

LOGO-VIR Rendszerkonceptió

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kontrolling (vezetői információs) rendszer konceptiója

Alapadatok

Dokumentum neve
LOGO-VIR Rendszerkonceptió
Dokumentum azonosítója
LVT-0001

Dokumentum verziókövetése

Verzió	Dátum	Szerző	Megjegyzés	Ellenőrizte
v01	2010.02.01	Simon Csaba Szűcs Gábor Vida Ágnes	Első verzió	Csongor Eszter

Projekt információ

Szállítói projekt azonosító
LOGO-VIR
PMVJ projekt/pályázati azonosító
ÁROP-2007-1-A-2/B

Tartalomjegyzék

Alapadatok	2
Tartalomjegyzék	3
1. Bevezetés.....	4
1.1. Előzmények	4
1.2. Rendszerkonceptió célja és kerete	4
1.3. Releváns dokumentumok, hivatkozások.....	5
1.4. Feltételezések, kööttségek.....	5
1.4.1. Projektfüggőség.....	6
2. Feladatkonceptió.....	7
2.1. Intézményi terület	8
2.2. Gazdasági társaságok beszámoltatása	11
2.3. Pályázat nyilvántartási és monitoring terület	13
3. Technikai konceptió – logikai architektúra	19
3.1. Adatforrás modul.....	20
3.2. Nyilvántartási, szervezeti modul	20
3.3. Adminisztrációs modul.....	21
3.4. Publikációs (riport) modul	22

1. Bevezetés

1.1. Előzmények

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot nyert el az Államreform Operatív Program - A polgármesteri hivatalok szervezetfejlesztése című pályázati felhíváson (ÁROP-2007-1-A-2/B) „Szervezetfejlesztési célok megvalósítása, kontrolling rendszer bevezetése Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatánál” címmel.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint ajánlatkérő 2009. 10. 01-én „Ajánlatkérő számára kontrolling (vezetői információs) rendszer kifejlesztése, integrálása a jelenlegi e-önkormányzati rendszerbe és ehhez kapcsolódó rendszerfejlesztési és tanácsadói és oktatási szolgáltatás ellátása” tárgyban nyílt közbeszerzési eljárást indított.

PMJV Önkormányzata a közbeszerzési ajánlatban benyújtott ajánlatokat megvizsgálta és döntését a Pécs Megyei Jogú Város Közgyűlésének 587/2009 (12.17) határozata alapján 2009.12.17-én kihirdette. A közbeszerzési eljárásban hozott döntés szerint a nyertes ajánlattevő a Daten-Kontor Kft. lett.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Daten-Kontor Kft. 2009. december 29-én vállalkozási szerződést (02-2/332-65/2009) kötöttek kontrolling (vezetői információs) rendszer fejlesztésére. 2009. december 29-én megkezdődött hivatalosan a projekt a szerződő felek között. 2010. január 14-én került sor a közös projektindító értekezletre a két fél között.

1.2. Rendszerkonceptió célja és kerete

Jelen rendszerkonceptió célja a pályázati anyagban nagyvonalúan, tág keretek között kijelölt feladatvázlat pontosítása, releváns irányok beazonosítása. A Rendszerkonceptió készítése a projekt Rendszerterv készítési fázisának első és meghatározó szakasza. Rendszerkonceptió tartalmazza a projekt tevékenységének és értelemszerűen a kialakítandó LOGO-VIR komponens által lefedett, támogatott kontrolling területek definícióját. Rendszerkonceptió PMJV általi elfogadásával a bevezetendő LOGO-VIR rendszer funkcionális és technikai koncepcionális elemei valamint keretei rögzítésre kerülnek. Rendszerkonceptió két hetes feladatpontosítási tevékenység eredménye, mely során a DK interjú sorozatokon és vezetői egyeztetéseken gyűjtötte össze és harmonizálta a megrendelői igényeket. Rendszerkonceptiónak nem lehet célja a részletes műszaki megvalósítás ismertetése, arra a Rendszerterv biztosít keretet a közel 1 hónapos tervezési szakaszt követően.

Rendszerkonceptió fontos szerepe a feladat kereteinek lehetőségekhez képest minél pontosabb meghatározása. A projekt számára dedikált erőforrások és határidők, mint jelentős determinisztikus tényezők indokolják, hogy az összetett önkormányzati tevékenységek valamint helyenként rendkívül komplex igények bázisán szigorúan csak jelen keretek között sikeresen megvalósítható feladathalmaz kerüljön definiálásra. Feladatok, támogatott eljárások határait rögzíteni kell, ahhoz a tervezés és megvalósítás során mindkét félnek következetesen ragaszkodnia kell.

1.3. Releváns dokumentumok, hivatkozások

A projekt során (az ajánlati dokumentáción kívül) alkalmazott fontosabb dokumentumok, melyeket a rendszerkonceptió készítése során figyelembe vett a DK:

- LOGO VIR emlékeztetők:
 - Emlékeztető_LVM0001_2010_01_14.doc
 - Emlékeztető_LVM0002_2010_01_15_1.doc
 - Emlékeztető_LVM0003_2010_01_15_2.doc
 - Emlékeztető_LVM0004_2010_01_20.doc
 - Emlékeztető_LVM0005_2010_01_22.doc
 - Emlékeztető_LVM0006_2010_01_25_v2.doc
 - Emlékeztető_LVM0007_2010_01_26.doc
 - Emlékeztető_LVM0008_2010_01_27_v2.doc
 - Emlékeztető_LVM0009_2010_01_28.doc
 - Emlékeztető_LVM0010_2010_01_29_1.doc
 - Emlékeztető_LVM0011_2010_01_29_2.doc
- Szabályzat Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázási rendjéről

