

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 114.**  
**MELLÉKLET : - db**

**TÁRGY: Beszámoló az Állami Számvevőszék jelentésére elfogadott intézkedési  
terv végrehajtásáról**

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK**  
**2009. szeptember 24-i ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:** *Horváth István polgármester*

**AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:** *Amreinné dr. Gál Klaudia aljegyző*

**ELŐADÓ:** *Horváth István polgármester*

**KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:**

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

**EGYÉB SZERVEZET:**

**MEGTÁRGYALTA:**

*Pénzügyi Bizottság*

*Jogi és Ügyrendi Bizottság*

*Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság*

**HATÁROZAT SZÁMA:**

*...../2009. (...) PB határozat*

*....../2009. (...) JÜB határozat*

*....../2009. (...) GMB határozat*

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:**

**Beszámoló**  
**az Állami Számvevőszék jelentésére elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése 2008. szeptember 25-i ülésén tárgyalta az Állami Számvevőszék az Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2005-2008. évekre kiterjedő átfogó vizsgálatáról készített jelentését. A Közgyűlés 247/2008. (IX.25.) szekszárdi öh. határozatával a hiányosságok megszüntetése érdekében intézkedési tervet fogadott el.

Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtása folyamatosan történt, így az azonnal megtett intézkedésekről a szeptemberi közgyűlésen beszámoltunk, az azóta megtett intézkedésekről az alábbiakban számolok be.

1. Az ÁSZ vizsgálatot követően a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében minden esetben gyakorlom utalványozói jogkörömet az európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztésekhez kapcsolódó bevételek elszámolása során. Meg kívánom jegyezni, hogy az intézkedés maradéktalan betartása érdekében új szabályzat kerül elfogadásra a kötelezettségvállalások, ellenjegyzések, utalványozás és szakmai teljesítés igazolás megfelelése érdekében.
2. Az Önkormányzat gazdálkodásának 2004. évi átfogó ellenőrzése, valamint a zárszámadásokhoz kapcsolódó vizsgálatok által tett és nem teljesített javaslatok végrehajtásáról az Aljegyzőn és a Gazdasági, Közoktatási és Informatikai Igazgatóság vezetőjén keresztül folyamatosan gondoskodtunk.
3. Polgármesteri Aljegyzői együttes utasítás határozza meg az intézmények részére a költségvetési javaslat összeállításával kapcsolatos követelményeket, valamint a költségvetési szervek elemi beszámolója felülvizsgálatának rendjét, tartalmát. A szabályzatot az Aljegyző a vizsgálatot követően elkészítette, a szabályzat 2008. december hónap 5. napjától van hatályban. (Lsd. 318/2008. (XII.4.) szekszárdi öh.)
4. A kötelezettségvállalások ellenjegyzéséről, valamint arról, hogy a belső szabályzatban kijelölt személyek, okmányok alapján, szabályzatban előírt módon ellenőrizték, szakmailag igazolják a teljesítést az Aljegyző a Gazdasági, Közoktatási és Informatikai Igazgatóság vezetőjén keresztül gondoskodik. Ennek érdekében, mint már említettem új, a hatásköröket pontosan meghatározó szabályzat kerül elfogadásra. A gazdálkodási és számviteli fegyelem érvényesülése érdekében fokozottan gondoskodunk továbbá arról, hogy az utalvány ellenjegyzői minden esetben győződjenek meg arról, hogy az utalványozás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat, továbbá hogy a szakmai teljesítésigazolás, valamint az érvényesítés a belső szabályzat szerinti megtörtént-e.
5. A szabályszerűség biztosítása érdekében a vizsgálatot követően és azóta a Hivatal folyamatosan gondoskodik arról, hogy - a jogszabályban foglaltaknak megfelelően - az ingatlanok és az üzemeltetésre átadott eszközök mennyiségi felvétellel történő leltározása megtörténjen.

6. A KESZ és a Polgármesteri Hivatal FEUVE szabályzatába – határidő, felelős kijelölésével – beemelésre került az intézményi pénzmaradványok megállapítása szabályszerűségének, az eredeti és a módosított előirányzatok, valamint a teljesítések eltérései indokoltságának, az intézményi számszaki beszámolók belső összhangjának felülvizsgálata.
7. A belső ellenőrzés vonatkozásában tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést arról, hogy a belső ellenőrzési feladatok még hatékonyabb ellátása érdekében Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás közbeszerzési eljárást írt ki, melynek nyerteseként 2009. április 1. napjától 2009. december 31. napjáig a feladatot az Alisca Comp Kft. (Képviselője. Dr. Kádár Andrásné) látja el.  
  
A 2009. évi belső ellenőrzés a Tanács, majd a Közgyűlés által korábban jóváhagyott Belső ellenőrzési Ütemtervnek megfelelően kerül lebonyolításra. Az ütemtervben azon feladatok kapcsán igényeltünk ellenőrzést, melyek vonatkozásában az ÁSZ jelzéssel élt. Belső ellenőrzésre az I. félévben nem került sor, az ügyvezető asszony jelzése szerint várhatóan a közeli napokban kerül sor időpont egyeztetésre.  
  
Egyúttal jelzem, hogy további intézkedéseket kívánunk tenni a KESZ-szel együttesen - következő évi költségvetésben biztosított forrásokkal - a belső ellenőrzés hatékonyságának növelése érdekében, melyet a későbbiekben külön napirendi pont keretében kívánunk előterjeszteni a Tisztelt Közgyűlés elé.
8. Az SZMSZ-ben, illetve a Polgármesteri Hivatal ügyrendjében rögzítésre került a belső ellenőrzési kötelezettség.
9. A Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás vezetőjének figyelmét felhívtuk arra, hogy az éves ellenőrzési jelentés elkészítésekor önértékelés keretében értékelje a belső ellenőrzés minőségét, tárgyi, személyi feltételeit, és javaslatot kell tennie a költségvetési szerv vezetőjének, a feltételeknek az éves tervvel történő összehangolására.
10. A 2008. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló keretében az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettség teljesítése érdekében a FEUVE, valamint a belső ellenőrzés működéséről a beszámolási kötelezettségünknek eleget tettünk. (Lsd. 110. sz. előterjesztés kiegészítése - 80/2009. (V.7.) öh.)
11. A munka színvonalának javítása érdekében az európai uniós pályázatok figyelésének, készítésének és lebonyolításának feladatait, rendjét, döntési hatásköreit meghatározó szabályzat kidolgozásáról gondoskodtunk.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Szekszárd, 2008. szeptember 22.

**Horváth István**  
polgármester

### *Határozati javaslat*

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az Állami Számvevőszék Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2008. évi ellenőrzéséről készült jelentésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

**Felelős:** Horváth István polgármester

**Határidő:** azonnal