

Martfű Város Jegyzőjétől

B e s z á m o l ó

a Polgármesteri Hivatal 2005. évi ellenőrzési tevékenységéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Ellenőrzési Irodája az ÁSZ 2006. évi ellenőrzési terve alapján elvégezte Martfű Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének átfogó ellenőrzését.

A vizsgálat 2002-2005. évekre kiterjedően 2006. január 16. és február 15. között folyt.

A számvevői jelentés összességében törvényesnek ítélte meg önkormányzatunk gazdálkodását és a gazdálkodás szabályszerűségének, valamint a munka színvonalának javítása érdekében fogalmazott meg javaslatokat.

A javaslatok közül néhányal nem értettünk egyet, melyekkel kapcsolatban a beszámolóhoz mellékelte észrevételt tettük. Erre a beszámoló készítéséig választ még nem kaptunk.

A jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében javasolt feladatok végrehajtására „Intézkedési Terv” készült, melyet szintén a beszámolóhoz mellékelek.

A Polgármesteri Hivatal ellenőrzési tevékenysége a következő területekre terjed ki:

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

A hivatal belső ellenőrzési kézikönyv és éves ellenőrzési terv alapján végezte ezirányú feladatát.

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

2005. évben a következő belső ellenőrzésekre került sor:

Jegyzői ellenőrzés:

Az ügyiratkezelés szabályszerűsége:

Az ügyiratkezelés számítógépes program segítségével történik, mely a hivatal ügyiratkezelési szabályzatában foglaltak szerint szabályszerű, naprakész.

Az archiválási számítógépes program elavult, nem biztosítja megfelelő színvonalon az adatok, ügyiratok visszakeresésének lehetőségét, ezért egy új, biztonságosabb rendszer megvásárlásának és bevezetésének lehetőségét fontolóra kell venni.

Az első lakáshoz jutók támogatásának megállapítása, az önkormányzat által nyújtott támogatás hátralékainak rendezésére tett intézkedések:

Az első lakáshoz jutók támogatásának megállapítása a képviselő-testület hatályos rendelete szerint szabályszerűen történik.

A támogatásra vonatkozó megállapodások a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek megkötésre, a jelzálogjogok, elidegenítési és terhelési tilalmak bejegyzése megtörtént.

A támogatás visszafizetésére a megfelelő fizetési morál jellemző, a hátralékosokat a fizetési kötelezettségük teljesítésére felszólítottuk, melyet követően általában a tartozás kiegyenlítésre került.

Aljegyzői ellenőrzés:

Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásának szabályszerűsége, a hátralékok helyzete, a behajtásra tett intézkedések

Az önkormányzati bérlemények bérbeadása, a bérleti szerződések megkötése a jogszabályi előírásoknak megfelelő. A bérlemények után fizetendő bérleti díjak megfizetése sajnos több bérlő esetében nem történik meg, hatalmas hátralékot halmozva fel.

A probléma kezelésére és megoldására, valamint az önkormányzati bérlemények jövőbeni hasznosításával kapcsolatosan a Képviselő-testület bizottságot hozott létre. A bizottság vizsgálata folyamatban van.

Az elektronikus ügyintézés helyzete, a bevezetés érdekében tett intézkedések

Az új eljárási törvény hatályba lépését követően a közigazgatás korszerűsítésének követelményeként fogalmazódott meg az elektronikus ügyintézés minél szélesebb körű alkalmazása.

2005. szeptemberében került sor a hagyatéki ügyintézésrel kapcsolatos hatósági eljárás szabályszerűségének ellenőrzésére, melyet az iroda vezető-tanácsosa végzett. Összességében megállapításra került, hogy a hagyatéki ügyintézés a jogszabályban foglaltak szerint történik.

2005. novemberében a telepengedélyezéssel kapcsolatos hatósági eljárás irodavezetői ellenőrzésére nem került sor, mert tárgyévben addig nem érkezett kérelem az eljárás lefolytatására az ügyfelek részéről.