1.4. Feltételezések, kötöttségek

Daten-Kontor Kft. a pályázati anyagában és ennek megfelelően az aláírt szerződés műszaki mellékletében egy LOGO rendszer keretei között kialakítandó kontrolling (vezetői információs) rendszer kialakítását vállalta 4 önkormányzati eljárás felülvizsgálata és ezekből 3 eljárás átalakítására tett javaslat mentén. PMJV és a DK konszenzusos megközelítése, hogy az eljárásokhoz kapcsolódó felülvizsgálati és átalakítási javaslattételi tanácsadói tevékenységek valamint a kontrolling informatikai rendszer kialakítása nem független projekt tevékenységek, hanem egy közös célt szolgálnak -> 3 önkormányzati eljárás tekintetében a kialakítandó LOGO-VIR rendszerkomponens biztosítson informatikai támogatást az eljárás egészének vagy bizonyos kritikus részeinek, ezzel jelentősen átalakítva a jelenlegi folyamatokat. A 4. vizsgált, de LOGO-VIR megoldásába nem integrált eljárásra javaslatot fogunk megfogalmazni a

Rendszerterv szintjén, mintegy kijelölve a lehetséges továbblépés irányát -> további informatikai fejlesztések és/vagy rendszerintegrációk (jelen projekt keretén túlmutatóan LOGO-VIR-ben, vagy más LOGO rendszerkomponensekben vagy más informatikai megoldásokban pl. Forrás SQL, Cognos).

A Rendszerkonceptióban és ezzel együtt a későbbi projektdokumentációkban a jelen projekt dimenziójában nem túl egzakt „eljárás” fogalom helyett feladat- vagy funkciócsoportot használunk. Ennek megfelelően támogatott folyamatok, területek tekintetében a Rendszerkonceptió következő fejezetében 4 feladatcsoportot ismertetünk a kapcsolódó LOGO-VIR funkcionalitás koncepcionális, nagyvonalú ismertetésének társaságában.

1.4.1. Projektfüggőség

Konceptió meghatározásakor fontos beazonosítani a feladat meghatározását, tervezést és megvalósítást közvetve vagy közvetlenül érintő – adott esetben függőséget is jelentő – PMJV által indukált, jelen projekt keretein kívül eső projekteket és/vagy a környezet (szervezeti, működési, informatikai, szabályozói, stb.) változásával járó tevékenységeket és folyamatokat.

Ezek jelenlegi ismereteink szerint az alábbiak (a függőség konkrét mértékét, hatását a Rendszertervben részletezzük, itt csak felsorolásszerűen szerepelnek):

- Teljes szervezeti és működési átvilágítás, mely érinti a Hivatal, az intézmények és városi tulajdonlású gazdasági társaságokat (különös tekintettel a Holding működését).
- Taninform alkalmazás bevezetése (Magiszter helyett)
- Holdingon belüli közös számviteli és kontrolling koncepció kialakítása
- Új pályázati szabályzat – már elfogadott rendelet, még bevezetési gyakorlat nélkül

2. Feladatkonceptió

A LOGO-VIR kialakítása és bevezetése során – igényfelmérés jelenlegi státusza alapján – 3 jól elkülöníthető feladatcsoport, terület határozható meg. A Rendszerkonceptió jelen állapotában az alábbi 3 terület LOGO-VIR rendszerben történő integrálására teszünk javaslatot. PMJV részéről érkező kérésnek megfelelően azonban a DK kész további területek előzetes igényfelmérését is elvégezni és a megrendelővel konszenzusos, jelenlegitől részben eltérő 3 feladatcsoportot és szükség esetén új projektütemezést elfogadni.

Konceptióalkotás jelenlegi állapotában javaslataink tehát a következők:

- Intézmények (elsősorban oktatási) gazdálkodásának elemzése eddig nem (vagy csak részben és jelentős manuális többletmunkával) vizsgált dimenziók mentén
- Önkormányzati tulajdonban (közvetlen, vagy közvetett – Holding) lévő gazdasági társaságok beszámoltatási rendszere
- Pályázat nyilvántartási és monitoring megoldás

Javaslatunk a 4. vizsgált, de a LOGO-VIR-be nem illesztett területre:

- Helyben központosított közbeszerzéshez kapcsolódó igények összegyűjtése, harmonizációja, teljesítések követése

vagy

- Pályázat által generált vagy saját önkormányzati beruházások monitoring rendszere

PMVJ részéről a konceptióalkotási szakasz végén jelzett esetleges újabb területek:

- Hatósági tevékenység hatékonyságának vizsgálata LOGO-ban található iktatási adatok és ügyintézők viszonylatában.
- Szociális intézményekkel és kulturális rendezvényekkel kapcsolatos intézményfenntartói elemzési igények.

Mint korábban is jeleztük, a DK kész vizsgálni az újabb igényeket és az Önkormányzattal közösen kiválasztani azt a releváns 3 területet, mely tárgya lehet jelen projekt erőforrás- és időkeretének.

2.1. Intézményi terület

Az Önkormányzat költségvetésében egyik legnagyobb kiadási tétel az intézmények finanszírozására elkülönített összeg. Jogos intézményfenntartói elvárás – függetlenül a finanszírozás forrásától (állami normatív és/vagy önkormányzati) – hogy az intézmény működését gazdálkodási és hatékonysági szempontból a rendelkezésre álló számviteli kereteken túl, más dimenziók mentén is vizsgálhassa. Konceptióalkotási szakaszban, a Rendszerkonceptió összeállításának időpontjáig csak az oktatási intézményekkel kapcsolatos konkrét kontrolling igények kerültek megfogalmazásra az Önkormányzat részéről. Ezek az igények az alábbi hangsúlyok mentén lettek nevesítve (első körben nem nyilatkozunk azok relevanciájáról, jelen koncepcióba illesztés lehetőségéről):

- Ellátotti létszámadatok elérhetősége: feladat ellátási hely, intézmény és önkormányzati szinten
- Szakfeladatonkénti pontosabb bevétel és kiadás adatok
- Önkormányzat, intézmény és feladat ellátási helyen mennyi költség allokálható egy ellátottra

