

**Budapest XXI. Kerület**



**Csepel Önkormányzata**

**POLGÁRMESTER és JEGYZŐ**

## **B E S Z Á M O L Ó**

**az Állami Számvevőszék 2006. évben az önkormányzat gazdálkodási rendszerének átfogó vizsgálatával kapcsolatosan kiadott Intézkedési Terv végrehajtásáról**

**Készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető**

**Előterjesztő: Tóth Mihály polgármester**

**Előterjesztő megtárgyalásra javasolja: valamennyi bizottságnak**

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**

**dr. Szeles Gábor  
jegyző**

Budapest XXI. Kerület Csepel  
Önkormányzata Képviselő-testülete  
2007. évi 273. sz. előterjesztés  
Testületi ülés dátuma: 2007. 12. 18.

**Az előterjesztés leadva: 2007. 12. hó 07. nap**

**Testületi ülés időpontja:  
2007. december 18.**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Állami Számvevőszék 2006-ban az önkormányzat gazdálkodási rendszerével kapcsolatosan átfogó vizsgálatot végzett. A V-1003-5/32/22/2006. számú (témaszám: 803) vizsgálati jelentésről előterjesztés keretében tájékoztattuk a képviselő-testületet a 2007. februári testületi ülésen, melynek során a feltárt hibák és hiányosságok megszüntetésére intézkedési terv került elfogadásra.

A 164-165/2007.(II. 20.) Kt. számú határozatok értelmében a Polgármesternek és a Jegyzőnek a 2007. decemberi képviselő-testületi ülésen kell számot adni az intézkedési tervben meghatározott feladatok teljesítéséről. Jelen előterjesztésben ennek teszünk eleget.

A csatolt intézkedési terv pontjai szerinti az alábbiakban részletesen ismertetjük azok végrehajtását:

**I.1.** A kisebbségi önkormányzatokkal 2007. január 15-én kötött együttműködési megállapodásokban rögzítésre került a koncepció-veleményezési joggal kapcsolatos szabályozás.

**I.2.** A szennyvízcsatorna vagyon térítésmentes átadása képviselő-testület döntése alapján a 2004. október 8-án aláírt együttműködési megállapodásnak, valamint a helyi szabályozásnak megfelelően történik Budapest Főváros Önkormányzata részére.

Az egyéb közművek tekintetében előzetes tárgyalásokat, egyeztetéseket az év során folytatott az önkormányzat, melyről a közmű vagyon rendezéséről külön előterjesztésben adott számot a 2007. november 27-i testületi ülésen. Az előterjesztésben meghatározottak szerint a vízi közművek, a kiefeszültségű villamos-energia és a közvilágítási hálózat átadások tárgyában a Fővárossal történő megállapodás megkötéséig a szolgáltatókkal (Fővárosi Vízművek Zrt., Budapesti Dísz- és Közvilágítási Kft., Budapesti Elektromos Művek Zrt.) az ideiglenes üzemeltetésről külön megállapodások megkötésére kerül sor.

**I.3.** Az önkormányzati lakások elidegenítéséből befolyt bevételből a Fővárosi Önkormányzatot megillető bevételrészből – figyelemmel a kerület pénzügyi helyzetére – 2007. november 30-án 50.000 eFt került átutalásra a Főpolgármesteri Hivatal számlájára.

**I.4.** A képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatának 1. számú függelékét képezi a *Nem kötelező önkormányzati feladatok* listája. A 2007.

december 18-i testületi ülésre készített SZMSZ módosítási javaslat tartalmazza, valamennyi az SZMSZ-ben meghatározott függelék is.

**I.5.** A középületek akadálymentessé tétele érdekében a még hiányzó akadálymentesítéseket uniós források és egyéb (esélyegyenlőségi) pályázatok bevonásával tervezzük a 2008-as és az azt követő évekre. A tárggyal kapcsolatosan a 2007. november 27-i képviselő-testületi ülésre a feladatok megvalósulásáról részletes tájékoztató készült.

