

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2020. november 24-ei ülésére

<u>Tárgy:</u>	Állami Számvevőszék által végzett „Az önkormányzatok ellenőrzése - Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése” – Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal
<u>Előadó:</u>	Horváth Zsolt polgármester
<u>Az előterjesztést készítette:</u>	dr. Boldoczki Krisztina
<u>Törvényességi szempontból ellenőrizte:</u>	dr. Boldoczki Krisztina jegyző
<u>Előterjesztést véleményezi:</u>	a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján mellőzve
<u>Ügyiratszám:</u>	PENZ/65-4/2020.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. LXVI. törvény (a továbbiakban: ÁSZ. tv.) 1.§ (3) bekezdése, az 5.§-ában foglaltak, valamint az Állami Számvevőszék 2020. első félévi ellenőrzési terve alapján az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) „Az önkormányzatok ellenőrzése - Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése” program alapján ellenőrzést tartott.

Az integritás kialakítása azért fontos, mert ezáltal átlátható és elszámoltatható egy szervezet működése, amely elősegíti a korrupció és egyéb visszaélések megelőzését.

A Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal az ellenőrzéshez kért dokumentációkat az ÁSZ rendelkezésére bocsátotta.

Az ÁSZ az ellenőrzés során a 2020. november 20. napján érkezett figyelemfelhívó levelében az alábbi hiányosságot állapította meg:

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje nem tartalmazta a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6.§ (4a) bekezdés g) pontja szerinti a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat.

Az ÁSZ. tv. 33.§ (6) bekezdése alapján az Állami Számvevőszék elnöke az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat, illetve a vagyon rendeltetésellenes vagy pazarló felhasználásának megszüntetése érdekében - ha jogszabály súlyosabb jogkövetkezmény alkalmazását nem írja elő - figyelemfelhívó levéllel fordulhat az ellenőrzött szerv vezetőjéhez. A szerv vezetője a figyelemfelhívó levélben foglaltakat tizenöt napon belül - testületi szerv a soron következő ülésén - köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az Állami Számvevőszék elnökét értesíteni.

A fentiekre tekintettel az előterjesztés mellékletét képező figyelemfelhívó levélben foglaltakat a Képviselő-testületnek el kell bírálnia, illetve intézkedési tervet kell elfogadnia.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását!

Dunaföldvár, 2020. november 23.

Horváth Zsolt sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel 2020. november 3. napján kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel Dunaföldvár Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete feladat - és hatáskörében eljárva a képviselők véleményének figyelembevételével úgy döntött, hogy

1. tudomásul veszi az Állami Számvevőszéknek az EL-2942-829/2020. számú figyelemfelhívó levelében foglaltakat.
2. elfogadja a határozat mellékletét képező intézkedési tervet.
3. felhatalmazza a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Ikt. szám: EL-2942-829/2020

Dr. Boldoczki Krisztina úrhölgy

jegyző

Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal

Dunaföldvár

Tisztelt Jegyző Úrhölgy!

Az Állami Számvevőszék elvégezte „Az önkormányzatok ellenőrzése – Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése” című ellenőrzést a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatalnál.

Az ellenőrzés a helyi önkormányzatok és azok gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati hivatalok szabályozási környezetére, a főbb integritási kontrollok kiépítettségére terjedt ki.

Az ellenőrzés keretében első ütemben a beszámoló szabályszerű elkészítését biztosító kontrollkörnyezet kialakítása, valamint a csalásmentes integritási környezet megteremtése szempontjából lényeges dokumentumokat értékeltük. Így a hivataloknál a számviteli politika és a keretébe tartozó szabályzatok, a számlarend, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, a vagyonyilatkozat átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmére vonatkozó további szabályok, és a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend ellenőrzésére került sor.

Az integritás kialakítása azért fontos, mert ezáltal átlátható és elszámoltatható egy szervezet működése, amely elősegíti a korrupció és egyéb visszaélések megelőzését. A szervezeti integritásnak alapvető feltétele a szabályozottság, azaz a jogszabályokban előírt belső szabályzatok és nyilvántartások megléte, azok – aktuális jogszabályoknak való folyamatos – megfelelő tartalma és gyakorlati alkalmazhatósága.