Ezen területek alapján (általuk nevesített alapadatok rendelkezésre állása esetén) természetesen számos Humán Főosztály vagy önkormányzati szintű kontrolling igény kielégíthető illetve támogatható lenne:

- a bázis alapú tervezésről a feladat finanszírozású költségvetés tervezés irányába történő elmozdulás -> tervezés hatékonyságának növelése
- egyes intézmények és azokon belüli feladat ellátási helyek összehasonlíthatósága képzett mutatószámok alapján -> intézményfinanszírozás hatékonyságának növelése
- intézményfenntartói megállapodások létrejöttének támogatása a konkrét társfinanszírozási igény kimutathatóságával -> addicionális bevétel (forrás) bevonás lehetősége

Igények tehát két meghatározó adatkör vonatkozásában jelentkeznek:

- Ellátotti adatok – jellemzően vetítési alap
- Bevételi és költség/kiadási adatok – jellemzően allokációs bázis

Ellátotti adatkör

Előzetes információnk alapján a Humán főosztály – mint az oktatásügyért és az oktatási intézmények működéséért felelős szakterület – számára nem áll rendelkezésére ellátotti létszámadat egységes struktúrában. Az intézmények különböző célú (szakminisztériumi, pénzügyminisztériumi és iskola

adminisztrációs) beszámolókat készítenek és nyújtanak be (rögzítenek) az ellátotti adatok vonatkozásában illetve azokhoz kapcsolódóan. Ezek célja és frekvenciája eltérő: normatív állami támogatás igényléséhez szükséges alapinformációk, ellátotti adminisztráció, pénzügyi jelentés. Humán főosztály közvetlenül nem jut az intézmények által szolgáltatott adatokhoz, részben csak a cél rendszerekből tudnak adatokat lekérni. Ebben a tekintetben kiemelt jelentőségű a KIR adatszolgáltatás, mely az ellátotti dimenzió vonatkozásában október 1-i fordulónappal éves szinten határozza meg az állami normatív támogatás mértékét. Előzetes vizsgálatunk alapján elvetettük a KIR adatszolgáltatás bázisú (xml és pdf) adatkinyerést. A forrás ebben az esetben nem egy nyílt, KIR által is támogatott interfész lenne, hanem egy dokumentálatlan, változáskövetéssel nem támogatott, éves szinten változó „input”. Erre integrációs logikát építeni nem szabad, koncepcionálisan elvetendő.

Rövidtávon egy a LOGO-VIR felületén kialakított rögzítő felület (lásd Adatforrás modul ismertetése a következő fejezetben) bevezetése tűnik támogathatónak. Közép és hosszabb távon vizsgálni kell a Taninform rendszerből történő esetleges adatkinyerést, vagy esetlegesen a KIR rendszer változásait, amennyiben a fenntartói szféra számára biztosítana információs felületet. Ezen esetleges változásokat a LOGO támogatási keret terhére lehetne elvégezni. A Rendszertervezési fázis során természetesen részletesebben is vizsgáljuk a lehetséges integrációs pontokat, de jelen koncepció szintjén elvetjük azokat.

Rövidtávon támogatott manuális adatrögzítés értelemszerűen többletmunkát ró az intézményekre, vagy a Humán főosztályra (annak függvényében, hogy ki lesz az adatgazda), de ez szükséges felvállalendő kompromisszum, mely szükséges az elvárt eredmények generálásához. Egy kontrolling (vezetői információs) rendszer bevezetése, üzemeltetése és az elvárt eredmények származtatása értelemszerűen generálhat többletmunkát az adatszolgáltatók és a rendszer felhasználói tekintetében. Ez különösen igaz olyan esetekben, mikor elszigetelt, célfeladat támogatására szolgáló informatikai rendszerekben található adatokat kell szintetizálni egy kontrolling rendszerben. Önkormányzat szinten kell mérlegelni, hogy a többletmunkából fakadó eredmények hasznossága indokolja-e az extra humán ráfordításokat.

A manuális adatrögzítés teremt lehetőséget további intézmények (pl. szociális) integrálására az adatszolgáltatásba, természetesen az adott intézményi körre jellemző adatkörökkel. Értelemszerűen közép vagy hosszútávon informatikai szempontból a különböző lehetséges adatszolgáltató forrásrendszerek és LOGO-VIR integrációja és a manuális adatfelviteli munka (mely óhatatlanul hibákat és teljes körűséget) kiváltása az üdvözlendő.

Amennyiben az oktatási terület részletesebb vizsgálatára sor kerül a Rendszertervezési szakaszban illetve az Önkormányzat kérésének megfelelően más intézményi kör bevonása is megtörténik, akkor jelen szinten csak átfogóan

ellátotti adatkör tovább pontosítható, illetve elképzelhető további vetítési alapok beemelése a megoldásba.

Költség/kiadási adatok

Intézmények esetén a gazdálkodást vizsgáló elemzések, mutatószámok meghatározó bázisa. Önkormányzati Kontrolling rendszer vonatkozásában az intézményi terület tekintetében kiemelt jelentőségű a Forrás-SQL rendszer. A számviteli rendszerben található költségstruktúrák, bizonylatrögzítési alapadatok és főkönyvi struktúrák határozzák meg a kontrolling elemzés szempontjából szolgáló alapadatok felhasználhatóságát, így determinálják a származtatható riportok, mutatószámok mozgásterét is. Egy költségnem, költség típus vagy szakfeladat szintű költségtétel hiába lehet értékes input egy vezető információs lekérdezésnek, ha az a szint, vagy bontás a Forrás-SQL-ben nem létezik, vagy intézmények részéről csak részben használt. A koncepcionális fázis során a Forrás-SQL rendszer, mint adatforrás még nem került felmérésre. Ez egy hosszabb folyamat részeként a tervezési fázisban történik. Fontos azonban kiemelni, hogy a Forrás-SQL-ben lévő struktúrák erősen meghatározzák a kontrolling rendszer mozgásterét.

