

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2024. július 18.

Javaslat az Állami Számvevőszék Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatánál lefolytatott ellenőrzéséről készült számvevőszéki jelentés megismerésére

Előadó: a polgármester

Előkészítő: a jegyző

Meghívott: -

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság

2024. július 17.

Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság

2024. július 17.

A napirendi pont rövid tartalma:

Az Állami Számvevőszék 2023. június 22. napján megküldött értesítésével kezdte meg Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata közfeladat ellátásának, pénzügyi, valamint vagyoni helyzetének átfogó ellenőrzését. Az ellenőrzésről készült végleges számvevőszéki jelentést 2024. július 5. napján kapta kézhez Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A jelentést a polgármesternek a közgyűlés elé kell terjesztenie.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: -

Iktatószám: KP/9650-7/2024.

Ügyintéző neve:

Ügyintéző telefonszáma: 25/544-218

Ügyintéző aláírása:

Főosztályvezető aláírása: -

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok: -

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy: -

Leadás dátuma:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok: -

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy: -

Leadás dátuma:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Leadás dátuma: 2024. 07. 11.

Ellenőrzés dátuma: 2024. 07. 11.

Törvényességi észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

egyszerű/minősített

A tárgyalás módja:

Nyílt/Zárt ülés

egyéb megjegyzés: -

JAVASLAT

az Állami Számvevőszék Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatánál lefolytatott ellenőrzéséről készült számvevőszéki jelentés megismerésére

Tisztelt Közgyűlés!

Az Állami Számvevőszék 2023. évi ellenőrzési terve alapján - ellenőrzési programja mentén - önkormányzatunknál lefolytatta „Az önkormányzatok működésének és gazdálkodásának ellenőrzése – Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata” című ellenőrzését.

Jelen előterjesztés útján az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (ÁSZ tv.) 32. § (6) bekezdése alapján törvényes kötelezettségem tájékoztatni a T. Közgyűlést az Állami Számvevőszéktől 2024. július 5-én kézhez kapott, 24044 számú jelentésről.

A fent említett törvényi rendelkezés a következő:

„32. § (6) A polgármester, illetve a vármegyei közgyűlés és a nemzetiségi önkormányzat elnöke köteles az önkormányzatra vonatkozó jelentést a képviselő-testülettel, a közgyűléssel, illetve a nemzetiségi önkormányzat testületével megismertetni.”

Az Állami Számvevőszék jelentését az előterjesztés **1. számú mellékleteként** csatolom.

A jelentés „Javaslatok” részében a következő felhívás szerepel a polgármester részére:

„Intézkedjen a nyilvános jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül annak Közgyűlés elé terjesztéséről. A napirend tárgyalásáról szóló jegyzőkönyvvel együtt a jelentést tájékoztatásul küldje meg a Kormányhivatal számára is.”

Tájékoztatom T. Képviselő-társaimat, hogy az Állami Számvevőszék 2023. június 22. napján megküldött értesítésével kezdte meg Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata közfeladat ellátásának, pénzügyi, valamint vagyoni helyzetének átfogó ellenőrzését. Az ellenőrzésvezetővel és a számvevőkkel történő első személyes kapcsolatfelvételre 2023. július 5-én egy nyitó értekezlet keretében került sor a Polgármesteri Hivatal Dísztermében. A nyitó értekezleten tájékoztatást kaptunk arról, hogy az Állami Számvevőszék egy újfajta vizsgálati módszertan (un.: „pilot” jellegű ellenőrzés) alapján fogják lebonyolítani, melyet Dunaújvárosban és egy másik önkormányzat esetében alkalmaznak először.

Az ellenőrzés alapvetően dokumentum alapon zajlott, azonban emellett sor került több alkalommal is helyszíni ellenőrzésre (szemlére), továbbá egyes szakkérdéseket illetően interjú készítésére is. Az egyes bekért dokumentumokat, köztük a különböző un. tanúsítványokat adatokkal kellett az Állami Számvevőszék elektronikus rendszerébe (Elektronikus Adatbekérési Rendszer) folyamatosan, a Számvevőszék által megszabott határidőig feltöltenünk.

