

# Martfű Város Jegyzőjétől

## B e s z á m o l ó

### a Polgármesteri Hivatal 2004. évi ellenőrzési tevékenységéről

A Polgármesteri Hivatal ellenőrzési tevékenysége a következő területekre terjed ki:

- pénzügyi, gazdálkodási
- adóügyi
- építésügyi
- ipari és kereskedelmi
- egyéb hatósági.

A hivatal ellenőrzési szabályzat és éves ellenőrzési terv alapján végzi ezirányú feladatát.

A pénzügyi ellenőrzés célja a testületi és vezetői döntések kellő szakmai megalapozása, a hatályos pénzügyi jogszabályok, előírások betartásának biztosítása.

Átfogó költségvetési vizsgálat a részben önállóan gazdálkodó intézményeknél megtörtént.

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2004. február 19-i ülésén határozatot fogadott el az önkormányzati gazdálkodás teljes körű vizsgálatáról külső szakértők bevonásával. Az ellenőrzési megbízásnak eleget téve a Kató és Társa 2003. Tanácsadó Bt. elvégezte az átvilágítást, amely átfedte a Polgármesteri Hivatal 2004. évi Ellenőrzési tervében meghatározott költségvetési vizsgálatot.

A költségvetési vizsgálatok megállapításaira tett intézkedéseket utóellenőrzések keretében tekintette át a hivatal pénzügyi irodája a Damjanich János Szakképző Iskola és Gimnázium, valamint a Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézményénél.

Az elmúlt évben a következő területek célvizsgálatára került sor:

- A Városgondnokságnál kezelt intézményi házipénztár kezelés szabályszerűségét ellenőriztük. Az ellenőrzés hiányosságot nem tapasztalt. A pénzkezelési szabályzat kialakítása folyamatban volt, a kincstári rendszerre történő átállás miatt.

- A Városgondnokságnál az iskolai térítési díj megállapításának, beszedésének, hátralékokkal kapcsolatos intézkedések megtételének szabályszerűségét ellenőriztük. Az ellenőrzés hiányosságot nem tapasztalt.

Témavizsgálat keretében megvizsgáltuk az oktatási és nevelési intézmények normatív állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladataink szabályszerűségét.

Az ellenőrzés felülvizsgálta a Városi Óvoda és Bölcsőde, a Városi Általános Iskola, a Damjanich János Szakképző Iskola és Gimnázium normatív állami támogatással kapcsolatos igényléseit, elszámolásait, az ezekhez kapcsolódó oktatási statisztikákat, valamint az elszámoláshoz szükséges nyilvántartásokat (tanuló-nyilvántartások, beiratkozási naplók, étkezési nyilvántartások, határozatok, orvosi igazolások, stb.). Az ellenőrzés megállapította, hogy az állami normatívák kötött és nem kötött igényléséhez, illetve elszámolásához a költségvetési törvény előírásait az intézmények figyelembe veszik. Súlyos pénzügyi szabálytalanságot az ellenőrzés nem tárt fel.

## **2004. évben a következő belső ellenőrzésekre került sor:**

### **Jegyzői ellenőrzés:**

#### Ügyiratkezelés:

Az ügyiratkezelés a Polgármesteri Hivatal ügyirat-kezelési szabályzatában foglaltaknak megfelelően, szabályszerűen történik.

Az ügykezelők az év során felmerült ügyintézői és vezetői kéréseknek, észrevételeknek eleget tettek.

Továbbra sem látom megfelelőnek az ügyiratok szerelését, melyet az iratokat irattárba helyező ügyintézőknek kellene jelezni az ügykezelőknek.

Az ügyiratok szerelésére a különböző vizsgálatok (ÁSZ, felügyeleti szervek) több ízben is felhívták figyelmünket, de az ügyintézői utasítások hiányában ezt az ügykezelők nem tudják elvégezni.

Szükséges lenne az irodavezetőkön keresztül az ügyintézők figyelmét erre ismételtelen felhívni.

Szintén problémát jelent az elavult archiváló rendszerünk. Fontos lenne egy új, modernebb rendszer beszerzése és használata, így a helyi hálózaton keresztül az ügyintézők is bármikor kereshetnének az irattárba helyezett ügyiratokban. Az új program bevezetésével kapcsolatos feladattal a hivatal informatikusát bíztam meg, sajnos anyagi nehézségeink miatt erre nem került sor.

#### Első lakáshoz jutók támogatásának visszafizetése:

A fizetési morál megfelelő, néhány nagyobb hátralékos van, akik ellen a fizetési felszólításokat követően a bírósági eljárást megindítottuk.

### **Aljegyzői ellenőrzés:**

#### **Számítástechnika:**

Összességében szabályszerűen, folyamatosan és megbízhatóan működik a hivatal számítástechnikai rendszere.

#### **2005. évi feladatok:**

- számítástechnikai szabályzat felülvizsgálata, a változások átvezetése,
- informatikai stratégia elkészítése (2005. június 30.)
- az elektronikus ügyintézés lehetőségeinek áttekintése, bővítése, különös tekintettel a KET szabályaira.

### **Pénzügyi és Adóügyi Iroda ellenőrzése:**

- Könyvvizsgálónk ellenőrizte a 2003. évi önkormányzati zárszámadás és pénzmaradvány elszámolás szabályszerűségét. Megállapítást nyert, hogy az éves beszámoló a vonatkozó jogszabályok szerint került összeállításra, mely megbízható, valós képet ad az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetéről.
- A házipénztár kezelés szabályszerűségét negyedévente egy-egy alkalommal ellenőriztük. Az ellenőrzések hiányosságot nem tapasztaltak.
- Belső ellenőrzés keretében megvizsgáltuk az iparűzési adó hátralék helyzetét, a behajtásra tett intézkedések megfelelőségét.  
Az ellenőrzés a 2003. december 31-i és a 2004. október 31-i hátralék állományt hasonlította össze.  
Az összehasonlítás alapján a hátralékosok száma csökkent, a hátralék állomány pedig kis mértékben növekedett.  
Az esetleges sikeres behajtások esetén a várható hátralékok állománya év végéig csökkenhet.