LOGO-VIR integrálva lesz a Forrás-SQL alkalmazással adatbázis szinten. Intézmények gazdálkodása, könyvelése szempontjából releváns táblákból kinyert adatokra épülnek a költség bázisú riportok és mutatószámok. Fontos megjegyezni, hogy a LOGO-VIR nem az Önkormányzatnál (Pénzügyi Főosztály) a Cognos rendszer funkcionalitását akarja kiváltani. Amennyiben jelen projekt keretében olyan a LOGO-VIR-hez szervesen nem tartozó, de a Cognosban leképezhető (alapadat rendelkezésre áll, dimenzió definiálható) igényt találunk, akkor azokat a Cognos hatáskörébe utaljuk.

További elemzés tárgyának tekintjük az IGSZ (mint a részben önálló intézmények támogató szervezete) által használt Forrás-SQL Kontrolling modult, az előzőekben említett szempontok tekintetében.

Riportok és mutatószámok

Mint említettük kontrolling rendszer mozgásteret alapvetően határozzák meg a rendelkezésre álló adatok köre, struktúrája és részletezettsége. Rendszertervezési szakasz tevékenysége lesz a Forrás-SQL adatok feltérképezése illetve a lehetséges vetítési adatok pontosítását követően a konkrét riportigények és mutatószámok meghatározása. Ez alapvetően az Önkormányzat feladata lesz, az informatikai szállító a műszaki kereteket biztosítja, illetve a megvalósíthatóságot elemzi és tesz módosító javaslatokat.

2.2. Gazdasági társaságok beszámoltatása

Az Önkormányzathoz kapcsolódó cégcsoport heterogén, az önkormányzati tulajdon mértékét, befolyás típusát, tulajdonosi- és menedzsmentjogok gyakorlását, tevékenységet, méretet és társaságtípust tekintve. Az Önkormányzat részéről azonban egyértelmű tulajdonosi érdek, hogy a gazdasági társaságok gazdálkodásáról pontos képet kapjon, cégek beszámoltatása formalizált módon történjen, a folyamat informatikai támogatást nyerjen. Ezen beszámoltatásnak kívánunk keretet biztosítani LOGO-VIR rendszerkomponensben.

Beszámoltatási és arra épülő önkormányzati tulajdonosi kontrolling logika kialakításánál az alábbi tényezőket kell figyelembe venni:

- Rendkívül heterogén cég portfólió – tevékenység és gazdálkodás típusát tekintve
- Állami és önkormányzati támogatásban részesül egy részük
- Pécs Holding Városi Vagyonkezelő Zrt. (Holding) – PMJV által tulajdonolt gazdasági társaságok egy körét integráló elismert vállalatcsoport. Jelenleg még átmeneti törzsház-konzern logikában működik, valódi holding típusú működés csak részben valósult meg. Jelen projekt szempontjából releváns, a Holding tulajdonosi köréhez rendelt társaságok tekintetében értelmezhető egységes és központosított számvitel valamint erre épülő kontrolling rendszer nem került kialakításra.
- Cégcsoport számossága és struktúrája változhat – értékesítés, Holdinghoz rendelés
- Uralmi és szindikátusi szerződések szabályozzák a tulajdonosi jogok mentén a menedzsment jogokat. A tulajdoni hányad jelentette befolyástól eltérő eredőjű menedzsment befolyás is lehet (pl. kisebbségi tulajdonos rendelkezik a menedzsment jogokkal). Beszámoltatás, riportok és adatpublikáció során az Önkormányzatnak figyelembe kell venni a többi tulajdonos érdekeit, a menedzsmentelvárásait.
- Az egyes gazdasági társaságok számvitele, könyvelése szintén heterogén:
 - Eltérő könyvelő szoftverek (vagy papír alapú)
 - Gazdasági társaságok által végzett, illetve kiszervezett (könyvelő irodák)
 - Kisebbségi cégeknél egyszemélyes feladat, nagyobbaknál apparátus végzi.

A fenti tényezőket szem előtt tartva koncepcionálisan a következő viszonyítási pontok mentén kívánjuk az önkormányzati igényt támogató funkciócsoportot megvalósítani:

- A LOGO-VIR-ben ki kell alakítani egy gazdasági társaság master adatbázist. Az itt kialakított gazdasági társaság törzs lesz az elsődleges adatkör valamennyi önkormányzati szintű GT vonatkozású folyamatban, tevékenységben, nyilvántartásban. Ez a gazdasági társaság törzs (katalógus) historikusan tartalmazza a gazdasági társaságok valamennyi leíró, statisztika és kontrolling funkciót vezérlő adatát.
- A Holding nem csak adatszolgáltató – tehát beszámolásra kötelezett szereplő – hanem LOGO-VIR Publikációs (riport) modul felhasználó is lesz. Mint beszámolásra kötelezett gazdasági társaság természetesen beszámol a saját törzsház működés eredményeiről illetve Holding szintű konszolidált beszámolót is benyújt (jelenleg csak évente). Mivel saját belső kontrolling rendszert (sem igazi kontrolling logikát, informatikai támogatású megoldást pedig egyáltalán nem) a Holding nem működtet, viszont igénye lenne egy ilyen rendszer kialakítására. Belső kontrolling rendszer szabályozási és informatikai feltételei még nem adóttak, tehát ideiglenesen a LOGO-VIR keretében lehetne támogatni a Holding szempontjából legkritikusabb kontrolling területeket – természetesen az Önkormányzat (mint Megrendelő) által elvárt keretek között. Ez az állapot (speciális felhasználói státusz, egyedi riport igények) a Holding által bevezetett egységes és integrált számviteli (esetleg vállalatirányítási) rendszer bevezetésével és annak bázisán kialakított kontrolling megoldással kerülne lezárásra. Holding által bevezetett egységes rendszer természetesen hatással lenne a LOGO-VIR funkcionalitására, hiszen hatékonyabb és automatizált integrációs logikák kialakítását tenné lehetővé PMJV és a Holding; valamint PMJV és a Holding körébe vont egyedi gazdasági társaságok vonatkozásában (pl. gyakoribb beszámolók, elektronikus feladások – interfész, akár havi szintű konszolidált holding beszámoló, stb.)
- Gazdasági társaság vonatkozású beszámolók a LOGO-VIR – 3. fejezetben ismertetett – Adatforrás moduljában kerülnek leképezésre. Az eddig nevesített beszámolási kör:
 - Mérleg
 - Eredmény kimutatás
 - Költségadatok szolgáltatásonként, beszerzésenként
 - Likviditási terv
 - Állami és/vagy önkormányzati támogatás felhasználása
 - Pénzügyi kötelezettségekre (hitelek) vonatkozó információk

