

INTÉZKEDÉSI TERV

az

Állami Számvevőszék által készített „a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzéséről Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat” című jelentéshez

A jegyzőnek címzett megállapítások a következők:

1. Megállapítás:

„Az együttműködés szabályozásával kapcsolatban:

Az együttműködési megállapodás₁-t a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésének előírása ellenére 2012. január 31-éig nem vizsgálták felül.

A Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdésének b)-d) pontjaiban foglaltak ellenére az együttműködési megállapodás₂-ben nem rögzítették a szakmai teljesítésigazolási feladatok eljárési és dokumentációs részletszabályait, a teljesítésigazolást végző feladatait, a felelősök konkrét kijelölését, továbbá nem írták elő a kötelezettségvállalások nyilvántartására vonatkozó szabályokat. A Nek.₂ tv. 80. § (4) bekezdésében foglaltak ellenére a megállapodás nem tartalmazta, a testületi ülésen a jegyző megbízásából résztvevő személy képesítési követelményeit.

A Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére az együttműködési megállapodásban rögzített működési feltételeket nem rögzítették a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ében.”

Javaslat

„Az együttműködés szabályszerűsége érdekében:

a) biztosítsa a jövőben az együttműködési megállapodás évenkénti felülvizsgálata során a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében előírt határidő betartását;

b) készítse elő az együttműködési megállapodás₂ módosítását, hogy az tartalmilag feleljen meg a Nek.₂ tv. 80. § (3) bekezdés b)-d) pontjaiban, valamint a Nek.₂ tv. 80. § (4) bekezdésében foglalt előírásoknak;

c) készítse elő a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének a Nek.₂ tv. 80. § (2) bekezdésében foglalt előírás alapján történő kiegészítését.”

Intézkedés: A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete és a Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testülete között megkötött hatályos együttműködési megállapodás módosításának elkészítése figyelembe véve a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény előírásait, különös tekintettel a 80. § (3)-(4) bekezdéseire. Az új együttműködési megállapodás elfogadása Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületével és Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testületével, ehhez az előterjesztések és képviselő-testületi határozattervezetek elkészítése és beterjesztése.

Ezt követően minden év január 31. napjáig (kivételez az általános vagy időközi választás éveit, amikor az alakuló ülést követő 30 napon belül) az együttműködési megállapodást felül kell vizsgálni.

Továbbá a Roma Önkormányzat SZMSZ-ének kiegészítését el kell végezni az együttműködési megállapodás megkötését követő 30 napon belül, ehhez az előterjesztés és képviselő-testületi határozattervezet elkészítése, amelyet az elnök terjeszt be.

Felelős: Jegyző, költségvetési és pénzügyi irodavezető (az új együttműködési megállapodás összeállítása és az ehhez kapcsolódó előterjesztés elkészítése vonatkozásában), jegyzői kabinetvezető (a Roma Önkormányzat SZMSZ-ének módosítása tekintetében).

Határidő: Az új együttműködési megállapodás képviselő-testületek általi elfogadására a 2014. évi őszi önkormányzati választások után az újonnan megalakuló Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testületének alakuló ülését követő 30 napon belül, a változások átvezetésére a Roma Önkormányzat SZMSZ-ében az együttműködési megállapodás megkötését követő 30 napon belül.

Az együttműködési megállapodás éves felülvizsgálatának tekintetében minden év január 31-éig, kivéve az általános vagy időközi választás éveit, amikor az alakuló ülést követő 30 napon belül.

2. Megállapítás:

„A költségvetés előterjesztésével kapcsolatban:

A 2012. évi költségvetési határozattervezet előterjesztésekor – a jegyző mulasztása miatt – a Képviselő-testület részére tájékoztatásul nem mutatták be – szöveges indoklással – az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontjában előírt költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet.”

Javaslat

„Készítse elő a jövőben a költségvetési határozattervezet előterjesztéséhez a Képviselő-testület tájékoztatására az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja előírásának megfelelően szöveges indoklással együtt a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet.”

Intézkedés: A 2015. évtől Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat költségvetéséhez készülő előterjesztés tartalmazni fogja az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja előírásainak megfelelően szöveges indoklással együtt a költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban és az előirányzat felhasználási tervet.

Felelős: Jegyző, költségvetési és pénzügyi irodavezető (a költségvetési mérleg és az előirányzat felhasználási terv elkészítése tekintetében), jegyzői kabinetvezető (a Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testülete részére történő előterjesztés elkészítése vonatkozásában).

Határidő: Magyarország 2015. évi (illetve az azt követő évek) központi költségvetéséről szóló törvény kihirdetését követő 45. napon belül.