Ipar:

A 2005. évben 1 folyamatban lévő telepengedélyezési eljárás kapcsán folytattunk helyszíni ellenőrzést a Lenin út 1. sz. alatti ipartelepen, ahol a Tisza Park Kft. kért telepengedélyt. Az engedély kiadásának feltétele, hogy az eljárásban érintett szakhatóságok bevonásával helyszíni szemlét szervezzünk, és a szakhatóságok nyilatkozata alapján engedélyezhetjük az ipari tevékenységet. Tekintettel arra, hogy ezen esetben ipari övezetben kérték telepengedélyt és a rendezési tervünknek sem ellentétes a tevékenység és a szakhatóságok kikötés nélküli hozzájárulása mellett hivatalom megadta az engedélyt a helyszíni szemlét követően.

Az ipari tevékenységre vonatkozó jogszabályok előírásai 1999 óta jelentősen nem változtak, a nagyobb változás a 80/1999. (VI.11.) Korm. rendelet hatályba lépésekor következett be. Ez a változás az évek során jól működő, a gyakorlatban is összehangoltá vált.

Kereskedelem, vendéglátás:

Évek óta jellemző volt városunkban, hogy a meglévő üzletek „gazdát cseréltek”, a megszűnt üzletek működtetését más vállalkozó vette át. Ez viszont a 2005-ös évre nem mondható el, ugyanis a 15 megszűnt üzletből 6 nem nyitotta meg újra kapuit. A további 9 üzletet viszont új vállalkozás működteti. Eddig az volt a gyakorlat, hogy az új üzemeltető ugyanazt az üzletkört vitte tovább az üzletben, mert az Áe. szerint ebben az esetben nem kellett új szakhatósági hozzájárulások. A Ket. hatályba lépésének eredményeként sok – a vállalkozásokat nehezebb helyzetbe hozó rendelkezés látott napvilágot, többek között az, hogy a szakhatóságok hozzájárulásait csak 6 hónapig lehet elfogadni. Ezért a mostanában megszűnő üzletek esetében már nem minden esetben jellemző, hogy az új üzemeltető átveszi az üzlet korábbi üzletkörét, hiszen mindenképpen új szakhatósági eljárásokat kell indítanunk. Városunkban megjelentek a kereskedelmi szálláshelyek, kempingek. A környező településekhez hasonlóan Martfűt is megtalálták a multinacionális cégek, 2005 nyarán megnyílt a LIDL Élelmiszer Áruház. Tavalay városunkban több kínai üzlet is bezárt, melyek helyébe élelmiszer bolt, iparcikk kereskedelem nyílt. A tavalyi évben 25 új működési engedélyt adtunk ki, melyből ténylegesen új üzlet 8 létesült, a többi 17 korábban működő üzlet volt.

Városfejlesztési és Műszaki Iroda:

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 és elvégzése a megszabott anyagi keretek között.
- A meglévő belvíz elvezető árkok állapotának felülvizsgálata során az átereszek hiánya volt tapasztalható, és további belvízlevezetésre alkalmas árkok kiépítésére van szükség.
- Belső ellenőrzés keretében a kiemelt építésügyi hatósági munka színvonalát ellenőriztük, amely megfelelőnek mondható.

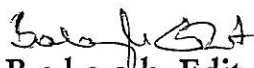
Az ellenőrzések száma 311 volt, melyek megoszlása a következő:

- | | |
|------------------------------|--------|
| - hivatali belső ellenőrzés: | 17 db |
| - célvizsgálat: | 8 db |
| - építésügyi: | 169 db |
| - adóügyi: | 98 db |
| - ipari, kereskedelmi: | 19 db |

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

Kérem tájékoztatóm megvitatását és elfogadását.

Martfű, 2006. április 18.


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



Martfű Város Polgármesterétől

5435 Martfű, Szent István tér 1.

Tel.: 56/450-222, Fax: 56/450-853

237-2/2006. szám

Hiv.szám: V-1003-5/2006.