- Szöveges értékelés

Ezek a lehetőséghez képest standardizálható, általános beszámoló formok, sablonok. Rendszertervezési fázisban kell véglegesíteni illetve szükség esetén speciális beszámoló formákat a leképzett adatforrások körébe bevonni.

Az egy adott társaság szintjén lesz definiálható, hogy milyen beszámolót és milyen rendszerességgel kell biztosítani. Az adatszolgáltatás módja a LOGO-VIR keretében kialakított internetes adatfeltöltő űrlap (sablon) kézi adatbevitellel történő kitöltése, jóváhagyása, elmentése. Jelenlegi állapotot figyelembe véve (korábban említett tényezők) nem támogatott automatikus beszámoló interfész kialakítása egyik gazdasági társaság vonatkozásában sem. Annak realitása a Holding és általa lefedett gazdasági társaságok vonatkozásában csak az egységes Holding szintű számviteli és kontrolling rendszer bevezetése után lehet.

- A LOGO-VIR-ből elérhető gazdasági társaság vonatkozású riportok és mutatószámok köre jellemzően azonosak a társaság által közölt adatokkal. Ezen adatforrások esetén a fő feladat az adatok historikus tárolása és a különböző hozzáférési szintek (publikációs szabályok) kiszolgálása. Természetesen az adatforrások bázisán lehetőség van mutatószámok képzésére és strukturált valamint összetett beszámolók generálására is, ezekre vonatkozó konkrét igényeket a megvalósíthatóság keretén belül a Rendszertervezési szakaszban kívánjuk összegyűjteni.

2.3. Pályázat nyilvántartási és monitoring terület

Az Önkormányzat által ellátandó feladatok és a fejlesztések megvalósításához jelentős kiegészítő anyagi forrást biztosítanak a különböző pályázatokon elnyerhető pénzeszközök. Régóta igény, hogy a pályázatokat az egész Önkormányzat szintjén egységes szabályozási háttérrel, egyetlen közös rendszerben tudják kezelni és követni.

A fentieknek megfelelően a Tisztviselői Kabinet Stratégiai Tervezési Osztálya kidolgozott egy a pályázás rendjéről szóló szabályzatot, amelyet a közgyűlés 2010. január 21-én elfogadott, 2010. január 25-én életbe lépett. A szabályzatban megfogalmazott eljárási rendhez kapcsolódóan az Önkormányzat LOGO rendszerének keretein belül egyszerű nyilvántartásokat alakítottak ki, illetve kidolgozták a pályázatok követéséhez szükséges adatai sablonokat is.

A pályázati projektek követésével, kontrollingjával kapcsolatosan figyelembe kell venni az érintett szervezetek szerepét, a pályázatok jelenleg elvárt és valós életciklusát, illetve az egyéb, részben külső körülmények által indukált hatásokat.

A pályázatok életciklusuk során 4 főosztályt érintenek:

- *Pályázó főosztály*

Ez jellemzően a Humán Főosztály, a Városfejlesztési Főosztály vagy a Tisztségviselői Kabinet valamelyike, amelyik a pályázat előkészítését és menedzselését intézi.

- *Pénzügyi főosztály*

A pályázati projekttel kapcsolatos összes lényeges lépésben érintett:

- Támogatási szerződéses kötelezettségek kezelése
- Kivitelezéssel kapcsolatos kötelezettségek kezelése
- Projektek pénzügyi követése
- Projektzárás, aktiválás

- *Jogi Főosztály*

A pályázati projekt kapcsán megkötött összes szerződés (támogatói, közbeszerzési, kivitelezői) jóváhagyásra kerül. A pályázó főosztály a pályázat jogi előfeltételeit egyezteteti vele.

- *Tisztségviselői Kabinet*

A Stratégiai Tervezési Osztály a pályázatokat nyomon követi, koordinációval segíti a pályázó főosztályt a lebonyolításban.

A pályázat életciklusa jellemzően a következő:

1. *Előkészítés*

- A pályázó főosztály figyeli a megpályázható támogatásokat.
- A pályázó főosztály jelzi és rögzíti pályázati igényét, ehhez a közgyűlés vagy az illetékes bizottság jóváhagyását megszerzi.
- Kötelezettségvállalások rögzítése mellett elindul az előkészítés.

2. *Pályázat elkészítése, beadása*

- Ez előkészítés eredményének ismeretében a közgyűlés dönt a pályázat beadásáról, a vállalt kötelezettségekről, az esetlegesen szükséges partneri megállapodásokról.
- Megtörténik a pályázat beadása.

3. *Pályázat eredményének kezelése, támogatói szerződés megkötése*

- Mind nyertes, mind nem nyertes esetben közgyűlés elé kell vinni a pályázat eredményét, amely nyertes esetben tartalmazza a megkötendő támogatói szerződés tervezetét is.

- A nyertes pályázat esetén is az időközben megváltozott körülmények, illetve a ténylegesen elnyert támogatás mértékének függvényében a közgyűlés vagy megfelelő felhatalmazás birtokában az illetékes bizottság dönt a támogató szerződés aláírásáról polgármesteri felhatalmazással, erről határozat születik.
- A támogatói szerződést a Jogi és a Pénzügyi Főosztálynak is jóvá kell hagynia – akárcsak a többi lépéshez kapcsolódó közgyűlési határozat előterjesztését.
- A támogatói szerződés aláírásra kerül.

