



NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

.....sz. napirend

11-94 /2010. ikt .sz.

Az előterjesztés törvényes:

dr. Barta László

T Á J É K O Z T A T Ó

a „Nógrád Megyei Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről”
szóló Állami Számvevőszéki jelentésről

Javaslat az Intézkedési terv elfogadására

Készült: A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2010. szeptember 2-ai ülésére
Előkészítette: a hivatal érintett munkatársai

Tisztelt Közgyűlés!

Az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) az önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzését a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (1) bekezdése, az ÁSZ-ról szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 2. § (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 120/A. § (1) bekezdése alapján végzi.

Önkormányzatunk gazdálkodási rendszerének ellenőrzését az ÁSZ a stratégiájában foglalt célkitűzéseknek megfelelően, teljesítmény-ellenőrzési elemekkel kiegészített program alapján végezte. Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy önkormányzatunk

- milyen módon biztosította a költségvetési és a pénzügyi egyensúlyt a költségvetésben és annak teljesítése során, valamint változott-e a hiányzó bevételi források pótlásában a finanszírozási célú pénzügyi műveletek jelentősége, hatása;
- eredményesen készült-e fel a szabályozottság és a szervezettség terén az európai uniós források igénylésére és felhasználására, megvalósította, működtette-e a támogatott célkitűzést; továbbá biztosította-e az elektronikus közszolgáltatás feltételeit, a gazdálkodási adatok közzétételével a gazdálkodás nyilvánosságát;
- megfelelően kialakította-e és működtette-e a belső kontrollokat a költségvetés tervezés, a gazdálkodás és a zárszámadás készítés, valamint a belső ellenőrzés folyamatában, továbbá
- megfelelően hasznosította-e a korábbi számvevőszéki ellenőrzések megállapításait, szabályszerűségi és célszerűségi javaslatait.

A jelentésben megfogalmazott megállapításokból, következtetésekből és javaslatokból is kitűnik, hogy az ellenőrzést nagyon alapos, mindenre kiterjedő, a jogszabályi előírásokon belül is a legapróbb részletekre menően végezték a számvevők. A helyszíni ellenőrzés során, valamint azt követően a jelentés összeállításának időszakában is folyamatos volt a kapcsolattartás az ellenőrzésben résztvevőkkel. Észrevételeiket, javaslatukat lehetőség szerint már az ellenőrzéssel egyidejűleg igyekeztük kezelni, a kapcsolódó szabályozásokat pótolni és a szükséges intézkedéseket megtenni. Az ÁSZ részéről is kedvezően értékelték az ellenőrzés során tanúsított együttműködő készségünket. A helyszíni ellenőrzést követően készült jelentés tervezeteket megismerhettük, a végleges anyag összeállítását megelőzően tett intézkedéseinket a jelentésbe már bedolgozták. 2010. július 27-ei keltezésű az a jelentés, amit az Állami Számvevőszék elnöke az ÁSZ-ról szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 25.§ (1) bekezdése alapján, utolsó észrevétel közzétele céljából megküldött részemre. Az abban foglalt javaslat alapján a Főjegyző Úrral közösen további intézkedést eszközöltünk, melyet a számvevőszék elnökének megküldtünk. Ez alapján – a vizsgálatvezető tájékoztatása szerint – a végleges jelentés két javaslatot tartalmaz:

- egyrészt a munka színvonalának javítása érdekében kezdeményezem, hogy a jelentésben foglaltakat a közgyűlés tárgyalja meg és a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében készítsen Intézkedési tervet határidő és a felelős megjelölésével. Ennek jelen előterjesztéssel eleget teszek.
- másrészt a Főjegyző Úrnak évente végzett számítások alapján tájékoztatni kell a közgyűlést – az eladósodás növekedésére figyelemmel – arról, hogy a hosszú lejáratú, adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokból adódó tőke- és kamatfizetési kötelezettséget az önkormányzat milyen feltételek biztosítása mellett tudja teljesíteni. Az erre vonatkozó javaslatot az Intézkedési terv tartalmazza.

Az Állami Számvevőszék a Jelentést várhatóan a 2010. augusztus 25-ei sajtótájékoztatót követően hozza nyilvánosságra. Így az a közgyűlés tagjai, a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság, valamint a Költségvetési, Gazdasági, Területfejlesztési és EU Bizottság külső tagjai részére előre láthatólag az elnöki jelentéssel együtt kerül megküldésre.

A megállapítások kedvezően ítélik meg az önkormányzat gazdálkodását, a következtetések is megerősítették, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályszerű. A jelentésben több helyen is szerepel, hogy a belső kontrollok működésének megfelelése kiváló. E kedvező megítélést támasztja alá az ellenőrzés megállapításaihoz kapcsolódó javaslatok száma is.

A leírtak alapján kérem a közgyűlést a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

a „Nógrád Megyei Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről” szóló Állami Számvevőszéki jelentésről

Javaslat az Intézkedési terv elfogadására

1. A közgyűlés megtárgyalta az Állami Számvevőszék „Nógrád Megyei Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről” szóló jelentését. Megállapítja, hogy a széleskörű vizsgálat az önkormányzat gazdálkodását törvényesnek, szabályszerűnek minősítette, amiért elismerését fejezi ki az érintetteknek.
A közgyűlés az Állami Számvevőszék által jelzett javaslatra készítettett – e határozat mellékletét képező – Intézkedési tervet elfogadja. Utasítja elnökét, hogy azt az ÁSZ részére küldje meg.

Határidő: 3 munkanapon belül

Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke

2. A közgyűlés utasítja elnökét és a megyei főjegyzőt, hogy az Intézkedési tervben foglalt feladat végrehajtásáról folyamatosan a költségvetési koncepció keretében, továbbá szükség szerint számoljanak be a közgyűlésnek.

Határidő: szöveg szerint

Felelős: a közgyűlés elnöke
megyei főjegyző

Salgótarján, 2010. augusztus 18.

Becsó Zsolt

Nógrád Megyei Önkormányzat
Közigyűlésének Elnöke

Tel.: (32) 620-275

Fax: (32) 620190

E-mail: nmkg@nograd.hu



Nógrád Megyei Főjegyző

Tel.: (32) 620-126

Fax: (32) 620-152

E-mail: fojegyzo@nograd.hu

Salgótarján, Rákóczi út 36.

INTÉZKEDÉSI TERV

A Nógrád Megyei Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről készült jelentés megállapításaira

A közgyűlés a munka színvonalának javítása érdekében utasítja a megyei főjegyzőt, hogy évente a költségvetési koncepció benyújtásával egyidejűleg – az eladósodás növekedésére figyelemmel – számítások alapján tájékoztassa a közgyűlést arról, hogy a hosszú lejáratú, adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokból adódó tőke- és kamatfizetési kötelezettséget az önkormányzat milyen feltételek biztosítása mellett tudja teljesíteni.

Határidő: értelemszerű

Felelős: megyei főjegyző

Salgótarján, 2010. szeptember 2.

Becsó Zsolt

dr. Barta László