A polgármesteri hivatal köztisztviselői összesen kilenc különálló - időben egymástól elkülönülő határidőre - történő adatbekérést teljesítettek az ellenőrzés folyamán, amelynek során összesen 4.728 darab fájlt töltek fel az Elektronikus Adatbekérési Rendszerbe, amely hatalmas mennyiségű, több ezer oldal iratanyagot jelentett. Ezen felül, a jegyző által a feladat végzésére kijelölt köztisztviselők telefonon keresztül is folyamatosan kapcsolatot tartottak a számvevőkkel a 2023-as év második felében, valamint a 2024-es év eleje folyamán is.

Az ellenőrzés célja volt önkormányzatunk közfeladat ellátásának, pénzügyi helyzetének, valamint vagyoni helyzetének átfogó vizsgálata; továbbá annak megállapítása is, hogy önkormányzatunk közzétételi kötelezettségeinek eleget tett-e, informatikai rendszerei hozzájárulnak-e a szabályszerű működés és gazdálkodás biztosításához, valamint az önkormányzat tett-e lépéseket a fenntartható működés érdekében. Az ellenőrzés tárgya szerint - többek között - a költségvetésének tervezése és annak végrehajtása, a pénzügyi gazdálkodás szabályozottsága és szabályszerűsége, az éves beszámolási kötelezettség teljesítése, a közfeladatainak finanszírozása, ezen belül a bölcsődei ellátás biztosítása, illetve önkormányzatunk pénzügyi helyzete és fizetőképessége vizsgálatára irányult.

Az ellenőrzés hat fókuszterületet érintett, melyek a következők voltak:

1. A költségvetés tervezése, végrehajtása, az éves beszámolási és zárszámadási kötelezettség teljesítése;
2. Az önkormányzat által ellátott közfeladatok pénzügyi feltételei, az önkormányzat fizetőképessége;
3. Az önkormányzat vagyongazdálkodása, az éves költségvetési beszámoló mérlegének alátámasztottsága;
4. A pénzügyi és vagyongazdálkodást támogató informatikai rendszerek;
5. Közzétételi kötelezettség teljesítése;
6. A belső ellenőrzés szervezeti kereteinek megfelelősége, a belső és külső ellenőrzések gazdálkodásra vonatkozó megállapításaira tett intézkedések önkormányzat általi nyomon követése.

A 2. fókuszterület (az önkormányzat által ellátott közfeladatok pénzügyi feltételei, az önkormányzat fizetőképessége) tekintetében a 2023. szeptember 14-ei számvevőszéki értesítés alapján az ellenőrzött időszak, valamint az ellenőrzés hatóköre és területe kiegészítette az Állami Számvevőszék. A módosított ellenőrzött időszak kiterjedt a 2020-2022-es évekre, kitekintve a 2023. január 1. - július 31. közötti és az azt követő időszakot érintő - pénzügyi helyzetet, likviditást befolyásoló - folyamatokra is. Az ellenőrzés hatóköre és területe kiegészült azzal, hogy a pénzügyi helyzet elemzése során figyelembe vették a 2023. évi 01-07. havi adatokat, illetve a pénzügyi helyzetet, likviditást befolyásoló 2023. évi folyamatokra is.

Kijelenthető, hogy a számvevőszéki ellenőrzés teljes folyamata egy évig tartott. Az ellenőrzésről készült jelentés elkészült, mely nyilvános. Kijelenthető az is, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata ilyen átfogó és gazdálkodását ilyen részletességgel érintő számvevőszéki ellenőrzésen még nem esett át. A számvevőszéki adatbekérések teljesítése rendkívül nagy odafigyelést, több esetben rendkívüli munkavégzést, munkaerő-ráfordítást igényelt a hivatali köztisztviselő kollégáktól. Ezért szükségesnek ítélem, hogy ezúton is köszönetemet fejezzem ki az ellenőrzésben részt vevő kollégáknak azért, hogy a napi feladataik ellátása mellett - a több hétvégi munkavégzést is ideértve -, jelentős többletmunkát végezve látták el a számvevőszéki ellenőrzéssel kapcsolatos adatszolgáltatási, és közreműködési feladataikat. A tapasztalatok alapján feltétlenül rögzíteni szeretném, hogy az ellenőrzés segítséget nyújt önkormányzatunknak jövőbeni működésének szabályosabbá tételéhez.