4. Kivitelezéshez kapcsolódó közbeszerzések előkészítése, lefolytatása

- A közbeszerzések a vonatkozó eljárási rend szerint zajlanak.
- A közbeszerzési pályázatok kiírásának műszaki tartalmát, az ajánlati dokumentációt, a bíráló bizottság összetételét a közgyűlés hagyja jóvá, erről egy vagy több határozat születik.
- A közbeszerzéssel kapcsolatos folyamatokban a Jogi és a Pénzügyi Főosztály is érintett.
- Sikertelen közbeszerzés esetén újabb, módosított kiírásra lehet szükség, esetleg szükséges lehet a támogatói szerződés módosítása is.
- Sikeres közbeszerzés esetén is szükséges lehet a támogatói szerződés módosítása, amely irányulhat az összeg, a műszaki tartalom megváltoztatására, esetleg átcsoportosításra.

5. Kivitelezői szerződések megkötése

- Sikeres közbeszerzési eljárás után a kivitelezői szerződések a közgyűlés jóváhagyása után kerülnek aláírásra.

6. Kivitelezés, előrehaladás követése

- A kivitelezés során a támogatói szerződésben rögzített időközönként vagy a felhasznált összeghatáronként előrehaladási jelentéseket kell készíteni.
- Az előrehaladási jelentéseket a pályázó főosztály készíti, a jelentések a kivitelezés pénzügyi és műszaki állapotára vonatkozó adatokat tartalmaznak, többnyire a támogatói szerződésben megjelölt ütemeknek megfelelően.
- Az előrehaladásról az Egységes Monitoring Információs Rendszerben (EMIR) elektronikus jelentés készül.
- A kivitelezés során az előrehaladásnak megfelelően önálló kifizetési kérelmekkel a támogatási szerződésben rögzítettől eltérő ütemben is lehet támogatási összegeket lehívni.

7. Kivitelezés lezárása

- A kivitelezés következő lépésekben kerül lezárásra:
 - Használatba vétel
 - Műszaki átadás
 - Birtokba vétel
 - Aktiválás – pl. vagyontaszterbe átvezetni
- Projektzárási dokumentáció készül.
- Megtörténik a támogatás utolsó résznek lehívása, a záró kifizetés, amely általában 20%. Támogató levelet küld, melyben lezártak nyilvánítja a szerződést.

8. Fenntartás

- A támogatói szerződésben meghatározott ideig a fenntartási kötelezettsége van a pályázónak, ez az időszak általában 3, 5 vagy 10 év.
- Évente, 05.31-i határidővel követési jelentést kell készíteni.
- Az eseti ellenőrzéseket támogatni kell.

9. Fenntartási időszak lezárása

- A fenntartási időszak leteltével a pályázati projekt végleg lezárható.

PMJV saját szervezetein kívül gazdasági társaságai is pályáznak az Önkormányzat bevonásával. A gazdasági társaságok jellemzően a Tisztségviselői Kabinet, mint pályázó főosztály alatt pályáznak. Az Önkormányzat akkor kerül bele a pályázatba, ha önkormányzati feladat kapcsán csak Önkormányzat pályázhat, de valamely gazdasági társaságba kiszervezve végzi a feladatot, vagy ha a gazdasági társaság a pályázati finanszírozáshoz önkormányzati forrást igényel. A gazdasági társaságok autonóm gazdálkodást folytatnak, így értelemszerűen a többi pályázattól eltérően az Önkormányzat Forrás SQL rendszerében a kapcsolódó tranzakciók nem kerülnek rögzítésre, az ilyen pályázatok követése emiatt is eltérő.

Léteznek olyan nagyobb pályázatok, amelyek több pályázatra bomlanak. Ezen részpályázatok tulajdonképpen ütemek, amelyek időben szakaszokra bontják az őket összefogó ernyő pályázatot.

Kétfordulós pályázati lebonyolítás folyik olyan esetekben, amelyeknél az előkészítés első, előzetes szakasza után történik meg az első támogatói szerződés megkötése, amelyet a támogató által felügyelt részletes előkészítés, inkubációs szakasz követ, s ennek végén kerülhet sor a második, végleges támogató szerződés aláírására.

A pályázat során a kivitelezés finanszírozása két módon történhet:

- *Szállítói finanszírozás*

Ez esetben a kivitelezéssel kapcsolatos teljesítések az önrész arányának megfelelően kerülnek párhuzamosan átutalásra a szállítónak, a támogatói rész egy közös számlán kerül az önrész mellé, ezt kapja meg a szállító, ez esetben a támogatói kifizetés bizonytalanságából fakadó kockázatot a szállító viseli.

- *Utófinanszírozás*

A kivitelezői számlákat az Önkormányzat kiegyenlíti függetlenül a támogatói rész megérkezésétől. Ez esetben a támogatói kifizetés bizonytalanságából fakadó kockázatot az Önkormányzat viseli.

Lehetőség van a pályázati támogatás maximálisan 35% részben előlegként történő lehívására is, az ilyen jellegű igényt megfelelő határidővel (60 napig) a pályázat benyújtásakor jelezni kell. Finanszírozást támogatja továbbá, hogy támogató felé kifizetési kérelem nyújtható be fizetési ütemek között, ha 4% kifizetés (szállítói kötelezettség) összegyűlik és ezt a szállítói szerződés lehetővé teszi. Az adott támogatói szerződés rendelkezik arról, hogy az előkészítés vagy a lebonyolítás során milyen mértékű, a pályázattal kapcsolatos közvetlen költségeket lehet elszámolni a támogatás terhére, ez általában %-ban és/vagy összegben limitált.