### **Közigazgatási és Hatósági Iroda ellenőrzése:**

Az iroda vezető-főtanácsosa a gépjárműadó kivetéséhez nyújtott okmányirodai adatszolgáltatás jogszabályban meghatározottak szerinti ellátást ellenőrizte.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a 2004. január 1-i hatállyal megváltozott jogszabály szerint történik az adatszolgáltatás, havonta egy alkalommal a saját és a körzetközpontozott tartozó település (Rákócziújfalu) adatait az okmányiroda ügyintézője letölti a központi gépjármű nyilvántartásból és azt az adóhatósághoz továbbítja.

Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

### Ipar:

A 2004. évben telepengedélyezéshez kapcsolódó helyszíni szemlét 3 esetben folytattunk az eljárásban részt vevő szakhatóságokkal/hatóságokkal közösen. Mindhárom esetben az eljárást az ipartelepen végeztük.

Összegezve megállapítható, hogy az ipari területen a jogszabályváltozásoknak megfelelően az új szabályokhoz előírt engedélyek megkérése a vállalkozók részéről megtörténtek, viszont több – már korábban ellenőrzött területen az épületek, berendezések felújítására, korszerűsítésére lenne szükség. A munkavállalók érdekében a későbbiekben fontosnak tartom az ÁNTSZ és a Munkaügyi Felügyelőség jelenlétét az ellenőrzések során.

### Kereskedelem, vendéglátás:

A tavalyi évben 22 üzlet szűnt meg, illetve váltott üzemeltetőt, és 22 üzlet működéséhez kértek új engedélyt. Helyszíni ellenőrzést végeztünk a működési engedély kiadása előtt 8 esetben, illetve már működő üzletek utólagos ellenőrzésére is sor került.

Általánosságban elmondható, hogy a kereskedők és vendéglátósok a jelenleg hatályos szabályok tudatában vannak, azokat igyekeznek betartani. Nem jellemző a szabálytalanság, a kisebb hiányosságokat pedig igyekeznek határidőre pótolni.

### **Művelődési és Népjóléti Iroda:**

Az iroda belső ellenőrzése három területre terjedt ki:

- Mozgáskorlátozottaknak járó közlekedési kedvezmények megállapításának törvényessége, szabályszerűsége, az ügyintézés határideje.
- Az aktív korúak rendszeres szociális segélyezésének szabályszerűsége, törvényessége, nyilvántartása.
- A normatív és a méltányossági közgyógyellátás megállapításának szabályszerűsége, törvényessége, nyilvántartása.

Az ellenőrzések hibát nem tártak fel.

Az adóellenőrzések száma 209 db volt az elmúlt évben. Az ellenőrzések során megállapított adóhiány és bírság együttes összege 2.999.449,-Ft volt, melynek 76,46 %-a a tárgyévben teljesült.

**Egyéb célvizsgálat** keretében a következő területeket vizsgáltuk:

- A járdák, utak állapotának ellenőrzése, a téli időjárás okozta károk felmérése. Az ellenőrzés eredményeként tervszerű volt a javítások ütemezése.
- A belvíz elvezető árkok állapotának felülvizsgálata során hiányosság nem volt tapasztalható.
- Az önkormányzati bérlemények bérleti díj hátralékai évről évre növekednek. Legnagyobb arányt a szobabérlők házában és 3 önkormányzati bérlakásban élők hátralékai képviselik. Tekintettel a fizetési morál folyamatos romlására, ismételten át kell tekinteni a hátralékok helyzetét.
- Az okmányirodai ügyintézésre vonatkozóan a mozgáskorlátozottak parkolási igazolványának kiadásával kapcsolatos hatósági eljárás jogszabály szerinti lebonyolítását illetően az irodavezető végzett célvizsgálatot. Az ellenőrzés megállapította, hogy a parkolási igazolványok – mint biztonsági okmányok – kiadása 2004. július 1-től az okmányirodák hatáskörébe tartozó feladat. Az ez előtti időpontban kiadott igazolványok cseréje július 1. után megkezdődött, melyhez a szükséges szakvéleményt az ügyfelek hiánytalanul becsatolják. Ennek alapján a kérelmek benyújtását követően rendkívül gyorsan, többnyire azonnal kiadásra kerülnek a közlekedési kedvezmények igénybe vételére szolgáló okmányok. Az ellenőrzés megállapításai szerint a jogszabályban meghatározottak szerint történik az eljárás lefolytatása, hiányosság nem került megállapításra.
- A bölcsődei gyermekélelmezés helyzetét, illetve a családsegítő szolgálat működését vizsgálta a Művelődési és Népjóléti Iroda. A vizsgálat szabálytalanságot nem tárt fel.

Az ellenőrzések száma 438 volt, melyek megoszlása a következő:

- hivatali belső ellenőrzés:	11 db
- építésügyi:	198 db
- adóügyi:	209 db
- ipari, kereskedelmi:	20 db

Az ellenőrzések megállapításait minden esetben írásban rögzítettük és a szükséges intézkedéseket megtettük.

Kérem tájékoztatóm megvitatását és elfogadását.

Martfű, 2005. április 18.

**/: B a l o g h Edit :/**  
címzetes főjegyző