3. Megállapítás:

„A gazdálkodás szabályozottságával kapcsolatban:

A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e nem tartalmazta az Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltak szerinti, az SZMSZ-ben nevesített munkakörökhöz tartozó – a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos – feladat- és hatáskörökre, a hatáskörök gyakorlásának módjára, a helyettesítés rendjére, az ezekhez kapcsolódó felelősségi szabályokra vonatkozó előírásokat. A Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdései szerinti ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje nem terjedt ki a

Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtási feladataira, ezekkel a szabályzatokkal a Nemzetiségi Önkormányzat önállóan sem rendelkezett.

A Számviteli politikában az operatív gazdálkodásra vonatkozó szabályok az Ávr. 53. § (2) bekezdésben foglaltak ellenére nem tartalmazták a 100 ezer Ft alatti, előzetes írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések rendjével, a teljesítésigazolás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint a teljesítésigazolást végző személyek kijelölésével kapcsolatos rendelkezéseket."

Javaslat

„A gazdálkodás szabályszerűsége érdekében a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodására is kiterjedően:

- a) készítse el a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének módosítását, hogy az tartalmazza az Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltakat;
- b) módosítsa a Polgármesteri Hivatal Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdései szerinti ellenőrzési nyomvonalát és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének hatályát;
- c) egészítse ki a Számviteli politika operatív gazdálkodási feladatokra vonatkozó végrehajtási szabályait az Ávr. 53. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően."

Intézkedés: A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ét felül kell vizsgálni, és annak módosításakor figyelemmel kell lenni az Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltakra is, továbbá módosítani kell a Polgármesteri Hivatal ellenőrzési nyomvonalát és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendjét oly módon, hogy annak hatálya a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtási feladataira is terjedjen ki, valamint ki kell egészíteni a számviteli politikát az Ávr. 53. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

Felelős: Jegyző, jegyzői kabinetvezető (a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e tekintetében), belső ellenőrzési vezető (a Polgármesteri Hivatal ellenőrzési nyomvonalának és a szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének módosítása vonatkozásában), költségvetési és pénzügyi irodavezető (a számviteli politika kiegészítéséhez kapcsolódóan).

Határidő: 2014. december 31.

4. Megállapítás:

„A kulcskontrollok működésével kapcsolatban:

A teljesítésigazolást nem az Ávr. 57. § (4) bekezdése szerinti, szabályszerű kijelöléssel rendelkező személy végezte, ezért az Ávr. 57. § (3) bekezdésével ellentétesen nem szabályszerűen történt a kifizetés jogosságának, összszerszerűségének és a szerződésszerű teljesítésnek az igazolása, továbbá a teljesítésigazoló az Ávr. 60. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére a teljesítésigazolást a Ptk. 685. § (2) bekezdésében meghatározott közeli hozzátartozója javára látta el.

Az érvényesítő az Ávr. 58. § (1)-(2) bekezdése ellenére nem látta el feladatát, mert nem ellenőrizte a megelőző ügymenetben a jogszabályi előírások betartását és nem jelezte az utalványozónak, hogy nem szabályszerűen történt meg a teljesítésigazolás, az Ávr. 56. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalási nyilvántartást nem vezették.

Javaslat

„Az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében gondoskodjon arról, hogy:

- a) a teljesítésigazolást az Ávr. 57. § (4) bekezdése szerinti, szabályszerű kijelöléssel rendelkező személy az Ávr. 57. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően, az Ávr. 60. § (2) bekezdésében foglalt összeférhetetlenségi követelmények betartásával végezze;
- b) az érvényesítő az Ávr. 58. § (1)-(2) bekezdésének megfelelően maradéktalanul végezze el ellenőrzési és jelzési feladatait.”

Intézkedés: Az Állami Számvevőszék ellenőrzését követően a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke írásban megbízást adott a teljesítésigazolási feladatok ellátására, az aláírási címpéldányok pótlása megtörtént, továbbá a teljesítésigazolás minden esetben az Ávr. 57. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően történik. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnökének és az írásban megbízott teljesítésigazolónak a figyelmét felhívtuk az Ávr. 60. § (2) bekezdésében foglalt összeférhetetlenségi követelmények betartására. Az írásban megbízott érvényesítő figyelmét felhívtuk, hogy minden esetben tegyen eleget az Ávr. 58. § (1)-(2) bekezdéseiben előírt ellenőrzési feladatának és jelzési kötelezettségének.

Felelős: Jegyző, gazdálkodási ügyosztályvezető, érvényesítők, pénzügyi ellenjegyzők

Határidő: Folyamatos

5. Megállapítás:

„A feladatalapú támogatás elszámolásával kapcsolatban:

A 2011. évi feladatalapú támogatás elszámolása a támogatási kormányrendelet, 7. § (2) bekezdésében hivatkozott, valamint a 2012. évi feladatalapú támogatás elszámolása a támogatási kormányrendelet, 8. § (5) bekezdésében hivatkozott "a helyi önkormányzatok elszámolási és ellenőrzési rendjére vonatkozó jogszabályok rendelkezései alkalmazandóak" előírása alapján az Áht. 64. § (7) bekezdése, és az Áht. 57. § (3) bekezdése ellenére nem történt meg.”

