

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER**



Ikt. sz.: 1-54/182/2014.
Az ülés száma: 1-53/10/2014.
Az ülés időpontja: 2014. július 15.

ELŐTERJESZTÉS

az Állami Számvevőszék által a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzéséről készített jelentés alapján készült intézkedési tervekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület legutóbbi, 2014. június 25-i ülésén megtárgyalta az Állami Számvevőszék 2013. október-december hónapban lefolytatott, a XV. kerületi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodására, költségvetési támogatásának felhasználására vonatkozó ellenőrzéséről készített Jelentésekkel kapcsolatos előterjesztést, és 504-510/2014. (VI. 25.) számú határozataival elfogadta az egyes mellékletek szerinti intézkedési terveket és felkérte a polgármestert, hogy azt juttassa el az Állami Számvevőszék elnökéhez.

A Képviselő-testület ülésén már jeleztük, hogy három nemzetiségi önkormányzat, a Román Nemzetiségi Önkormányzat, a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat és az Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzéséről készült Jelentés az ülés időpontjáig nem érkezett meg. Jelen előterjesztésünk az időközben kézhez kapott jelentésekkel kapcsolatos intézkedési terveket tartalmazza.

Csakúgy, mint a már tárgyalt nemzetiségi önkormányzatoknál, jelen esetben is 2012. január 1. - 2012. december 31. közötti időszak volt az ellenőrzött időszak, az ellenőrzés kiterjedt a 2012. évi helyi nemzetiségi önkormányzatoknak juttatott támogatások 2013. évben való elszámolására is.

Az ellenőrzés célja itt is annak értékelése volt, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási kereteinek kialakítása, gazdálkodása és feladatellátása megfelelt-e a jogszabályoknak.

A vizsgálat során bekért iratok vizsgálata, valamint a helyszíni ellenőrzés megállapításai alapján az Állami Számvevőszék az 1-2. mellékletek szerinti intézkedési tervekben foglalt megállapításokat és javaslatokat tette.

A két nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzéséről készített jelentés a Polgármesteri Kabinetben és a Közgazdasági Főosztályon, valamint az Országgyűlés számítógépes hálózatán és a www.asz.hu címen is megtekinthető.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az ÁSZ részére megküldeni.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslatok elfogadását.

B u d a p e s t, 2014. július „ „

László Tamás
polgármester

Mellékletek: 1. XV. kerületi Román Nemzetiségi Önkormányzat intézkedési terve
2. XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat intézkedési terve

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet

Egyeztetésre megküldve: Közgazdasági Főosztály

Bizottságok:

KKESB

PJB

SZCSTB

TVÉKB

X

Meghívandók: Nemzetiségi önkormányzatok elnökei

Jegyzői láttamozás: 2014. július „ 08. „ Aláírás.....

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. az Állami Számvevőszéknek a XV. kerületi Román Nemzetiségi Önkormányzat vizsgálatáról szóló JELENTÉSE alapján készült 1. számú melléklet szerinti intézkedési tervet elfogadja, és felkéri a polgármestert, hogy azt juttassa el az Állami Számvevőszék elnökéhez

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. július 15. (döntésre)

2014. július 26. (az Állami Számvevőszékhez történő megküldésre)

2. az Állami Számvevőszéknek a XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat vizsgálatáról szóló JELENTÉSE alapján készült 1. számú melléklet szerinti intézkedési tervet elfogadja, és felkéri a polgármestert, hogy azt juttassa el az Állami Számvevőszék elnökéhez

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. július 15. (döntésre)

2014. július 26. (az Állami Számvevőszékhez történő megküldésre)

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges

[Jogsabályi hivatkozás: az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény, az Államháztartásról 2011. évi CXCV. törvény, a Nemzeti és etnikai kisebbségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet]

BN C

Intézkedési terv

az Állami Számvevőszék a XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzéséről készült vizsgálati jelentésben javasolt intézkedések végrehajtására

I. a jegyzőnek tett javaslatok:

1.1. Az Állami Számvevőszék javaslata az együttműködés szabályszerűsége érdekében:

- a) készítse elő az együttműködési megállapodás módosítását, hogy az tartalmilag feleljen meg a Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak.
- b) biztosítsa a jövőben az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását.
- c) készítse elő a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének a Nek. tv. 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján történő kiegészítését.