Az Állami Számvevőszék célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, a közpénzügyi helyzet javulását, ezért az Állami Számvevőszék kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását.

E célnak mielőbbi elérése érdekében lehetőséget biztosítunk arra, hogy jelen levélben jelzett területeken az ellenőrzés által feltárt hibák, hiányosságok felszámolását célzó intézkedéseiről a hiteles (az arra jogosult által aláírt, keltezéssel ellátott és az adott dokumentumra jogszabály által meghatározott esetleges sajátos kellékeknek megfelelő) dokumentumok másolatának és az azokról kiállított teljességi és hitelességi nyilatkozatnak a megküldésével tájékoztassa az Állami Számvevőszéket. Ennek keretében az ellenőrzéshez történt korábbi adatszolgáltatást követően

szabályszerűen keletkezett, illetve módosított vagy javított – jelen figyelemfelhívó levélben rögzített szabálytalanságokkal érintett – dokumentumok megküldésére van lehetősége a figyelemfelhívó levél kézhezvételétől számított 15 napon belül. Ezen időszakban az Elektronikus Adatszolgáltatási Rendszer rendelkezésére áll az adatok feltöltéséhez.

Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz. A számvevőszéki ellenőrzés 2020. évre vonatkozóan az alábbi szabálytalanságot tárta fel:

- A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. § (4a) bekezdés g) pont ellenére nem tartalmazta a bejelentőnek a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat.

Kérem Jegyző úrhölgyet, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül – testületi szerv a soron következő ülésén – elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjen.

Az Állami Számvevőszék az Ön által, a figyelemfelhívó levél kézhezvételétől számított 15 napon belül rendelkezésére bocsátott dokumentumokat értékeli, és amennyiben azok alkalmasak a feltárt hibák, hiányosságok kijavítására, azt az ellenőrzés végrehajtása során figyelembe veszi. Ez elősegíti, hogy a hiányosságok már az ellenőrzés időszakában mihamarabb kijavításra kerüljenek, ami hozzájárul szervezete jogszabályoknak megfelelő, integritás alapú működéséhez.

Az Elektronikus Adatszolgáltatási Rendszerbe történő belépéshez az elsődlegesen kialakított felhasználó adatai a következők:

- WEB böngészőből történő elérhetőség: <https://abr.asz.hu/>
- Azonosító: az önök önkormányzatának hatjegyű PIR azonosító száma, vagy a korábban megkért egyéb bejelentkező nevek
- Jelszó: abr!PASSV0892!

Az adatbekérési felület a figyelemfelhívó levél kézhezvételétől számított 15 napig érhető el, adatfeltöltés ez időszak alatt teljesíthető. A rendszerrel kapcsolatos esetleges észrevételeit kérem, jelezze az onkormff3@asz.hu e-mail címen.

Remélem, hogy levelem kellő támogatást nyújt a kért dokumentumok összeállításához és az ÁSZ részére való megküldéséhez. Tisztában vagyok vele, hogy jelen válsághelyzetben óriási nyomás nehezedik Önre. Mégis bízom benne, meg tudja tenni azokat a szükséges lépéseket, amelyek hozzájárulnak ahhoz, hogy ebben az időszakban is integritástudatosan és szabályosan tudjon működni valamennyi közpénzt felhasználó szervezet.

Budapest, 2020. 11. hó 18. nap

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

Intézkedési terv
„Az önkormányzatok ellenőrzése - Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése” program
keretében az Állami Számvevőszék által készített EL-2942-829/2020. iktatószámú
figyelemfelhíváshoz

Megállapítás:

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje nem tartalmazta a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6.§ (4a) bekezdés g) pont ellenére a bejelentőnek a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat.

Intézkedés:

A Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésének Eljárásrendjének kiegészítése: a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje nem tartalmazta a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6.§ (4a) bekezdés g) pontnak megfelelően.

Felelős: dr. Boldoczki Krisztina jegyző

Határidő: 2020. december 5.

Az Intézkedési tervben foglaltakat elfogadom, a feladatokat megismertem.

Dunaföldvár, 2020. november 24.

dr. Boldoczki Krisztina
jegyző