**I.6.** A számvevőszéki vizsgálat végrehajtására vonatkozó intézkedési tervet 2007. február 20-án tartott ülésén fogadta el a képviselő-testület. A 2007. évi költségvetési rendelet elfogadásáról a február 27-i ülésén döntött. Az I/6. pont végrehajtási ideje 2007. március 31., vagyis a testületi döntést követő időpontra lett olyan feladat meghatározva, amelynek a költségvetés elfogadását meg kellett volna előznie. Az önként vállalt működési feladatok költségvetési hatásainak kidolgozása, értelemszerűen a 2008. évi költségvetés tervezésekor releváns, ennek érdekében a felmérések már megtörténtek, és átadásra kerültek. (A 2008. évi költségvetéshez az anyagot a bizottság (és valamennyi képviselő) részére átadtuk a 2007. novemberi testületi ülés anyagai között, a vizsgálat lefolytathatósága érdekében.) A Pénzügyi, Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottság egy későbbi időpontban tárgyalja a témát részleteiben.

**II.1.** A 2007. évi költségvetési, valamint a 2006. évi zárszámadási rendelet-tervezetek előkészítésekor a számszaki táblák az államháztartásról szóló törvény és a kapcsolódó kormányrendelet előírásait teljes-körűen betartva készültek el.

**II.2.** A zárszámadási rendelet-tervezet készítése során a pénzmaradvány megállapításánál figyelembe vettük azt a jogszabályi rendelkezést, miszerint a maradvány nem tartalmazhatja az előző évben képződött összegeket.

**II.3.** A 2006. évi zárszámadás során külön táblázatban lettek bemutatva az európai uniós támogatással megvalósított programok, projektek bevételeinek és kiadásainak alakulása, szöveges indokolással együtt.

**II.4.** A Polgármesteri Hivatal kockázatkezelési szabályzata elkészült, a Szervezeti és Működési Szabályzat függelékét képezi, 2007. április 1-től lépett hatályba.

**II.5.** A gazdálkodás területén a FEUVE keretében megerősítésre kerültek az ellenőrzési pontok a jogszabályi előírások betartásának teljes-körű biztosításához.

**II.6.** A vagyonkezelési feladatok ellátásánál fokozott figyelmet fordítunk arra, hogy az önkormányzati vagyon ingyenes és kedvezményes átruházása során a vagyon rendeletben nevesített esetekben arra csak a képviselő-testület döntése alapján kerülhessen sor.

**II.7.** Az önkormányzat költségvetési forrásaiból juttatott céljellegű pénzügyi támogatások felhasználásának és elszámolásának rendjét 2007. április 1-től Polgármesteri és Jegyzői közös utasítás szabályozza.

**II.8.** A vizsgálat időpontjában még üres belső ellenőrzési álláshely 2007. április 1-én betöltésre került, de 2007. október 24-től újra üres, mivel az új belső ellenőr munkatárs kilépett. Az üres álláshelyre a pályázati kiírás folyamatban van.

**II.9.** A 2008. évre vonatkozó ellenőrzési terv szöveges indokolásában az anyag készítői kitértek a gazdálkodási folyamatban definiált kockázati tényezőkre és minősítették a legkritikusabb és legnagyobb kockázatot mutató területeket. Az 1. számú melléklet felsorolásszerűen tartalmazza a folyamatgazdák, valamint az ellenőrzési tapasztalatok alapján feltárt kockázatokat. Az ellenőrzési tervet a képviselő-testület az októberi ülésén fogadta el. A kockázat elemzés kiterjesztését szorgalmazzuk a jövőben.

**II.10.** A 2006. évről szóló költségvetési beszámoló keretében a jegyző számot adott a FEUVE, valamint a belső ellenőrzés működtetéséről.

**II.11.** A képviselő-testület 6/2007.(II.20.)Kt. rendeletével az Infrastruktúra Alap, ezen belül a Parkolási Alap, illetve a Környezetvédelmi Alap és ezen belül a Zöldfelület-fejlesztési Alap elnevezéseket módosította. Ezen források megnevezésében szereplő „Alap” kifejezés helyébe „Keret” kifejezés került.

**II.12.** Polgármesteri Hivatal informatikai rendszerére vonatkozó katasztrófa elhárítási terv aláírásra és kiosztásra került. Az adatvédelmi szabályzat kiegészítésre került a felhasználói igények elbírálására jogosultakkal.

**II.13.** A korábban pártszervezet által használt helyiség – a felbontott bérleti szerződés alapján – a Polgármesteri Hivatal részére visszaadásra került.

Kérjük a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót fogadja el.

Budapest, 2007. november 28.

