

**Budaörs Város Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal
Jegyzőjének**

ELŐTERJESZTÉSE

**a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2011. május 12-i,
és a Képviselő-testület 2011. május 18-i ülésére**

Ügyiratszám: VII/ 1006 -1/2011.

Tárgy: Tájékoztató a szabálytalanságok kezeléséről

*Az előterjesztés tárgyalása a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény
(továbbiakban: ÖTV)12. § (3) bekezdése alapján nyílt ülésen történik.*

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Bizottság!

A Polgármesteri Hivatal működése tekintetében a szabályozottság biztosítása, a szabálytalanságok megakadályozása jogszabályban foglaltak szerint elsődlegesen a jegyző felelőssége. Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 161.§ meghatározza, hogy a jegyző köteles szabályozni a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét. Az eljárási rend célja, hogy rögzítse azokat a fogalmakat, intézkedéseket, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják a Polgármesteri Hivatal sajátosságaihoz, adottságaihoz, körülményeihez igazodó szabálytalanságok kezelésének rendjét, a szabálytalanságok ismételt előfordulásának megelőzését. A Szabálytalanságok Kezelésének Eljárásrendje része a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésnek. A belső kontrollrendszer mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat foglalja magában, amelyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A szabálytalanság megelőzésének kötelezettsége a Polgármesteri Hivatal struktúrájában meghatározott egységek vezetőinek hatáskörének, felelősségének és beszámoltathatóságának szabályozottságán keresztül valósul meg. Ennek érdekében kidolgozásra kerültek az egyes irodák szabálytalanságok kezelésére szolgáló eljárásrendjei is.

Az Állami Számvevőszék 2009-ben Budaörs Város Önkormányzat gazdálkodási rendszerének átfogó ellenőrzését végezte a vizsgálatot megelőző három év vonatkozásában. Az ellenőrzésről szóló számvevői jelentésben megfogalmazott feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében a számvevői javaslatok figyelembevételével intézkedési terv készült, melynek elfogadásáról a Képviselő-testület 2010.március 24-én döntött.

Az intézkedési terv 1. pontja rendelkezett arról, miszerint a jogszabályi előírás maradéktalan betartása, a szabályszerű gazdálkodás érdekében az írásbeli kötelezettségvállalásokat előzze meg azok ellenjegyzése.

Jelen előterjesztés 1. sz. melléklete a 2011. január 1. és április 30. között eltelt időszakban a gazdálkodás területén feltárt szabálytalanságokról ad tájékoztatást. A szabálytalan esetek száma és összege az eltelt időszakban vállalt kötelezettségek számához és nagyságrendjéhez képest csekély mértékű, mely az ÁSZ által megállapított hiányosságokhoz képest pozitívan értékelhető.

A mellékletben szereplő esetekben a pénzügyi ellenjegyzésre a kötelezettségvállalást követően került, illetve kerülhet sor. A kötelezettségvállalások szakmailag indokoltak voltak, az utólagos fedezet vizsgálat minden esetben megállapította, hogy az adott időpontban a fedezet rendelkezésre állt, amely alapján az ellenjegyzés megtörtént, illetve megtörténhet.

A szabálytalanságok kezeléséről szóló eljárási rendet, illetve az ÁSZ ellenőrzéssel összefüggésben született intézkedési tervben foglaltakat a Hivatal szervezeti egységei - a feltűntetett esetektől eltekintve – alapvetően betartják. A további szabálytalanságok megelőzése érdekében ismételten sor kerül a Hivatal szervezeti egységei részvételével szakmai konzultációra, melynek célja a feltárt hibák elemzése, a gyakorlatban jelentkező problémák kezelése.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet és a Bizottságot az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

Határozati javaslat a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő – testület Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága a szabálytalanságok kezeléséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

*A határozathozatal az ÖTV 12. §.(6) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.
A támogató döntéshez SZMSZ 60. § és 37. § (1) bekezdése alapján egyszerű többség szükséges.*

Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő – testülete a szabálytalanságok kezeléséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

*A határozathozatal az ÖTV 12. §.(6) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.
A támogató döntéshez SZMSZ 37. § (1) bekezdése alapján egyszerű többség szükséges.*

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Végrehajtást végzi: Pénzügyi Iroda

Melléklet: Kimutatás utólagos kötelezettségvállalásról

Budaörs, 2011. május „3.”


dr. Bócsi István
jegyző

Az előterjesztést készítette:

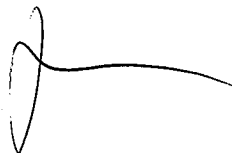
Pénzügyi Iroda

Barta Gáborné irodavezető:



Látta:

Polgármesteri Kabinet



Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda:



KIMUTATÁS UTÓLAGOS KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOKRÓL
2011. január 1. - április 30.

Megrendelés tárgya	Szolgáltató megnevezése	A megrendelésben szereplő teljesítési határidő	Ellenjegyzésre előterjesztés dátuma	Összeg (Ft)
Nyomtató karbantartás	Alphanet Zrt	2011.01.19	2011.02.02	16 250
Német-magyar fordítás	Oregmalom Kiadó BT	2011.01.31	2011.02.03	6 000
Promóciós szolgáltatás	Poligon Csoport Kft	2011.01.20	2011.02.03	987,5 €
Fénymásolás megrendelése	Szathmári és Poszloczki Kft	2011.01.20	2011.02.15	8 148
Fénymásolás megrendelése	Szathmári és Poszloczki Kft	2011.02.11	2011.02.15	19 308
Vendéglátás	Rózsakert Vendéglő	2011.02.09	2011.02.23	16 980
Telekalakításhoz vázrajzok és telekalakítási dokumentációk készítése (2017 és 2018 hrsz)	G&M Földmérési és Térképészeti Kft	2010.09. hó	2011.04.04	130 625
Gyermekorvosi rendelő	BTG Kft	2010.12.09	2011.04.01	578 170
fűtésrendszerének javítása	Szathmári és Poszloczki Kft	2011.02.17	2011.04.18	1 235
Fénymásolás megrendelése				
Tulajdoni lapok és helyszínrajzok meghozatala	Horváth & Társa BT	2011.02.28	2011.04.18	20 000
Tulajdoni lapok és helyszínrajzok meghozatala	Horváth & Társa BT	2010.04.27	2011.03.17	4 000
Tulajdoni lapok és helyszínrajzok meghozatala	Horváth & Társa BT	2010.04.27	2011.03.18	4 000
Tulajdoni lapok és helyszínrajzok meghozatala	Horváth & Társa BT	2010.12.16	2011.03.17	8 000
Tulajdoni lapok és helyszínrajzok meghozatala	Horváth & Társa BT	2011.02.20	2011.03.17	4 000
Tulajdoni lapok és helyszínrajzok meghozatala	Horváth & Társa BT	2011.03.24	2011.04.05	12 000
Értékbecsülés megrendelése(Domb u.8504 és 8503, Ibolya u. 7922/1 és 7923/1 hrsz)	Re-Print Kft	2011.04.12	2011.04.14	95 000