1.2. A jegyző intézkedése:

- a) a jegyző előkészíti a Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak megfelelő együttműködési megállapodás módosítását.
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző
Határidő: 2014. szeptember 3.
- b) a jegyző az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során biztosítja a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását.
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző
Határidő: minden év január 31.
- c) a jegyző a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján előkészíti a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének kiegészítését.
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző
Határidő: 2014. szeptember 3.

2.1. Az Állami Számvevőszék javaslata a költségvetés és a zárszámadás, valamint a kapcsolódó kincstári adatszolgáltatás szabályszerűségével kapcsolatban:

- a) gondoskodjon a jövőben az Aht.₂ 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően, hogy a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozattervezete előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerüljön a szöveges indoklással együtt a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat-felhasználási terve.
- b) gondoskodjon a jövőben az Áht.₂ 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő zárszámadási határozattervezet elkészítéséről, hogy azt a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az Áht.₂ 91. § (1) bekezdésében előírtak szerint előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.₂ 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat.
- c) gondoskodjon a jövőben a kincstári adatszolgáltatási kötelezettségek az Ávr. 169. § (2) és 170. § (5) bekezdéseiben előírt határidőben történő teljesítéséről.

2.2. A jegyző intézkedése:

- a) a jegyző gondoskodik arról, hogy a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése előterjesztésekor a Képviselő-testület részére az Áht.₂ 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően bemutatásra kerüljön a szöveges indoklással együtt a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat-felhasználási terve.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: a költségvetési törvény kihirdetését követő 40. napon belül

- b) a jegyző gondoskodik a zárszámadási határozattervezetnek az Áht.₂ 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő elkészítéséről, hogy azt a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elnöke előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.₂ 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat is.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: a jogszabályokban meghatározottak szerint

- c) a jegyző gondoskodik a kincstári adatszolgáltatási kötelezettségek Ávr. 169. § (2) és 170. § (5) bekezdéseiben előírt határidőben történő teljesítéséről.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: az Ávr. 169. § (2) és 170. § (5) bekezdéseiben meghatározottak szerint

3.1. Az Állami Számvevőszék javaslata gazdálkodási feladatok szabályozottságával kapcsolatban:

a gazdálkodás szabályszerűsége érdekében gondoskodik a Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdéseiben előírt ellenőrzési nyomvonal és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendje hatályának a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira történő kiterjesztéséről.

3.2. A jegyző intézkedése:

a jegyző a gazdálkodás szabályszerűsége érdekében gondoskodik arról, hogy az ellenőrzési nyomvonal és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendje hatálya kiterjesztésre kerüljön a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30.

4.1. Az Állami Számvevőszék javaslata a kulcskontrollok működésével kapcsolatban:

az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében gondoskodik arról, hogy az érvényesítő tegyen eleget az Ávr. 58. § (1)-(2) bekezdéseiben meghatározott ellenőrzési feladatának, valamint jelzési és igazolási kötelezettségének.

4.2. A jegyző intézkedése:

A jegyző gondoskodik arról, hogy

- a kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítő ellenőrizze az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet, az Ávr. előírásait, valamint a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e,
- amennyiben az érvényesítő az Ávr. 58. § (1) bekezdésben megjelölt szabályzatok, szabályok megsértését tapasztalja, annak tényét jelezze az utalványozónak.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: folyamatosan

II. a polgármesternek tett javaslat:

1.1. Terjessze a Települési Önkormányzat Képviselő-testülete elé jóváhagyásra a jegyző által a Nek.₂ tv.80. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírások betartásával előkészített együttműködési megállapodás módosítását.

1.2. a polgármester intézkedése:

a polgármester előterjeszti a Települési Önkormányzat Képviselő-testülete elé a Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak megfelelő együttműködési megállapodás módosítását.

Felelős: László Tamás polgármester

Határidő: 2014. szeptember 3.

Intézkedési terv

az Állami Számvevőszék a XV. kerületi Román Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzéséről készült vizsgálati jelentésben javasolt intézkedések végrehajtására

I. a jegyzőnek tett javaslatok:

1.1. Az Állami Számvevőszék javaslata az együttműködés szabályszerűsége érdekében:

- a) készítse elő az együttműködési megállapodás módosítását, hogy az tartalmilag feleljen meg a Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak.
- b) biztosítsa a jövőben az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását.
- c) készítse elő a Román Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének a Nek. tv. 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján történő kiegészítését.