T.sz.: 803

Állami Számvevőszék

Önkormányzati és Területi Ellenőrzési Igazgatóság

Önkormányzatok Gazdálkodását Ellenőrző Osztály

Csecserits Imréné vizsgálatvezető részére

Szolnok

Pf. 41

5001

Tisztelt Vizsgálatvezető Asszony!

Az Állami Számvevőszékről szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 25. §. (1) bekezdése alapján Martfű Város Önkormányzat gazdálkodási rendszerének átfogó ellenőrzéséről készült Állami Számvevőszéki jelentés megállapításaira az alábbi észrevételt teszem.

1./ Az Ámr. 28. (3) – (4) bekezdése szerint: „A polgármester a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és a helyi kisebbségi önkormányzatnak a koncepció tervezetről alkotott véleményével együtt a koncepcióhoz csatolja. Ahol pénzügyi bizottság működik, annak az egész koncepcióról véleményt kell alkotnia.

A bizottságok véleményével együtt a koncepciót a képviselő-testület megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.”

Az Ámr. 29. §. (9) bekezdése rögzíti, hogy „A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt, a pénzügyi bizottság által véleményezett, valamint az önkormányzatokról szóló törvény 92/A – 92/C. §-ok alapján szükséges könyvvizsgáló írásos jelentését is csatoltan tartalmazó rendelettervezetet.” E szabály szerint a „csatolás” kifejezés a könyvvizsgálói jelentésre értendő.

A költségvetési koncepció és a költségvetés előkészítése során minden esetben írásos véleményt, javaslatot kérünk valamennyi képviselőtől és önkormányzati intézményvezetőktől. Ezeket a véleményeket, javaslatokat az érintett előterjesztésekbe beépítjük. A koncepciót és a költségvetést valamennyi bizottság előzetesen véleményezi és ezek a vélemények írásos formában, a testületi ülés jegyzőkönyvében rögzítésre (csatolásra) is kerülnek.

- 6./ Az Ámr. 103. §. (3) bekezdése az alábbiakat rögzíti: „A helyi önkormányzat a választott számlavezető hitelintézetet a hónap első napjával változtathatja meg. A folyamatos pénzellátás érdekében az önkormányzat az erről szóló döntésről az Igazgatóság útján a Kincstárat értesíti. Az önkormányzat a területileg illetékes Igazgatóságot legkésőbb a változás kitűzött időpontja előtt 30 nappal köteles írásban tájékoztatni, a döntés dokumentumainak csatolásával és a választott hitelintézettel kötött szerződésben megjelölt bankszámlaszám egyidejű közlésével. A határidőt követően megküldött tájékoztatás alapján a nyilvántartásba vételt az Igazgatóság 30 napos határidővel teljesíti, a változás az ezt követő hónap első napján lép hatályba.”

Hivatalunkban a „Számviteli Politika” tartalmazza a bankszámlák felsorolását és megnevezését. Bankkártyánk nincs, így annak használatáról sem alkottunk szabályt. A pénztárellenőrzés gyakoriságát az éves ellenőrzési terv tartalmazza minden évben, ezen túlmenően folyamatba épített ellenőrzésként is megjelenik (lásd Számviteli Jelentés 14. oldala, munkaköri leírások).

- 7./ Önkormányzatunk rendelkezik az Ámr. 139. §. (1) bekezdése szerinti likviditási tervvel. Az operatív gazdálkodás folyamata, a bevételek és kiadások évközi alakulása mérlegelési jogkörünk szerint nem tette szükségessé a terv aktualizálását.

- 8./ A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet, a továbbiakban Ber. 1. §. (2) bekezdése szerint:

„A rendelet hatálya kiterjed

- b) a helyi önkormányzati és a helyi kisebbségi önkormányzati költségvetési szervekre, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben foglaltaknak megfelelően.”

