését az irányadó kamatokkal növelt összegben.

4. sz. megállapítás

A megállapításhoz kapcsolódó szerződés/bizonylat/egyéb dokumentum:

- Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció – műszaki leírása: MV-RET-ML-01/I., 2011.10. hó Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel: 2011.01.17.
- ROBOTEK 2000 Kft. által vezetett építési napló
- Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft és a ROBOTEK 2000 Kft. között: 2011.07.29.
- Befogadó nyilatkozat: Badacsonytomaj, Káptalanfői u. 0175. hrsz. alatti telephely
- BME Építőanyagok és Mérnökgeológia Tanszék, oktatási anyag 2014

Szerződő felek:

- Rekultivációs Megvalósulási Tervdokumentáció – Bio-Genezis Környezetvédelmi Kft.
- Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. (fővállalkozó)
- ROBOTEK 2000 Kft. (alvállalkozó)
- Juhász János e.v. – műszaki ellenőr

A Kedvezményezett a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.-vel kötött Vállalkozási Szerződésben rögzített részletes költségvetést tartalmazó szerződésmellékletében a bontási, fel nem használt hulladék elszállítása és depóniára történő lerakását 175 t-ban határozta meg.

A bontásra került ürítő műtárgy – „betonlemez beton rámpával” - kb. 39,65 m³ volt a megvalósulási tervdokumentáció műszaki leírása alapján. A ROBOTEK 2000 Kft. által vezetett építési napló 2011.08.10-i bejegyzése, illetve a telephely üzemeltetője által kiadott befogadó nyilatkozat szerint a bontási hulladék 40 m³ volt.

A bontott beton testsűrűsége 1999 kg/m³-ben meghatározható /normál (tömör)beton testsűrűsége 2000-2600 kg/m³/.

Következésképpen: $1999 \text{ kg/m}^3 \cdot 40 \text{ m}^3$ (bontásra került ürítő műtárgy) = 79960 kg = 79,96 t került elszállításra, deponálásra.

A vizsgálat álláspontja szerint 95,04 t (=175t-79,96 t) többlet szállítás nem elszámolható a projekt keretében.

Kedvezményezett észrevételét és az EUTAF álláspontját lásd: az 1. sz. megállapításnál.

A bontási hulladék elszállítása, depóniára történő elhelyezése jelentős többletköltséget tartalmaz, ami pénzügyi érdeksérelemmel jár, mivel ez a többlet nem képezi a projekt részét, nem támogatható. A pénzügyi érdeksérelem az okozza, hogy a műszaki tervekben szereplő mennyiségeket jelentősen meghaladó mennyiségekre történt a vállalkozótól az ajánlat bekérése az átalánydíjas szerződéshez, mely így nem felel meg a hatékony és eredményes gazdálkodás elvének.

Az érintett szerződés/számla/bizonylat értéke:

Vállalkozási Szerződés Badacsonytomaj Városüzemeltető Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft-vel : 2011.01.17., 56.714.790 Ft (bruttó)

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés/számla/bizonylat egészére:

95,04 t*6.000 Ft (szerződés szerinti egységár)= 570.240 Ft

2013-ban költségigazolt 2011393 sz. számlából (végszámla):

Összesen 570.240 Ft nem elszámolható tétel, melynek 484.704 Ft a támogatástartalma.

Az EUTAF ellenőrzési jelentésében foglalt megállapításnak megfelelően – a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 85. § (6) bekezdése alapján – a fent részletezett szabálytalanság kapcsán elrendelem a szabálytalansággal érintett összeg, mindösszesen 570.240 Ft támogatástartalmának (85%), azaz 484.704 Ft visszakövetelését az irányadó kamatokkal növelt összegben.

A fent részletezett megállapítások alapján elrendelem 4.462.860 Ft (1.689.120 Ft + 1.476.000 Ft + 727.500 Ft + 570 240 Ft) támogatástartalmának (85%), azaz mindösszesen 3.793.431 Ft (1.435.752 Ft + 1.254.600 Ft + 618.375 Ft + 484.704 Ft) visszakövetelését az irányadó kamatokkal növelt összegben.

A visszafizetés rendjéről és annak pontos összegéről jelen szabálytalansági döntés jogerőre emelkedését követően a Közreműködő Szervezet ad tájékoztatást.

Tájékoztatatom, hogy jelen döntésem ellen a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 92. § (1)-(2) bekezdése alapján jelen levelem kézhezvételétől számított 10 napon belül jogorvoslattal élhet, amelyet az NGM RFP Jogi és Felülvizsgálati Főosztályánál terjeszthet elő.

Budapest, 2015.február 25."

Tisztelettel:


dr. Kanizsai Eszter
főosztályvezető