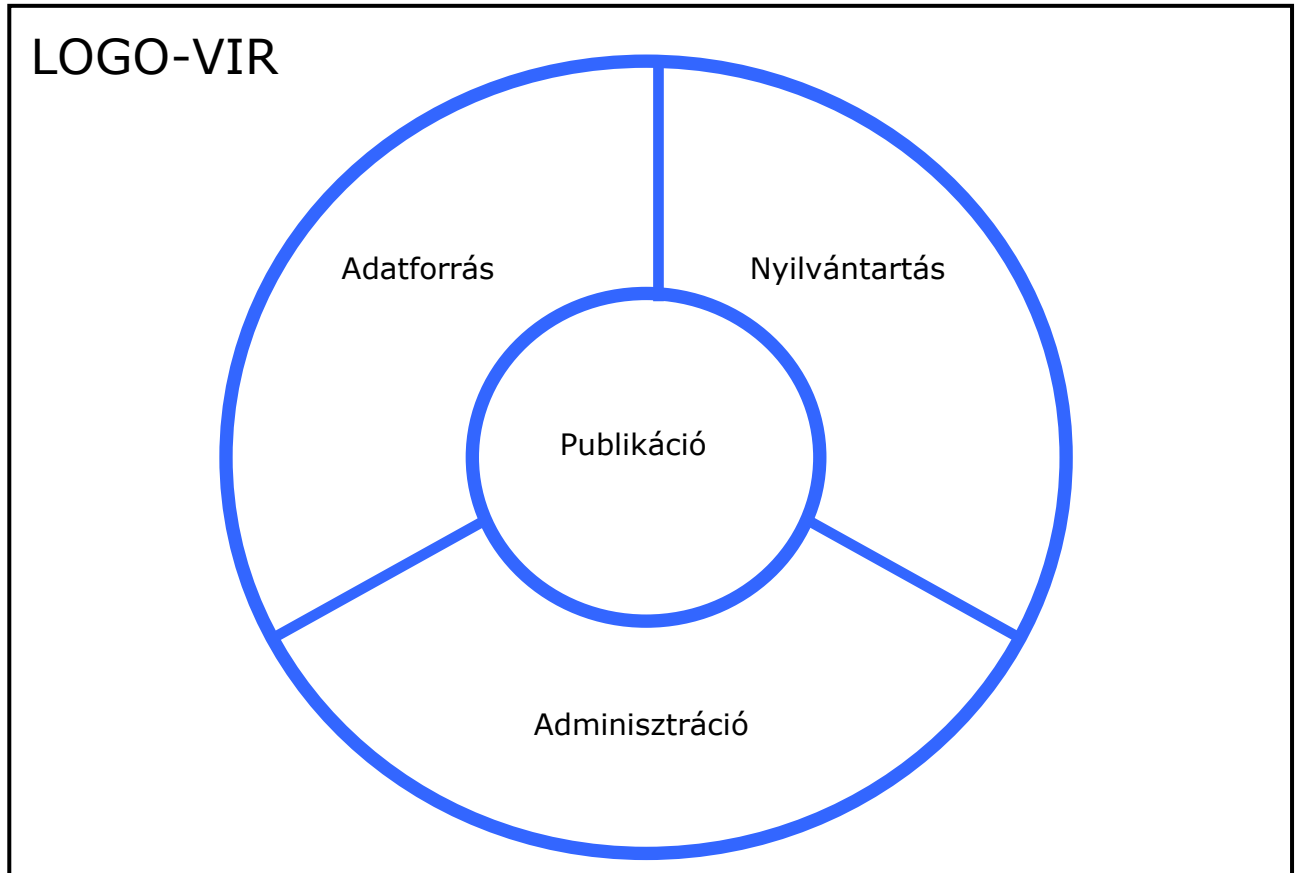
Ritkább esetben a pályázatoknak a támogatási szerződés megkötése utáni teljes életciklusa során szabálytalansági eljárások indulhatnak, ha a támogató az ellenőrzések során ezt indokoltnak találja. Ez esetben a pályázat teljes egészének támogatói finanszírozása megáll a szabálytalansági eljárás lezárásáig.

A fenti tényezőket szem előtt tartva koncepcionálisan a következő viszonyítási pontok mentén kívánjuk a pályázatok nyilvántartásával és követésével kapcsolatos önkormányzati igényt támogató funkciócsoportot megvalósítani:

- Létre kell hozni a pályázatok alapadatainak karbantartására, keresésére, lekérdezésére alkalmas, egységes nyilvántartást, amelyet az egyes érintett szervezetek (főosztályok, intézmények, gazdasági társaságok) felelős szereplői, mint felhasználók megfelelő jogosultsági szintek mellett elérhetnek.
- A nyilvántartásban kezelt pályázati projektek között kapcsolat legyen definiálható, a több ütemből álló „ernyőprojektek” kezelését is lehetővé kell tenni. A fontos, kisebb terjedelmű vonatkozó dokumentumokat csatolni kell, ugyanakkor a LOGO rendszerben fellelhető, kapcsolható dokumentumokat (határozatok, szerződések) hivatkozással kell tenni.
- Az érintett felhasználók számára biztosítani kell az elektronikus adatszolgáltatás lehetőségét a jelenleg meghatározott adatlap sablonok tartalmi elemeivel (igénybejelentő, adatlap, pályázati, igény, előrehaladás, pénzügyi adatok, eredmény beszámoló)

- A pályázatok életciklusának szakaszait státuszokkal kezelni kell, az előrehaladás egyes lépéseit dátumokkal követni kell, ahol értelmezhető, ott megfelelő pénzügyi és műszaki eredményeket kell tudni rögzíteni és lekérdezni. A támogatói szerződésben definiált ütemtervvel párhuzamba állított előrehaladási riportok készítésével biztosítható a pályázatok megfelelő követése, lehetőség nyílik a pénzügyi források ütemes kezelésére, az esetleges problémák proaktív kezelése.