Javaslat

„Gondoskodjon az Áht. 27. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében a Nemzetiségi Önkormányzat által igénybevett 2011. és 2012. évi feladatalapú támogatás felhasználásáról szóló elszámolás elkészítéséről, az Áht. 53. § (1) bekezdése szerinti beszámolási kötelezettség teljesítéséhez.”

Intézkedés: A jegyző intézkedik a Budapest Főváros XVI. Kertületi Roma Önkormányzat által igénybevett 2011. és 2012. évi feladatalapú támogatás felhasználásának elszámolását tartalmazó előterjesztés és határozattervezet elkészítéséről, amelyet a Roma Önkormányzat elnöke terjeszt be a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete elé elfogadásra. Ezt követően a jegyző intézkedik a jegyzőkönyv, az előterjesztés és a feladatalapú támogatás elfogadásáról szóló képviselő-testületi határozat döntést követő 15 napon belüli Fővárosi Kormányhivatalba történő megküldéséről. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére az elszámolást a Fővárosi Kormányhivatal továbbítja.

Felelős: Jegyző, költségvetési és pénzügyi irodavezető (az előterjesztés és határozattervezet elkészítése tekintetében), jegyzői kabinetvezető (a jegyzőkönyv elkészítése, és a dokumentumok továbbítása vonatkozásában)

Határidő: A Roma Önkormányzat Képviselő-testülete felé történő elszámolás tekintetében 2014. szeptember 30-a, a dokumentumok továbbítása vonatkozásában a Roma Önkormányzat képviselő-testületi ülését követő 15 napon belül.

A polgármesternek címzett megállapítások a következők:

1. Megállapítás:

„A Nek. 2. tv. 80. § (3) bekezdésének b)-d) pontjaiban foglaltak ellenére az együttműködési megállapodás₂-ben nem rögzítették a szakmai teljesítésigazolási feladatok eljárási és dokumentációs részletszabályait, a teljesítésigazolást végző feladatait, a felelősök konkrét kijelölését, továbbá nem írták elő a kötelezettségvállalások nyilvántartására vonatkozó szabályokat. A Nek. 2. tv. 80. § (4) bekezdésében foglaltak ellenére az együttműködési megállapodás₂ nem tartalmazta, a testületi ülésen a jegyző megbízásából résztvevő személy képesítési követelményeit.

A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e nem tartalmazta az Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltak szerinti, az SZMSZ-ben nevesített munkakörökhöz tartozó – a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos – feladat- és hatáskörökre, a hatáskörök gyakorlásának módjára, a helyettesítés rendjére, az ezekhez kapcsolódó felelősségi szabályokra vonatkozó előírásokat.”

Javaslat

„Terjessze a XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete elé jóváhagyásra:

a) az együttműködési megállapodás jegyző által előkészített módosítását, hogy az tartalmilag megfelelően a Nek. 2. tv. 80. § (3) bekezdés b)-d) pontjaiban, valamint a Nek. 2. tv. 80. § (4) bekezdésében foglalt előírásoknak;

b) a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének jegyző által elkészített módosítását, hogy az tartalmazza – a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtására vonatkozóan – az Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltakat.”

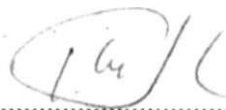
Intézkedés: A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete és a Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testülete között megkötött hatályos együttműködési megállapodás módosításának elkészítése figyelembe véve a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény előírásait, különös tekintettel a 80. § (3)-(4) bekezdéseire. Az új együttműködési megállapodás elfogadása Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületével és Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testületével, ehhez az előterjesztések és képviselő-testületi határozattervezetek elkészítése és beterjesztése.

Továbbá a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ét felül kell vizsgálni, és annak módosításakor figyelemmel kell lenni az Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltakra is, amelyet a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete hagy jóvá.

Felelős: Polgármester, költségvetési és pénzügyi irodavezető (az új együttműködési megállapodás összeállítása és az ehhez kapcsolódó előterjesztés elkészítése vonatkozásában), jegyzői kabinetvezető (a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének módosítása tekintetében).

Határidő: Az új együttműködési megállapodás képviselő-testületek általi elfogadására a 2014. évi őszi önkormányzati választások után az újonnan megalakuló Budapest Főváros XVI. Kerületi Roma Önkormányzat Képviselő-testületének alakuló ülését követő 30 napon belül, a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének módosítása tekintetében 2014. december 31.

Budapest, 2014. július 15.



Kovács Péter
polgármester

Regisztráció