



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT

✉ 1042 Budapest, István út 14.
☎ 231-3131, Fax.: 231-3133
wintermantel.zsolt@ujpest.hu

POLGÁRMESTERE



www.tuv.com
ID 9105075801
Management System
ISO 9001:2008
valid until: 2016.06.26

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület számára

Tárgy: Javaslat az Állami Számvevőszék jelentésére vonatkozó intézkedési terv elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény az 1. § (3) bekezdése, az 5. § (2)-(6) bekezdései, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 61. § (2) bekezdése alapján a V-0786-004/2015. számú ellenőrzési program szerint a 2015. november 9. és 2016. március 8. közötti időszakban elvégezte Önkormányzatunk belső kontrollrendszerének ellenőrzését a 2011. január 1. és 2015. április 30. időszak vonatkozásában. Az ellenőrzési program az ellenőrzés közben kibővült a V-0872-236/2015. számú kiegészítő modullal, melynek keretében az Állami Számvevőszék vizsgálta Önkormányzatunk egyes befektetési tevékenységeit is.

Az Önkormányzat részéről az adatszolgáltatás zökkenőmentes és folyamatos volt, a hivatal érintett dolgozói teljes mértékben a számvevők rendelkezésére álltak.

Az Állami Számvevőszék vizsgálatának eredménye, a 16231 számú jelentés, az ÁSZ honlapján 2016. december 13.-án közzétételre került és az alábbi linken megtalálható: <https://asz.hu/storage/files/files/Összes%20jelentés/2016/16231.pdf?ctid=762>. 2014. január 1-től alapjaiban megváltozott az önkormányzatok számviteli rendszere. A gyökeresen megváltozó helyzet teremtette bizonytalanságokat az is jól mutatta, hogy a tárgyév folyamán a vonatkozó jogszabály több mint tíz alkalommal változott. Az Önkormányzatunk által alkalmazott számviteli program (SALDO) fejlesztése nem tudta követni a változásokat, amelynek következtében hibák keletkeztek a könyvelésünkben. Ezen hibák egy részét csak az év végén manuálisan tudtuk javítani. A program hiányosságai miatt döntöttünk úgy, hogy Önkormányzatunk számviteli programját 2015. január 1-től lecseréljük. Az új, FORRAS program azóta megbízhatóan követi a számviteli jogszabályok változását. A nehézségekről a költségvetési rendeletek megalkotása illetve a gyakran nehezen követhető módosításai kapcsán a Képviselő-testület több alkalommal kapott tájékoztatást. A vizsgálat alá vont időszakból a 2012-2014 terjedő években a betétlekötésekből 542 millió forint kamatbevételt és az állampapírok adásvételéből 620 millió forint hozamot ért el Önkormányzatunk. Ezek a vizsgálat során bemutatásra kerültek, de a jelentésben nem szerepelnek, mivel annak a hatékonyság vizsgálata nem volt célja. Az Önkormányzatot a szabad pénzeszközök befektetése kapcsán kár nem érte, minden befektetésen nyereséget realizált. A jelentésben feltárt hiányosságok jórészt adminisztratív jellegűek, a vizsgálat alá vont időszakban az év közben is folyamatosan változó jogszabályi környezetet az Önkormányzatunk által használt akkreditált pénzügyi program a fejlesztések csúszása miatt

késve tudta nyomon követni. A feltárt hiányosságok az Önkormányzat gazdálkodásának stabilitását, biztonságát nem veszélyeztették.

A Jelentés összegző megállapítások, következtetések és javaslatok fejezete tartalmazza az intézkedést igénylő megállapításokat és javaslatokat, ennek alapján készült el a csatolt intézkedési terv.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 32. § (6) bekezdése alapján „A polgármester, illetve a megyei közgyűlés és a nemzetiségi önkormányzat elnöke köteles az önkormányzatra vonatkozó jelentést a képviselő-testülettel, a közgyűléssel, illetve a nemzetiségi önkormányzat testületével megismertetni.”, a 33. § (1) alapján pedig az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani. A Jelentést terjedelmi okokból elektronikus formában küldjük meg.

A fentiekre tekintettel kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Újpest, 2016. december 15.



Wintermantel Zsolt
polgármester

Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Állami Számvevőszék 16231 számú jelentését tudomásul veszi, és az előterjesztés melléklete szerinti intézkedési tervet elfogadja. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert az intézkedési terv Állami Számvevőszék részére történő megküldésre.

Felelős: polgármester

Határidő: Folyamatos, az intézkedési tervben megjelölt határidőknek megfelelően

Melléklet: Intézkedési terv