ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

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 Web: www.asz.hu ; www.aszhirportal.hu
Média: ÁSZ Youtube ; www.facebook.com/penzugyiszemle

TÖRÖKSZENTMIKLÓS VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT UTÓELLENŐRZÉSE

Összefoglaló a sajtó számára – Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének utóellenőrzése – Törökszentmiklós Városi Önkormányzat (19024)

Az Állami Számvevőszék befejezte Törökszentmiklós Városi Önkormányzat belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének utóellenőrzését. Az ÁSZ megállapította, hogy az önkormányzat nem biztosította a közpénzekkel és a közvagyonnal való felelős gazdálkodást. Nem került sor a gazdálkodási jogkörök gyakorlása terén feltárt szabálytalan működés megszüntetésére, az önkormányzat nem gondoskodott a befektetések leltárral történő alátámasztásáról és nem intézkedett a belső kontrollrendszer egyes elemei jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakításáról és működtetéséről.

Az Állami Számvevőszék 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.

Törökszentmiklós város az Észak-alföldi Régióban, Jász-Nagykun-Szolnok megyében található, állandó lakosainak száma 2017. január 1-jén 20 073 fő volt.

Az ÁSZ 2016-ban ellenőrizte Törökszentmiklós Városi Önkormányzat belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének megfelelőségét a 2014. január 1. és 2015. április 30. közötti időszakra vonatkozóan, továbbá értékelte a 2011. január 1-jétől 2015. április 30-ig terjedő időszak befektetési döntéseinek, a döntések végrehajtásának és elszámolásának szabályszerűségét is. Az ennek eredményeként nyilvánosságra hozott számvevőszéki jelentésben megfogalmazott javaslatokra az önkormányzat 16 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 időszerűvé vált feladatok száma	Ebből az utóellenőrzés megállapítása szerint:					
		Határidőben végrehajtott	Határidőn túl végrehajtott	Részben végrehajtott	Nem végrehajtott	Okafogyottá vált	Nem időszerű
Törökszentmiklós Városi Önkormányzat	16	6	3	4	1	1	1

Határidőben végrehajtott a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben meghatározott 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. *Okafogyottá vált* a feladat, ha végrehajtására – meghatározott esemény bekövetkezése, továbbá külső körülmény, a működést érintő feltétel változása miatt – már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő. *Nem időszerű a feladat*, ha az 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.

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat az intézkedési tervében meghatározott 16 feladatból hatot határidőben, hármat határidőn túl, négyet részben, egyet nem hajtott végre, egy feladat okafogyottá vált, és egy nem volt időszerű.

A jegyző a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során feltárt hiányosságokat és szabálytalanságokat nem szüntette meg, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása terén megállapított szabálytalan működés megszüntetésére előírt intézkedést nem hajtotta végre és nem intézkedett a befektetések értékének leltárral történő alátámasztásáról. Továbbá a jegyző nem vezette az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról a jogszabályi előírás szerinti nyilvántartást.

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.