

BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTER



Iktatószám: *1154-182/a/2014.*

Az ülés száma: *1153-10/2014.*

Az ülés időpontja: 2014. július 15.

MÓDOSÍTÓ ELŐTERJESZTÉS

az Állami Számvevőszék által a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzéséről készített jelentés alapján készült intézkedési tervekről szóló 1-54-182/2014 számú előterjesztéshez

Tisztelt Képviselő-testület!

Előterjesztés készült a fenti címmel, az Állami Számvevőszék által a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzéséről készített jelentés alapján készült intézkedési tervekről. Az előterjesztés elkészítésekor az intézkedési tervek határidejének feltüntetésénél, valamint a határozati javaslatokban a melléletek számának jelölésénél elírás történt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az 1-54-182/2014. számú előterjesztést ennek ismeretében, a mellékelt anyagok tartalma szerint szíveskedjék megtárgyalni és a határozati javaslatokat támogatni.

Budapest, 2014. július 14.

László Tamás  
polgármester

Melléklet:

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

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet *Balki Mihály*

Jegyzői láttamozás: 2014. *07*.....hó *14*.....nap

Aláírás: *Balki Mihály*

## **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 2. 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**

## Intézkedési terv

az Állami Számvevőszék a Budapest Főváros 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.<sub>2</sub> tv. 80.§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak;
- b) biztosítsa a jövőben az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során a Nek.<sub>2</sub> tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását;
- c) készítse elő a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének a Nek. <sub>2</sub> tv. 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján történő kiegészítését.

#### 1.2. A jegyző intézkedése:

- a) a jegyző előkészíti a Nek.<sub>2</sub> 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.<sub>2</sub> tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását.  
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző  
Határidő: minden év január 31.
- c) a jegyző a Nek.<sub>2</sub> 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 Áht.<sub>2</sub> 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozattervezete előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerüljön szöveges indoklással együtt a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat-felhasználási terve;
- b) gondoskodjon a jövőben az Áht.<sub>2</sub> 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő zárszámadási határozattervezet elkészítéséről, hogy azt a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az Áht.<sub>2</sub> 91. § (1) bekezdésében előírtak szerint előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.<sub>2</sub> 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat is;
- c) gondoskodjon a jövőben a kincstári adatszolgáltatási kötelezettségek 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.<sub>2</sub> 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően bemutatásra kerüljön a szöveges indoklással együtt a 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.<sub>2</sub> 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő elkészítéséről, hogy azt a Román Nemzetiségi Önkormányzat elnöke előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.<sub>2</sub> 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat is.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: minden év április 30.

- 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 Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira történő kiterjesztéséről.

## 3.2. A jegyző intézkedése:

A jegyző a gazdálkodás szabályszerűsége érdekében gondoskodik, hogy az ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének 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)-(3) 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: 2014. július 31.

**5.1. Az állami számvevőszék javaslata a feladatalapú támogatás elszámolásával kapcsolatban:**

Gondoskodjon az Áht.<sub>2</sub> 27.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében a Nemzetiségi Önkormányzat által igénybevett feladatalapú támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról szóló elszámolás elkészítéséről, az Áht.<sub>2</sub> 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 igénybevett 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.<sub>2</sub> tv.80.§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírások betartásával előkészített együttműködési megállapodás módosítását.

1.2. a polgármester intézkedése:

A polgármester a Települési Önkormányzat Képviselő-testülete elé beterjeszti jóváhagyás céljából a jegyző által a Nek.<sub>2</sub> tv.80.§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírások betartásával előkészített együttműködési megállapodás módosítását.

Felelős: László Tamás polgármester

Határidő: 2014. szeptember 17.

## Intézkedési terv

az Állami Számvevőszék a **Budapest Főváros 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.<sub>2</sub> tv.80§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak
- b) biztosítsa a jövőben az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során a Nek.<sub>2</sub> tv 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását;
- c) készítse elő a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének a Nek. <sub>2</sub> tv. 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján történő kiegészítését.

#### 1.2. A jegyző intézkedése:

- a) a jegyző előkészíti a Nek.<sub>2</sub> 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.<sub>2</sub> tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását.  
Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző  
Határidő: minden év január 31.
- c) a jegyző a Nek.<sub>2</sub> 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 Áht.<sub>2</sub> 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozattervezete előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerüljön szöveges indoklással együtt a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat-felhasználási terve;
- b) gondoskodjon a jövőben az Áht.<sub>2</sub> 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő zárszámadási határozattervezet elkészítéséről, hogy azt a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az Áht.<sub>2</sub> 91. § (1) bekezdésében előírtak szerint előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.<sub>2</sub> 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat is;
- c) gondoskodjon a jövőben a kincstári adatszolgáltatási kötelezettségek 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.<sub>2</sub> 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglalt előírásának megfelelően bemutatásra kerüljön a szöveges indoklással együtt a 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.<sub>2</sub> 89. § (1)-(2) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő elkészítéséről, hogy azt a Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elnöke előterjeszthesse a Képviselő-testületnek, bemutatva az Áht.<sub>2</sub> 91. § (2) bekezdés a) és c) pontjaiban foglalt mérlegeket és kimutatásokat is.

Felelős: Juhászné dr. Baráth Márta jegyző

Határidő: minden év április 30.

- 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 szabálytalanságok kezelése eljárásrendje hatályának a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira történő kiterjesztéséről.

## 3.2. A jegyző intézkedése:

A jegyző a gazdálkodás szabályszerűsége érdekében gondoskodik, hogy az ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének 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)-(3) 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 összszerszerűséget, 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: 2014. július 31.

## **II. a polgármesternek tett javaslat:**

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

1.2. a polgármester intézkedése:

A polgármester a Települési Önkormányzat Képviselő-testülete elé beterjeszti jóváhagyás céljából a jegyző által a Nek.<sub>2</sub> tv.80.§ (3) bekezdés a) pontjában foglalt előírások betartásával előkészített együttműködési megállapodás módosítását.

Felelős: László Tamás polgármester

Határidő: 2014. szeptember 17.