

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER**



Ikt. sz.: 1154-278/2014.
Az ülés száma: 1153-16/2014.
Az ülés időpontja: 2014. november 27.

ELŐTERJESZTÉS
az Állami Számvevőszék által az önkormányzatok vagyongazdálkodása
szabályszerűségének ellenőrzéséről Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota,
Pestújhely, Újpalota vizsgálatáról készített jelentés alapján készült
„Igazoló jelentés és intézkedési terv”-ről

Tisztelt Képviselő-testület!

2014. október 28-án kaptuk kézhez az Állami Számvevőszék által lefolytatott, az önkormányzatok vagyongazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzéséről Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota vizsgálatáról szóló jelentést.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy az önkormányzat vagyongazdálkodási tevékenységének szabályozottsága és tevékenysége a jogszabályi előírásokkal összhangban volt-e, átlátható, a jogszabályi előírásoknak megfelelő volt-e a vagyon nyilvántartása, a külső és belső ellenőrzések megállapításai hozzájárultak-e az önkormányzat vagyongazdálkodási tevékenység szabályszerűségéhez.

Ellenőrzött időszak: 2009. január 1-je és 2012. december 31. közötti időszakra terjedt ki.

A vizsgálat során bekért iratok vizsgálata, valamint a helyszíni ellenőrzés megállapításai alapján az Állami Számvevőszék jelen előterjesztés melléklete szerinti igazoló jelentésben és intézkedési tervben foglalt javaslatokat tette.

Az 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 javaslat elfogadását.

B u d a p e s t, 2014. november „21. „


Hajdu László
polgármester


Mellékletek: Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota igazoló jelentése és intézkedési terve

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet, Jegyzői Kabinet

Bizottságok:

Meghívandók:

Jegyzői láttamozás: 2014. november „ 21. „ Aláírás.....

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. az Állami Számvevőszéknek a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota vizsgálatáról szóló JELENTÉSE alapján készült, jelen előterjesztés melléklete szerinti igazoló jelentést és intézkedési tervet elfogadja, és felkéri a polgármestert, hogy azt juttassa el az Állami Számvevőszék elnökéhez.

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. november 27. (döntésre)

2014. november 28. (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]



Igazoló jelentés és intézkedési terv

készült az Állami Számvevőszék által az önkormányzatok vagyongazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzéséről Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota vizsgálatáról ellenőrzéséről készült vizsgálati jelentés alapján.

I. a jegyzőnek tett javaslatok:

- 1.1. Intézkedjen az Önkormányzat vagyonkimutatásának az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet /a továbbiakban: Áhsz./ 30. § (2)-(3) bekezdéseiben előírtak szerinti elkészítéséről és annak Képviselő-testület részére történő bemutatásáról.
- 1.2. A jegyző intézkedése:
Biztosítja az Önkormányzat vagyonkimutatásának az Áhsz. 30. § (2)-(3) bekezdéseiben előírtak szerinti elkészítését és annak Képviselő-testület részére történő bemutatását.
Felelős: Jegyző
(Operatív felelősök: Közgazdasági Főosztály, Polgármesteri Kabinet)
Határidő: 2015. április 30.
- 2.1. Intézkedjen az ingatlanvagyon-kataszter adatainak és a számviteli nyilvántartásoknak - az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdésében és a 2. számú mellékletében foglaltaknak megfelelő - egyezőség biztosításáról.
- 2.2. A jegyző intézkedése:
Biztosítja az ingatlanvagyon-kataszter adatainak és a számviteli nyilvántartásoknak egyezőségét.
Felelős: Jegyző
(Operatív felelős: Közgazdasági Főosztály)
Határidő: 2015. február 27.
- 3.1. Intézkedjen, hogy az üzemeltetésre átadott eszközökről - Áhsz. 22. § (1)-(2) bekezdéseiben, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §-ában, valamint a leltározási szabályzatban foglalt előírásoknak megfelelően - a könyvviteli mérleg alátámasztásához az üzemeltetést végző szervek által előkészített, hitelesített leltárak rendelkezésre álljanak.
- 3.2. A jegyző intézkedése:
Biztosítja, hogy az üzemeltetésre átadott eszközökről - a jogszabályokban foglalt előírásoknak megfelelően - a könyvviteli mérleg alátámasztásához az üzemeltetést végző szervek által előkészített, hitelesített leltárak rendelkezésre álljanak.
Felelős: Jegyző
(Operatív felelősök: Jegyzői Kabinet, Polgármesteri Kabinet, Közgazdasági Főosztály)
Határidő: 2015. február 27.

