



## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Tájékoztató az Állami Számvevőszék által folytatott ellenőrzésről

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés célja, hogy a Képviselő-testületet tájékoztassuk az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) 24003 számú, „JELENTÉS Az önkormányzatok működésének és gazdálkodásának ellenőrzése Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat” című dokumentumáról.

Az ÁSZ 2023. június utolsó napjaiban kezdte meg Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) ellenőrzését. A vizsgálati programban hét „fókuszterület” került meghatározásra, annak érdekében, hogy a vizsgált 2020-2022. évekre illetve részben a 2023. évre kiterjedően is az Önkormányzat közfeladat ellátásának, pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulására vonatkozóan az ÁSZ a jogszabályban meghatározott feladatainak teljesítéséhez, valamint a program végrehajtása folyamatában felmerült újabb összefüggések feltárásához szükséges valamennyi körülmény és adat rendelkezésére álljon.

Az ellenőrzésről készült Jelentés elkészült, nyilvános. Az ÁSZ-törvény előírja, hogy a polgármesternek a nyilvános jelentést a kézhezvételétől számított 30 napon belül a Képviselő-testület elé kell terjesztenie.

Az ellenőrzést indító nyitó értekezleten a számvevők elmondták, hogy a program az ÁSZ részéről is egy újfajta vizsgálati módszertan alapján készült, amellyel az ÁSZ azt kívánja elérni, hogy hozzájáruljon az Önkormányzat jövőbeni tevékenységének szabályosabbá tételéhez, továbbá hogy felhívja a figyelmet a szabályszerű működésben és gazdálkodási tevékenységben a jövőben fokozottabban szemmel tartandó szabályokra és szempontokra.

Az ellenőrzés több hónapig tartó folyamatában ennek szellemében folyt a munka az ÁSZ és a Polgármesteri Hivatal szakemberei között, melynek során 3478 dokumentum áttekintésére került sor.

Az ellenőrzés tehát alapvetően dokumentumalapú volt, melyeket az ÁSZ elektronikus rendszerébe kellett feltölteni, különféle tematikus tanúsítványokat kellett adatokkal megtölteni, de az ellenőrzés keretében sor került helyszíni egyeztetésre, interjúkra is, amelynek során a szakmai kérdések megvitatására is lehetőség nyílt. Ezúton is köszönetet mondunk az ellenőrzésben résztvevő számvevőknek a konstruktív, a szakmai tanácsadásra irányuló munkájáért és a Polgármesteri Hivatal munkatársainak, akiknek a napi feladatok mellett a hatalmas adatmennyiség feltöltése jelentős többletmunkát jelentett.

A Jelentésben apró betűkkel szedve is közel három oldalt kitevő „ellenőrzési kritériumok”, azaz az egyes fókuszterületek jogszabályi listája mutatja, hogy milyen sokrétű az önkormányzati működés során betartandó szabályok köre, amelyeknek „maradékalanul”, és „teljeskörűen” meg kellene felelni minden egyes döntés-eljárás-hatáskörgyakorlás-bizonylat-könyvelési tétel esetében.

A vizsgálat tárgyát azok az évek képezték, amelyek során a COVID-járvány miatt, majd az energetikai veszélyhelyzeti feltételek között kellett helytállni. Ez természetesen nem azt jelenti, hogy ne is tűzzük ki célul a belső kontrollrendszer eszköztárának szélesítését a hibamentes működésre való törekvés érdekében, hiszen – amint erre az ÁSZ jelentés is kitért- több esetben már a vizsgálat tartama alatt változtattunk eljárásainkon a számvevők által javasoltaknak megfelelően.

Természetesen vannak észrevételek is, amelyek olyan intézkedéseket tesznek szükségessé, amelyek nagyobb munkaráfordítást igényelnek. Ezeket a Jegyző asszony által készített Intézkedési terv tartalmazni fogja. Az ÁSZ által is elfogadott Intézkedési terv körütekintő és határidőben történő végrehajtására fokozott figyelmet fogunk fordítani az év folyamán.

Kiemelem, hogy az „Összefoglalás”-ban az ÁSZ úgy fogalmazott, hogy a vizsgált időszakban „Az Önkormányzat pénzügyi gazdálkodása kiegyensúlyozott, fizetőképessége stabil volt. Az Önkormányzat az ellátott közfeladatok pénzügyi feltételeit biztosította, az önként vállalt feladatok nem veszélyeztették a kötelező feladatok ellátását.”

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét.

Budapest Hegyvidék, 2024. február 16.

**Pokorni Zoltán**  
polgármester

Láttam:

**dr. Gottfried-Tusor Gabriella**  
jegyző

Melléklet: 24003 számú ÁSZ-jelentés