A helyi önkormányzatról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. §. (2) bekezdése szerint:

„A saját intézmények pénzügyi ellenőrzését a helyi önkormányzat látja el. A helyi önkormányzat gondoskodik gazdálkodásának belső ellenőrzéséről jogszabályban meghatározott képesítésű ellenőr útján.”

INTÉZKEDÉSI TERV

Martfű Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének átfogó ellenőrzése során a jogszabályi előírások betartása érdekében javasolt feladatok végrehajtására

Az Állami Számvevőszék Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Ellenőrzési Irodája az ÁSZ 2006. évi ellenőrzési terve szerint, a V-1003-5/2006. számú ellenőrzési program alapján elvégezte Martfű Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének átfogó ellenőrzését.

Az ellenőrzés megállapításai alapján önkormányzatunk gazdálkodásában a jogszabályok maradéktalan betartása és a munka színvonalának javítása érdekében az alábbi intézkedéseket tettük, illetve tesszük:

1. A 2006. évi önkormányzati költségvetés jóváhagyásakor az Áht. 8/A. §. (7) bekezdésében és 8. §. (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a folyószámla-hitel felvételét és törlesztését költségvetési hiányt módosító költségvetési bevételként, illetve költségvetési kiadásként már nem számoltuk el.
2. Az önkormányzati intézmények vezetői utasítást kaptak arra, hogy a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül gazdálkodjanak.
Határidő: folyamatos
Felelős: intézményvezetők
3. Az önkormányzat vagyongazdálkodási rendeletét felül kell vizsgálni és a jogszabályi előírásokhoz igazított szabályozás-tervezetet a Képviselő-testület elé kell terjeszteni jóváhagyásra.
Határidő: 2006. április 30.
Felelős: jegyző
4. Alapítványok támogatási kérelméről az Ötv. 10. §. (1) bekezdés d.) pontja alapján a Képviselő-testület dönthet.
Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester
5. Megfelelő pénzügyi források felkutatásával, pályázatok benyújtásával mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. törvény 29. §. (6) bekezdésében foglaltaknak eleget téve az önkormányzati intézmények akadálymentesítése megtörténjen.
Határidő: 2006. december 31.
Felelős: polgármester
6. A 2006. évi költségvetési rendelet már meghatározza:
 - az Áht. 116. §. alapján bemutatásra kerülő 6., 8., 9. és 10. pontja szerinti táblák tartalmát;
 - a címrendet;
 - a költségvetés végrehajtási szabályait.

9. A belső ellenőrzés feladatait a Képviselő-testület 69/2005. (XI.24.) határozata értelmében 2006. január 01. napjától Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendeletben foglalt előírások betartásának kötelezettsége mellett.

10. A munka színvonalának javítása érdekében:

- anyagi lehetőségek szerint arra kell törekedni, hogy az analitikus nyilvántartások vezetése teljes körűen számítógépen történjen.

Határidő: folyamatos

Felelős: pénzügyi és adóügyi irodavezető

- az éves ellenőrzési tervekben szerepeltetni kell az átadott pénzeszközök rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzéséről.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- el kell készíteni az önkormányzatok informatikai stratégiáját, valamint az informatikai rendszerre vonatkozó katasztrófa-elhárítási tervet.

Határidő: 2006. június 30.

Felelős: Herbály János informatikus

- a számítógéppel dolgozó munkatársak munkaköri leírásában rögzíteni kell az informatikai rendszer használatára vonatkozó előírásokat.

Határidő: 2006. április 30.

Felelősök: irodavezetők

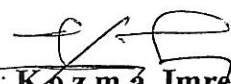
- a Képviselő-testületet tájékoztatni kell a számvevői ellenőrzés megállapításairól, valamint ezen „Intézkedési Terv” tartalmáról.

Határidő: 2006. április 30.

Felelősök: jegyző

Martfű, 2006. március 20.




/ : K o z m a Imre : /
polgármester