3. Technikai koncepció - logikai architektúra



LOGO-VIR rendszerkomponens logikai architektúrája:

- *Adatforrás modul*
- *Nyilvántartás (szervezeti) modul*
- *Adminisztrációs modul*
- *Publikáció (riport) modul*

3.1. Adatforrás modul

A LOGO-VIR által lefedett és támogatott kontrolling tevékenység inputjául szolgáló adatotok, beszámolók, interfészek „definíciós”, karbantartó modulja. Főbb elemei (szótárak, összerendelések, logikák):

- Adatforrás típus – induláskor 3 típus:
 - pályázati,
 - gazdasági társaság,
 - intézményi
- *Adatforrás csoport – elemi adatforrásokból képzett csoport – szükségességét tervezési fázisban kell vizsgálni*
- Adatforrás – elemi egység: konkrét kitöltendő adatlap (pl. pályázati projekt adatlap), bekért beszámoló (pl. mérleg, eredmény kimutatás, létszámadat), könyvelési adatok (Forrás SQL), berögzített alapadatok (pl. ellátotti létszám)
- Adatforrás (csoport) – szervezet (GT, intézmény /elszámolási egység/, szervezeti egység) összerendelés: meghatározza, hogy az adott adatforrást mely szervezetnek kell töltenie (adatgazda), biztosítania, milyen gyakorisággal, milyen határidővel. Szervezethez rendelt adatkörök biztosításának határidejére illetve késedelme esetén az adatgazda szervezethez tartozó felhasználók figyelmeztető email-t kapnak. Figyelmeztető emailek ütemezését szintén ezen a szinten definiáljuk, határidő bázisán +/- delta napokkal.
- LOGO-VIR az adatforrás feltöltésekor (kézi rögzítés) az adatforrás típusától függő módon bizonyos ellenőrzési logikákat elvégez, de nem célja a feltöltés adattartalmának teljes körű kontrollja, a feltöltendő űrlap belső adatlogikájának teljes körű leképezése -> az adatfeltöltő, mint adatgazda felelőssége a megfelelő minőségű adat, határidőre történő biztosítása.
- Adatforrás feltöltésekor lehetőség van a jóváhagyó szerepkör definiálására, amennyiben az adatszolgáltató szervezeten belül szükséges vagy elvárás egy ilyen szerepkör biztosítása.

3.2. Nyilvántartási, szervezeti modul

A LOGO-VIR funkcionalitásához szükséges leíró, katalógus adatok karbantartó, áttekinthető felülete. Tervezés során kell vizsgálni, hogy az adott adatkör vonatkozásában – elkerülendő a párhuzamos adatkarbantartást – meglévő nyilvántartásokból frissítve álljon rendelkezésre az aktuális állapot. Azonban biztos lesznek adatkörök, ahol a LOGO-VIR-ben párhuzamosan is ki kell alakítani struktúrákat (pl. a Forrás SQL mellett) mivel a releváns adattartalom eltérhet, a karbantartási filozófia különböző, akárcsak a felhasználás jellege.

- Gazdasági társaságok (hierarchia kezelése)
 - GT-re jellemző alapadatok (információs jelleggel)

- GT tulajdonosi kapcsolódását leíró adatok (tulajdonhányad, befolyás típusa, kiemelt feladatok, szolgáltatások)
- GT-re jellemző kontrolling bázisú adatok (folyamatokat, riportokat vezérelnek)
- GT-t leíró LOGO-VIR belső azonosító
- GT külső rendszer azonosítók
- Intézmények (hierarchia kezelése)
 - Elszámolási egységek
 - Egyedi azonosító (címszám és PIR azonosító)
 - Intézményi alapadatok (információs jelleggel)
 - Intézményekre/elszámolási egységekre jellemző kontrolling bázisú alapadatok
- Szakfeladatrendi lista
- Önkormányzati szervezetek, főosztályok, osztályok, bizottságok, egyéb szereplők – LOGO-VIR felhasználói területeinek szempontjából

3.3. Adminisztrációs modul

LOGO-VIR rendszerkomponens adminisztrációs feladatait lefedő modul, meghatározó területei

- Jogosultsági rendszer – ez viszonylag komplex terület, hiszen több elvárást, funkciót kell támogatnia
 - Modul, adott esetben funkció vagy adatkör szintű jogosultság (olvasás, módosítási, törlési, futtatási jogokkal)
 - felhasználói csoport -> adatforrás;
 - felhasználói csoport -> leíró adatok;
 - felhasználói csoport -> elemi riport (beszámoló/mutatószám) szintű jogosultság
 - Felhasználó csoport szinten definiált jogosultságok, felhasználók ezen csoportokhoz rendelődnek
 - Felhasználók szervezethez történő rendelése (felhasználó jogosultságát, adatelérési jogát vezérli a szervezet szintű összerendelés)
 - LOGO jelenlegi jogosultsági bázisára kell építeni – ennek részleteit vizsgálni kell
- Audit log – felhasználók adatmódosítási tevékenységét rekordszinten rögzítő funkció, egyszerű áttekinthető felülettel vagy riporttal
- Online vagy offline interfészek vezérlő és monitorozó funkciója – tervezés alatt kell vizsgálni, hogy milyen szintű integráció és automatikus adatkapcsolat alakítható ki releváns forrás rendszerekkel (pl. Forrás SQL, egyéb).
- Adatforrás töltöttségi (aktualitási) státusz riport – rendszeradminisztrátor vagy kulcsfelhasználó szervezetekre (GT, intézmény, szervezeti egység) és adatforrásokra státusz riportot generálhat az adattöltöttség állapotáról. Interfész típusú beolvasások esetén a státusz az előző pontban nevesített funkciónál érhető el.

3.4. Publikációs (riport) modul

LOGO-VIR által begyűjtött, karbantartott adatforrások és leíró adatok alapján generált előredefiniált illetve ad hoc lekérdezéseket támogató funkciócsoport, modul

- Beszámolók – előredefiniált struktúrák
- Mutatószámok – előredefiniált mutatószámok
- Grafikus output
- Xls, pdf, txt egyéb kimenet
- Civil tájékoztatás célú webes megjelenítés