BIATORBÁGY

ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

AZ ELŐTERJESZTÉS CÍME: **„Önkormányzatok ellenőrzése – Integritás- és belső kontrollrendszer” című számvevőszéki ellenőrzési jelentés alapján készített intézkedési terv jóváhagyásáról**

MELLÉKLETEI: Módosított intézkedési terv

AZ ELŐTERJESZTÉST TÁRGYALJA: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság

ÜLÉS TÍPUSA: Nyílt

ÜLÉS IDŐPONTJA: 2020. január 28.

AZ ELŐTERJESZTÉST VÉLEMÉNYEZI:

MEGHÍVOTTAK:

A HATÁROZATRÓL ÉRTESÜLNEK: ÁSZ, Pénzügy, Szervezés, Belső ellenőr

ELŐTERJESZTŐ: Polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST ÖSSZEÁLLÍTOTTA: Czuczor Orsolya, pénzügyi ov.

AZ ELŐTERJESZTÉST ELLENŐRIZTE:

dátum 2020. január 20.

BIATORBÁGY
VÁROS POLGÁRMESTERE
2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a • Telefon: 06 23 310-174/213 mellék
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: polgarmester@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

ELŐTERJESZTÉS

„Önkormányzatok ellenőrzése – Integritás- és belső kontrollrendszer" című számvevőszéki ellenőrzési jelentés alapján készített intézkedési terv jóváhagyásáról

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2019. november 28-i ülésén tárgyalta az az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok ellenőrzése – Integritás- és belső kontrollrendszer" témakörben készült ellenőrzési jelentést és az ahhoz kapcsolódó intézkedési tervet, melyet a 267/2019. (XI.28.) határozatával jóváhagyott.
Mint ahogy az a 2019. november havi előterjesztésben jeleztük, az intézkedési tervet az Állami Számvevőszéknek a testületi ülést megelőzően tájékoztatásul megküldtük, erre észrevételt 2020. január 03-án kaptunk.
Az Állami Számvevőszék az intézkedési tervhez az alábbi észrevételeket tette:
1., *„az intézkedési terv 1. pontjában meghatározott intézkedésben utalni szükséges arra, hogy a tervezett intézkedés Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala meglevő, hatályos szervezeti és működési szabályzatának felülvizsgálatára vonatkozik."*
Tekintettel arra, hogy az ellenőrzési jelentés tartalma alapján a Hivatal nem rendelkezik hatályos SZMSZ-szel, az intézkedési tervben nem került a „hatályos" szó rögzítésre, ez most korrigálásra kerül.
2., *„Az intézkedési terv 2. pontjában meghatározott intézkedés határideje nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal. Az irányító szerv vezetőjének a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozat megküldéséről a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11§ (2a) bekezdésében előírtak szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. Ez legkorábban a 2019. évi nyilatkozat esetében 2020. év tavaszán tud megtörténni."*
Az észrevétel alapján a 2-es ponthoz kapcsolódó 2020. január 1-i határidő az intézkedési tervben 2020. május 31-re módosul.

Biatorbágy, 2019. január 15.

Tarjáni István
polgármester

Határozati javaslat

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének
/2020. I. 30.) határozata

„Önkormányzatok ellenőrzése – Integritás- és belső kontrollrendszer” című számvevőszéki ellenőrzési jelentés alapján készített intézkedési terv jóváhagyásáról

Biatorbágy Város Képviselő-testülete megtárgyalta az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok ellenőrzése – Integritás- és belső kontrollrendszer” című ellenőrzési jelentést és annak intézkedési tervét.
A Képviselő-testület a módosított intézkedési tervet jóváhagyja.

Határidő: 2020.január 30.
Felelős: jegyző

BIATORBÁGY
VÁROS POLGÁRMESTERE – JEGYZŐJE
2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/A • Telefon: 06 23 310-174 • Fax: 06 23 310-135
E-mail: polgarmester@biatorbagy.hu; jegyzo@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

INTÉZKEDÉSI TERV

az

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK ELLENŐRZÉSE ALAPJÁN

Az ellenőrzés típusa: Megfelelőségi ellenőrzés.

Az ellenőrzött időszak: 2017. év, illetve az éves költségvetési beszámoló Áht. által megállapított jóváhagyásáig (2018. május 31-éig) tartó időszak.

Az ellenőrzés tárgya: Biatorbágy Város Önkormányzata és a gazdálkodási feladatokat ellátó Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése, valamint az integritás kontrollok kiépítettsége, a teljesítményellenőrzés feltételei.

Az ellenőrzött szervezet: Biatorbágy Város Önkormányzata és Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala.

Az Állami Számvevőszéknek Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala jegyzője felé megfogalmazott javaslataira (és megállapításaira) készített intézkedések tartalma:

Az ÁSZ megfogalmazott javaslatai:

1./ Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatalának jegyzője intézkedjen Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala szervezeti és működési szabályzatának elkészítéséről a jogszabályi előírásnak megfelelően.

