



**További információ, sajtókapcsolat:**

Horváth Bálint osztályvezető főtanácsos  
Állami Számvevőszék, Kommunikációs és Kapcsolattartási Osztály  
Telefon: +36 1 484 9145 Mobil: +36 20 238 6939  
E-mail: [sajto@asz.hu](mailto:sajto@asz.hu) Web: [www.asz.hu](http://www.asz.hu) ; [www.aszHIRportal.hu](http://www.aszHIRportal.hu)  
Média: [ÁSZ Youtube](https://www.youtube.com/ASZ) ; [www.facebook.com/penzugyiszemle](https://www.facebook.com/penzugyiszemle)



## VERESEGYHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ELLENŐRZÉSE

Összefoglaló a sajtó számára

Az önkormányzatok integritás- és belső kontrollrendszere - Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Veresegyház Város Önkormányzata ellenőrzéséről (17241)

**Az Állami Számvevőszék befejezte Veresegyház Város Önkormányzata belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzését. Az ÁSZ megállapította, hogy a kontrolltevékenység kereteinek kialakítása és működtetése nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. A költségvetési szerv vezetője nem működtetett kockázatkezelési rendszert, és az ellenőrzött időszak egy részében a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról sem gondoskodott. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése, valamint az integritásszemlélet érvényesítése hiányos volt, ennek következtében nem volt biztosított a közpénzek szabályos, átlátható felhasználása, a vagyonnal való felelős gazdálkodás.**

Az ÁSZ a stratégiai céljával összhangban - az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény felhatalmazása alapján – végzi a közpénzekkel, az állami és önkormányzati vagyonnal való felelős gazdálkodás, valamint a helyi önkormányzatok számviteli rendje betartásának és belső kontrollrendszere működésének ellenőrzését, továbbá támogatja az integritás alapú, átlátható és elszámoltatható közpénz felhasználás megteremtését. A közpénzzel gazdálkodó szervezetek esetében prioritásként kezeli az ÁSZ a belső kontrollrendszer megfelelő működése ellenőrzését.

Veresegyház Város Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése nem volt szabályszerű, nem biztosította a közpénzfelhasználás szabályosságát, a nemzeti vagyonnal történő felelős gazdálkodást.

A kontrollkörnyezet kialakítása megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Az ellenőrzött időszakban az önkormányzat nem működtetett kockázatkezelési rendszert, nem tárta fel a tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kontrolltevékenység kereteinek kialakítása és működtetése során nem tartották be a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltakat. Ennek következtében nem előzték meg és nem tárták fel a szabálytalanságokat, a gazdálkodási jogkörök szabálytalan gyakorlása növelte a jogosulatlan kifizetések kockázatát.

Az önkormányzat nem alakította ki és nem működtette a szervezet információs rendszerét, az ellenőrzött időszak egy részében nem gondoskodott belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról, továbbá a belső ellenőrzésekről a belső ellenőr nem vezetett nyilvántartást, és éves ellenőrzési jelentést sem készített.

A jegyző a jogszabály által előírt nyilatkozatában megfelelőnek értékelte az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítását és működését, ezen belül a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és gazdaságosság követelmények érvényesítését. A jegyző nyilatkozatában foglaltakat jelen ellenőrzés a kialakított kontrollkörnyezet minősítése kivételével nem támasztotta alá, az ellenőrzött időszakban a belső kontrollrendszer nem támogatta az önkormányzat szabályszerű működését, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményének érvényesülését.

A Veresegyház Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

Veresegyház Város Önkormányzatánál az integritással összefüggő kontrollok és a korrupciós kockázatok szintje nem volt összhangban, a kontrollrendszer nem támogatta az integritás szemlélet érvényesülését. Az integritással összefüggő szabályos kontrollrendszer kiépítése, működtetése, valamint az integritás szemlélet érvényesítése érdekében további intézkedések szükségesek.

Az Állami Számvevőszék a jelentésében két javaslatot fogalmazott meg a polgármester részére, és 21 javaslatot a jegyző részére annak érdekében, hogy intézkedjen a jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése iránt. Az ÁSZ javaslataira az érintetteknek 30 napon belül intézkedési tervet kell készíteniük.

---

*Az Állami Számvevőszék mint az Országgyűlés legfőbb pénzügyi-gazdasági ellenőrző szerve, a demokratikus intézményrendszer független alapintézménye. Küldetése, hogy szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, és hozzájáruljon a „jó kormányzáshoz”. Az ÁSZ javaslataival a közpénzek szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, használatát segíti elő.*