Fel szeretném hívni T. Képviselő-társaim figyelmét a Jelentés III. számú mellékletében szereplő „Ellenőrzési kritériumok”-ra, amelyek az egyes fókuszterületek jogszabályi alapját mutatja be. Ebből jól érzékelhető az, hogy mekkora mennyiségű és milyen sokrétű azoknak a jogszabályoknak, illetve szabályzatoknak a köre, amelyeknek a helyi önkormányzatoknak, így Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának is - működése során folyamatosan - napi szinten meg kell felelnie.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdése szerint:
„33. § (1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait tartalmazó jelentését megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének. Az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.”

A fenti törvényi rendelkezés, valamint a Jelentés „Javaslatok” részében szerepeltetett, a jegyző számára megfogalmazott összesen tíz javaslatra tekintettel intézkedési terv fog készülni, melyet határibőben be fogunk nyújtani az Állami Számvevőszék felé. A számvevőszéki felhívás szerint a tervezett intézkedésnek alkalmasnak kell lennie a feltárt hiányosság megszüntetésére, a mulasztás következményeinek kezelésére. A tervezett intézkedés kapcsán szükséges a végrehajtásért felelős személy (munkakör) és a végrehajtás határidejének rögzítése.

Jelzem T. Képviselő-társaimnak, hogy az intézkedési terv összeállítása folyamatban van, és már történtek intézkedések hivatalunk részéről egyes mulasztások megszüntetésére.

Az előterjesztést a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság; valamint az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság 2024. július 17. napján tárgyalta meg.

Tekintettel arra, hogy az előterjesztést a bizottságok a közgyűlési postázást követően tárgyalják, ezért a bizottságok véleményét az elnök a közgyűlés ülésén szóban ismerteti.

Tisztelt Közgyűlés!

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a T. Közgyűlés elé, amelynek elfogadását kérem:

HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése .../2024. (VII. 18.) határozata az Állami Számvevőszék Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatánál lefolytatott ellenőrzéséről készült jelentésének megismeréséről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése teljes terjedelmében megismerte az Állami Számvevőszék által lefolytatott „Az önkormányzatok működésének és gazdálkodásának ellenőrzése – Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata” című ellenőrzése alapján elkészült és jelen határozat 1. mellékletében képező 24044 számú számvevőszéki jelentést.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése utasítja a jegyzőt, hogy az Állami Számvevőszék 24044 számú jelentésében foglalt javaslatokra figyelemmel készítsen intézkedési tervet és azt az Állami Számvevőszék részére küldje meg, továbbá az intézkedési tervről tájékoztassa a közgyűlést.
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése utasítja a polgármestert a jelen határozat Állami Számvevőszékkel való közlésére.
4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése utasítja a jegyzőt, hogy jelen határozatot, valamint az Állami Számvevőszék 24044 számú jelentését a Fejér Vármegyei Kormányhivatal részére küldje meg.

Felelős: - a határozatban foglaltak végrehajtásáért:

a polgármester

- a határozatban foglaltak végrehajtásában való közreműködésért:

- a jegyző

- a gazdasági főosztályvezető

Határidő: - a határozatnak, valamint az intézkedési tervnek az Állami Számvevőszékkel való közlésre: 2024. augusztus 4.

- a közgyűlés tájékoztatására az intézkedési tervről:

a 2024. évi szeptember havi rendes ülés időpontja

- a határozatnak, valamint az Állami Számvevőszék jelentése Fejér Vármegyei Kormányhivatallal való közlésre: 2024. augusztus 2.

Dunaújváros, 2024. július 18.

**Pintér Tamás s.k.
polgármester**