Javaslatra megfogalmazott intézkedés:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 67.§ b./ és d./ pontjai alapján Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatal feladatainak, belső szervezeti tagozódásának, létszámának, munkarendjének, valamint ügyfélfogadási rendjét tartalmazó jelenleg hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálata.

Az intézkedés végrehajtásáért felelős személy:

Biatorbágy Város Önkormányzat polgármestere, valamint Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatalának jegyzője.

Az intézkedés végrehajtásának határideje:

2020. január 31.

Megjegyzés:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 67.§ b./ és d./ pontjai alapján Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatal az ellenőrzött időszakban hatályos szervezeti és működési szabályzattal rendelkezett, azonban ez nem került elektronikus feltöltésre.

2./ Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala jegyzője intézkedjen, hogy a jövőben jogszabályi előírásnak megfelelően nyilatkozatban értékelje a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Javaslatra megfogalmazott intézkedés:

Különösen Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (3) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ rendelkezési alapján a belső kontrollrendszer keretében a

a) kontrollkörnyezet,

b) integrált kockázatkezelési rendszer,

c) kontrolltevékenységek,

d) információs és kommunikációs rendszer, és

e) nyomon követési rendszer (monitoring)

szabályszerű kialakítása, működtetése Biatorbágy Város Önkormányzata, Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala, valamint az Önkormányzat valamennyi önállóan működő intézménye vonatkozásában.

Különösen a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11.§ rendelkezéseinek, valamint 1. sz. mellékletnek megfelelő vezetői nyilatkozat alkalmazása.

A szervezeti célok elérését szolgáló feladatok, folyamatok, tevékenységek mérését szolgáló indikátorok, mérőszámok, feladat- és teljesítménymutatók alkalmazása.

Az intézkedés végrehajtásáért felelős személy:

Biatorbágy Város Önkormányzat polgármestere, valamint Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatalának jegyzője.

Az intézkedés végrehajtásának határideje:

A 2019. évi nyilatkozat esetében 2020. május 31.

Az Intézkedési tervet megtárgyalta és elfogadta Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testülete ..... számú határozatával.

Tarjáni István	dr. Orosz György
Polgármester	Jegyző

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ELNÖK

Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatal
Érkeztetés száma: 261
Iktatás ideje: 2020 JAN 03. 01:03
Iktatószám: PO/2-1/2020
Ügyintéző:

Ikt.szám: EL-1634-003/2019.

Dr. Kovács András úr
jegyző

Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala

Biatorbágy

Tisztelt Jegyző Úr!

Az *„Önkormányzatok ellenőrzése – Integritás- és belső kontrollrendszer– Biatorbágy Város Önkormányzata”* című számvevőszéki jelentésben (továbbiakban: számvevőszéki jelentés) megfogalmazott javaslatokat megalapozó megállapításokhoz kapcsolódóan összeállított PO/11-17/2019. iktatószámú, 2019. november 18-ai keltű levél mellékleteként megküldött intézkedési tervét köszönettel megkaptam.

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) elvégezte a megküldött intézkedési terv felülvizsgálatát, amelynek során megállapítást nyert, hogy a tervezett intézkedés nem áll teljes körűen összhangban a számvevőszéki jelentésben megfogalmazott javaslatot megalapozó megállapításokkal, ezért az intézkedési tervet az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (2) bekezdése alapján kijavításra, kiegészítésre visszaküldöm. A megküldött intézkedési terv az alábbi okokból nem elfogadható:

- Az intézkedési terv 1. pontjában meghatározott intézkedésben utalni szükséges arra, hogy a tervezett intézkedés Biatorbágy Város Polgármesteri Hivatala meglevő, hatályos szervezeti és működési szabályzatának felülvizsgálatára vonatkozik. Továbbá a levele végén jelzett Képviselő-testületi ülést követően szükséges a kapcsolódó elfogadó határozat megküldése az ÁSZ részére.
- Az intézkedési terv 2. pontjában meghatározott intézkedés határideje nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal. Az irányító szerv vezetőjének a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozat megküldéséről a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (2a) bekezdésében előírtak szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. Ez legkorábban a 2019. évi nyilatkozat esetében 2020. év tavaszán tud megtörténni.

1052 BUDAPEST, APÁCZAI CSERE JÁNOS UTCA 10. 1364 Budapest 4. Pf. 54 telefon: **484 9101** fax: **484 9201**

Kérem Jegyző urat, hogy a kijavított, kiegészített intézkedési tervet – az ÁSZ tv. 33. § (2) bekezdésében foglalt – 15 munkanapos póthatáridőn belül megküldeni szíveskedjen.

Felhívom Jegyző úr figyelmét, hogy az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdése az intézkedési terv határidőben történő megküldésének elmulasztása vagy továbbra sem elfogadható intézkedési terv megküldése esetén az ott meghatározott jogkövetkezmények alkalmazását teszi lehetővé.

Budapest, 2019. 12 hónap 21. nap

Tisztelettel:

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK ELNÖK

Domokos László