1.2. A jegyző intézkedése:

- a) a jegyző előkészíti a Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak megfelelő együttműködési megállapodás módosítását.
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző
Határidő: 2014. szeptember 3.
- b) a jegyző az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során biztosítja a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását.
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző
Határidő: minden év január 31.
- c) a jegyző a Nek.₂ tv: 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján előkészíti a Román Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének kiegészítését.
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző
Határidő: 2014. szeptember 3.

2.1. Az Állami Számvevőszék javaslata a költségvetés és a zárszámadás, valamint a kapcsolódó kincstári adatszolgáltatás szabályszerűségével kapcsolatban:

- a) gondoskodjon a jövőben az Aht.₂ 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően, hogy a Román Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozattervezete előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerüljön a szöveges indoklással együtt a Román Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat-felhasználási terve.
- b) gondoskodjon a jövőben az Áht.₂ 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő zárszámadási határozattervezet elkészítéséről, hogy azt a Román Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az Áht.₂ 91. § (1) bekezdésében előírtak szerint előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.₂ 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat.
- c) gondoskodjon a jövőben a kincstári adatszolgáltatási kötelezettségek az Ávr. 169. § (2) és 170. § (5) bekezdéseiben előírt határidőben történő teljesítéséről.

2.2. A jegyző intézkedése:

- a) a jegyző gondoskodik arról, hogy a Román Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése előterjesztésekor a Képviselő-testület részére az Áht.₂ 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően bemutatásra kerüljön a szöveges indoklással együtt a Román Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat-felhasználási terve.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: a költségvetési törvény kihirdetését követő 40. napon belül

- b) a jegyző gondoskodik a zárszámadási határozattervezetnek az Áht.₂ 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő elkészítéséről, hogy azt a Román Nemzetiségi Önkormányzat elnöke előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.₂ 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat is.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: a jogszabályokban meghatározottak szerint

- c) a jegyző gondoskodik a kincstári adatszolgáltatási kötelezettségek Ávr. 169. § (2) és 170. § (5) bekezdéseiben előírt határidőben történő teljesítéséről.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: az Ávr. 169. § (2) és 170. § (5) bekezdéseiben meghatározottak szerint

3.1. Az Állami Számvevőszék javaslata gazdálkodási feladatok szabályozottságával kapcsolatban:

a gazdálkodás szabályszerűsége érdekében gondoskodik a Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdéseiben előírt ellenőrzési nyomvonal és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendje hatályának a Román Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira történő kiterjesztéséről.

3.2. A jegyző intézkedése:

a jegyző a gazdálkodás szabályszerűsége érdekében gondoskodik arról, hogy az ellenőrzési nyomvonal és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendje hatálya kiterjesztésre kerüljön a Román Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30.

4.1. Az Állami Számvevőszék javaslata a kulcskontrollok működésével kapcsolatban:

az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében gondoskodik arról, hogy az érvényesítő tegyen eleget az Ávr. 58. § (1)-(2) bekezdéseiben meghatározott ellenőrzési feladatának, valamint jelzési és igazolási kötelezettségének.

4.2. A jegyző intézkedése:

A jegyző gondoskodik arról, hogy

- a kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítő ellenőrizze az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet, az Ávr. előírásait, valamint a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e,
- amennyiben az érvényesítő az Ávr. 58. § (1) bekezdésben megjelölt szabályzatok, szabályok megsértését tapasztalja, annak tényét jelezze az utalványozónak.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: folyamatosan

5.1. Az Állami Számvevőszék javaslata a feladatalapú támogatás elszámolásával kapcsolatban:

gondoskodjon az Áht.₂ 27. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében a Román Nemzetiségi Önkormányzat által igénybe vett feladatalapú támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról szóló elszámolásának elkészítéséről az Áht.₂ 53. § (1) bekezdése szerinti beszámolási kötelezettség teljesítéséhez.

5.2. A jegyző intézkedése:

A jegyző gondoskodik arról, hogy a 2011. évben és az azt követő években igénybe vett feladatalapú támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról szóló elszámolás elkészüljön.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: minden év szeptember 30.

II. a polgármesternek tett javaslat:

1.1. Terjessze a Települési Önkormányzat Képviselő-testülete elé jóváhagyásra a jegyző által a Nek.₂ tv.80.§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírások betartásával előkészített együttműködési megállapodás módosítását.

1.2. a polgármester intézkedése:

a polgármester előterjeszti a Települési Önkormányzat Képviselő-testülete elé a a Nek.₂ tv.80.§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak megfelelő együttműködési megállapodás módosítását.

Felelős: László Tamás polgármester

Határidő: 2014. szeptember 3.