- 4.1. Intézkedjen a behajthatatlan követeléseknek az Áhsz. 43. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti könyvvezetéséről, az Áhsz. 10. számú melléklete 10. pontja alapján az éves költségvetési beszámoló kiegészítő tájékoztató adatai közötti bemutatásáról.
- 4.2. A jegyző intézkedése:
Biztosítja, hogy a behajthatatlan követeléseknek az Áhsz. 43. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti könyvelését, az Áhsz. 10. számú melléklete 10. pontja alapján az éves költségvetési beszámoló kiegészítő tájékoztató adatai közötti bemutatását.
Felelős: Jegyző
(Operatív felelős: Közgazdasági Főosztály)
Határidő: 2015. február 27.
- 5.1. Intézkedjen a Polgármesteri Hivatalban az elengedett követelések az Áhsz. 43. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti könyvvezetéséről, valamint az Áhsz. 10. számú melléklete 10. pontja alapján az éves költségvetési beszámoló kiegészítő tájékoztató adatai közötti bemutatásáról.
- 5.2. A jegyző intézkedése:
Biztosítja, hogy a Polgármesteri Hivatalban az elengedett követelések az Áhsz. 43. § (1) bekezdésében foglaltak szerint könyveljék, valamint az Áhsz. 10. számú melléklete 10. pontja alapján az éves költségvetési beszámoló kiegészítő tájékoztató adatai között bemutassák.
Felelős: Jegyző
(Operatív felelős: Közgazdasági Főosztály)
Határidő: 2015. február 27.
- 6.1. Intézkedjen, hogy a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési terveket az ellenőrzöttek - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § c) pontjában előírtaknak megfelelően - végrehajtsák.
- 6.2.1. A polgármester és a jegyző intézkedése:
A sportingatlanokkal kapcsolatos megállapodások szabályozására a Képviselő-testület megalkotta az önkormányzat testnevelési és sportfeladatairól szóló 1/2014. (I. 6.) önkormányzati rendeletét, mely szabályozza az önkormányzati sportingatlanokkal kapcsolatos megállapodások, ezen belül a kedvezményes bérleti díjak megállapításának rendjét.
- 6.2.2. A polgármester és a jegyző intézkedése:
A polgármester és a jegyző 2015. június 30-ig előterjesztést készítet a hosszú távú lakáskonceptióra, valamint a 734/2014. (IX. 17.) ök. sz. határozatnak megfelelően elkészíteti a Palota Holding Zrt-vel az önkormányzati tulajdonban álló, bérbeadás útján hasznosítható ingatlanokra a felújítási tervet, és ahhoz a 2015. évi (majd a további évekre) költségvetésben meghatározatja a feladatok végrehajtásához szükséges előirányzatokat.
Felelős: Polgármester, jegyző
(Operatív felelősök: Polgármesteri Kabinet, Jegyzői Kabinet)
Határidő: 2015. június 30., azt követően évente a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig.

- 6.2.3. A polgármester és a jegyző intézkedése:
100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál az analitika és a vagyonszázelemzés egyeztetése utáni eltérések okainak kivizsgálását fejezzék be.
Felelős: Polgármester, jegyző
(Operatív felelős: Polgármesteri Kabinet)
Határidő: 2014. december 31.
- 6.2.4. A polgármester és a jegyző intézkedése:
A Répszolg Kft-nél a szabályszerű leltározást, selejtezést végezzék el.
Felelős: Polgármester, jegyző
(Operatív felelős: Polgármesteri Kabinet)
Határidő: 2015. február 27.