



## ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK UTÓELLENŐRZÉSE

Összefoglaló a sajtó számára – Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának utóellenőrzéséről (19021)

**Az Állami Számvevőszék befejezte Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatánál a belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének utóellenőrzését. Az ÁSZ megállapította, hogy Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata szabályozottsága és vagyongazdálkodásának szabályozottsága, valamint az integritás szemlélet javult, azonban a pénzügyi gazdálkodás szabályszerűségét biztosító intézkedések elmaradása továbbra is veszélyezteti az elszámoltathatóságot.**

Az ÁSZ kiemelt figyelmet fordít ellenőrzési megállapításai fokozottabb hasznosulására. A rendszeres utóellenőrzések visszacsatolást adnak mind a döntéshozók, mind az ellenőrzött szervezetek számára, ezáltal hozzájárulnak a szükséges intézkedések tényleges végrehajtásához és a közpénzügyek rendezettségének javulásához.

Alsónémedi nagyközség a Közép-Magyarországi régióban, Pest megyében található. Állandó lakosainak száma 2017. január 1-jén 5265 fő volt.

Az Állami Számvevőszék 2016-ban ellenőrizte Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítását és működtetését. Az ennek eredményeként nyilvánosságra hozott számvevőszéki jelentésben megfogalmazott javaslatokra az önkormányzat 25 feladatot határozott meg intézkedési tervében. Az utóellenőrzés célja ezzel összhangban annak értékelése volt, hogy az intézkedési tervben meghatározott feladatokat az ellenőrzött szervezet végrehajtotta-e.

Az ellenőrzött önkormányzat intézkedési tervének végrehajtása (db)

Önkormányzat	Az intézkedési tervben előírt feladatok száma	Ebből az utóellenőrzés megállapítása szerint:				
		Határidőben végrehajtott	Határidőn túl végrehajtott	Részben végrehajtott	Nem végrehajtott	Nem időszerű
Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata	25	16	2	4	2	1

*Határidőben végrehajtott* a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal megtörtént. *Határidőn túl végrehajtott* a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl történt meg. *Részben végrehajtott* a feladat, ha végrehajtása teljes körűen az intézkedési tervben előírt módon nem történt meg. *Nem végrehajtott* a feladat, ha a végrehajtás nem történt meg, vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták. *Nem időszerű* a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került (kerülhetett) sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges, a végrehajtása nem volt esedékes, vagy a végrehajtás határideje még nem járt le.

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata az intézkedési tervben szereplő 25 feladtból 16-ot határidőben, kettőt határidőn túl, négyet részben, két feladatot nem hajtott végre, egy feladat nem volt időszerű.

Az önkormányzat módosította az Alsónémedi Polgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatát. A vagyonyilatkozat-tételi szabályzatot a képviselő-testület határozatával elfogadta. A jegyző az iratkezelési szabályzatot a jogszabályi előírásoknak megfelelően módosította. Az intézkedések következtében a szabályozottság javult.

Az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezése és elszámolása a jogszabályi előírások szerint történt, ezzel a vagyongazdálkodás szabályozottsága javult. Azonban a pénzügyi gazdálkodás vonatkozásában a szabályszerűséget biztosító intézkedések elmaradása továbbra is veszélyezteti az elszámoltathatóságot. A teljesítési igazolások, érvényesítések gyakorlata nem felelt meg a jogszabályi és az intézkedési tervben foglaltaknak. A számlarendet módosították, de az nem tartalmazta a bizonylati rendet.

Az önkormányzat belső ellenőrzési programjai és ellenőrzési jelentései a jogszabályi előírások szerint készültek el. Az intézkedési tervben rögzített feladatok végrehajtásáról a jogszabályi előírások szerinti nyilvántartást vezették. Az Etikai Kódexet elkészítették, ezzel az integritás szemlélet javult.

Az ÁSZ figyelemfelhívó levéllel fordult a polgármesterhez, hogy intézkedjen a jogszabálysértő gyakorlat, az önkormányzat belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének szabályszerűségében és a közpénzekkel történő felelős gazdálkodásban rejlő kockázatok megszüntetése érdekében.

*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 „jól irányított államhoz”. Az ÁSZ javaslataival a közpénzek szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, használatát segíti elő.*