**Tóth Mihály**  
**polgármester**

**Határozati javaslat:**

1./ Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Állami számvevőszék 2006. évi átfogó ellenőrzésével összefüggésben kiadott Intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

**Határidő:** elfogadásra: azonnal  
végrehajtásra: azonnal

**Felelős:** Tóth Mihály polgármester  
dr. Szeles Gábor jegyző

*A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű szavazata szükséges.*

2./ Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete felhívja a felelősöket, hogy az intézkedési tervben meghatározott, folyamatosan végrehajtandó intézkedések megtételéről gondoskodjanak.

**Felelős:** Tóth Mihály polgármester  
végrehajtásra: dr. Szeles Gábor jegyző

**Határidő:** folyamatos

*A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű szavazata szükséges.*

## Intézkedési Terv

Az Állami Számvevőszék V-1003-5/32/22/2006. számon (témaszám:803), Budapest Főváros XXI. Kerület Csepel Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2006. évi átfogó ellenőrzéséről szóló jelentésében feltárt hibák és hiányosságok megszüntetésére

### I. Polgármesternek ajánlottakkal kapcsolatban:

1. Az Ámr. 28. § (3), (6) bekezdéseiben előírtak szerint biztosítani kell a kisebbségi önkormányzatoknak a költségvetési koncepció-tervezethez kapcsolódó véleményezési jogát, az arról alkotott véleményüket csatolni kell a koncepció előterjesztéshez. A kisebbségi önkormányzatokkal való együttműködési megállapodásokban kerüljön rögzítésre ennek szabályozása.

Felelős: Horváth Gyula alpolgármester

dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásra: Kisebbségi koordinátor

Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: Tárgyévi költségvetési koncepció-tervezet elkészítését követően, illetve folyamatos

2. Az Ötv. 79.§ (2) bekezdése és a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 6. § (3) bekezdése érvényesülésének érdekében intézkedni kell a 2003-2005. években ingyenesen átruházott vízi közművek tekintetében az önkormányzati tulajdonba való visszakerülést lebonyolításáról, a Fővárosi Önkormányzat, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. és a Fővárosi Vízművek Zrt. bevonásával.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Szenteczky János CSEVAK Kft ügyvezető igazgató

Végrehajtásra: Halmos Istvánné ágazatvezető

Zsiláné Bara Éva CSEVAK Kft osztályvezető

Határidő: 2007. március 31.

3. Az Ltv. 63. § (1) bekezdésében előírtak érvényesülésének érdekében az önkormányzati lakások elidegenítéséből származó bevételből az Ltv. 62. § (5) bekezdése alapján a Fővárosi Önkormányzatot megillető bevételrész a Fővárosi Közgyűlés számlájára be kell fizetni. Gondoskodni kell az elmúlt évek során keletkezett befizetési kötelezettségeknek – az önkormányzat pénzügyi helyzetére tekintettel – a folyamatos teljesítéséről.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásra: Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2007. évi költségvetés előkészítése, illetve folyamatos

4. Az Ötv. 8. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában kell meghatározni – a lakosság igényei alapján, anyagi lehetőségeitől függően – a kötelezően és önként vállalt feladatok ellátásának mértékét és módját.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző  
SZMSZ előkészítő munkacsoport

Határidő: 2007. február 28.

5. A középületek akadálymentessé tétele érdekében, a Fot. 29. § (6) bekezdésében foglalt 2005. január 1-i határidő lejáratára tekintettel, a még hiányzó akadálymentesítéseket a 2007. évi költségvetésben – a rendelkezésre álló pályázati lehetőségek kihasználásával együtt – tervezni és legkésőbb 2008. december 31-ig meg kell valósítani.

Felelős: Orosz Ferenc alpolgármester  
dr. Szeles Gábor jegyző  
Végrehajtásra: Önállóan gazdálkodó intézmények vezetői

Határidő: 2007. és 2008. évi költségvetési előkészítése, illetve végrehajtása

6. A költségvetési egyensúlyi helyzet biztosítása érdekében ki kell dolgozni az önként vállalt működési feladatok költségvetési kihatását, azok működtetésének, fenntartásának szükségességét a 2007. évi költségvetés tekintetében. A tárggyal kapcsolatban előterjesztést kell készíteni a Pénzügyi, Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottság bevonásával.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző  
Végrehajtásra: Becsei Dénes ágazatvezető  
dr. Csertus Mónika ágazatvezető  
Halmos Istvánné ágazatvezető  
Lombos Antal ágazatvezető

Határidő: 2007. március 31.

## **II. Jegyzőnek ajánlottakkal kapcsolatban**

1. A költségvetési és a zárszámadási rendelet-tervezet készítése során az Áht 8/A. § (7) bekezdésében, a 69.§ (1) bekezdésében, a 116. § 10. pontjában, a 118. §-ban és az Ámr. 29. § (1) bekezdésében meghatározott előírásokat érvényre kell juttatni.

Felelős: Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2007. évi költségvetési, valamint a 2006. évi zárszámadási rendelet-tervezet előkészítésekor, majd folyamatosan

2. A zárszámadási rendelet-tervezet készítése során a Vhr. 38. §. (1), (10) bekezdései, az Ámr 65. § szerint kerüljön megállapításra a pénzmaradvány összege.

Felelős: Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2006. évi zárszámadási rendelet-tervezet előkészítésekor, majd folyamatosan

3. A zárszámadási rendelet-tervezet készítése során az Ámr. 29. § (1) bekezdése k) pontjának alapján elkülönítetten be kell mutatni az európai uniós támogatással megvalósított programok, projektek bevételeinek és kiadásainak alakulását.

Felelős: Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2006. évi zárszámadási rendelet-tervezet előkészítésekor, majd folyamatosan

4. Az Ámr 145/C. § (1)-(3) bekezdéseinek megfelelően szabályozni kell a Polgármesteri Hivatal kockázatkezelési rendjét.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásért: Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2007. február 28.

5. A számviteli bizonylatok kiállításánál, a kötelezettségvállalás, szakmai teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés tekintetében *teljeskörűen* biztosítani kell a Számv. tv. és az Ámr. előírásainak érvényesülését a folyamatba épített ellenőrzési pontok számának növelésével, megerősítésével.

Felelős: tisztségviselők, ágazatvezetők és irodavezetők

Határidő: azonnal, illetve folyamatos

6. A vagyonkezelési feladatok szabályozásával, ellenőrzésével folyamatosan érvényt kell szerezni az önkormányzati vagyon ingyenes és kedvezményes átruházása során a vagyongazdálkodási rendeletben nevesített esetekben annak, hogy arra csak a Képviselő-testület döntése alapján kerüljön sor.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Határidő: Folyamatos

7. Az Áht. 13/A. § (2) bekezdésében foglaltak alapján gondoskodni kell a céljellégű támogatásban részesülők esetében a támogatás rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzési rendjének kialakításáról, működtetéséről.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásért: Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2007. február 28.



8. A foglalkoztatott belső ellenőrök számát a Ber. 4. § (6) bekezdésében foglaltak szerint kell megállapítani, az üres belső ellenőri álláshely betöltésre azonnal intézkedni kell.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Határidő: azonnal, illetve 2007. március 31.

9. A Ber. 12. § b) pontja alapján kockázatelemzéssel kell az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezetőknek alátámasztani.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásra: Simon István belső ellenőrzési vezető

Határidő: 2007-től folyamatos

10. Az Áht. 97. § (2) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló keretében számot kell adni a FEUVE, valamint a belső ellenőrzés működtetéséről.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásra: Halmos Istvánné ágazatvezető

Simon István belső ellenőrzési vezető

Határidő: 2006. évi költségvetési beszámoló, illetve folyamatos

11. A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során a jogszabályi felhatalmazás nélkül létrehozott önkormányzati alapok elnevezését meg kell változtatni. Ezt megelőzően a különböző létrehozásáról szóló helyi önkormányzati rendeleteket is módosítani kell.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásra: dr. Csertus Mónika ágazatvezető

Halmos Istvánné ágazatvezető

Határidő: 2007.február 28., illetve a 2007. évi költségvetési rendelet-tervezet előkészítése

12. El kell készíteni a Polgármesteri Hivatal informatikai rendszerére vonatkozóan a katasztrófa elhárítási tervet, valamint az adatvédelmi szabályzatot ki kell egészíteni a felhasználói igények elbírálására jogosultak kijelölésével.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Végrehajtásra: dr. Csertus Mónika ágazatvezető

Papp Gyuláné ágazatvezető

Határidő: 2006. január 31.

13. Jogi úton haladéktalanul intézkedni kell a felbontott bérleti szerződés alapján arról, hogy a pártszervezet az általa korábban használt helyiséget a Polgármesteri Hivatalnak visszaadja.

Felelős: dr. Szeles Gábor jegyző

Határidő: 2006. december 31.

Budapest, 2006. november 26.

  
**Tóth Mihály**  
polgármester

