

Intézkedési terv

az Állami Számvevőszéknek Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről szóló jelentésében foglalt javaslatok megvalósítására

I.

Intézkedések a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében a Polgármesternek tett javaslatokra

1. javaslat:

javasolja a Képviselő-testületnek a jegyző elleni fegyelmi eljárás megindítását a számvevői jelentésben foglaltak szerint;

Intézkedés:

A javaslat a Képviselő-testület 2011. február 17-i rendes ülésére beterjesztésre került.

Határidő: 2011. február 17.

Felelős: polgármester

2. javaslat:

biztosítsa, hogy az Ötv. 91. § (7) bekezdésében foglalt határidőt betartva kerüljön előterjesztésre a Képviselő-testülethez az Önkormányzat gazdasági programja;

Intézkedés:

A gazdasági program tervezetének Képviselő-testület elé terjesztése a Testület 2011. márciusi rendes ülésére

Határidő: 2011. márciusi rendes ülés

Felelős: polgármester, jegyző

3. javaslat:

gondoskodjon arról, hogy az európai uniós források igénybevételevel kapcsolatos pályázatok benyújtásáról és az önrész biztosításáról az Önkormányzat adott évi költségvetési rendelete előírásának megfelelően szülessen döntés;

Intézkedés:

Az Önkormányzat vagy a Polgármesteri Hivatal által benyújtandó pályázatokkal kapcsolatos eljárásról szóló 18/2010. Polgármesteri – Jegyzői intézkedés módosítása az alábbiak szerint:

- A pályázatokhoz szükséges önkormányzati saját forrás biztosítása szabályozásra került a tárgyévi költségvetési rendeletekben. A 10 M Ft feletti önrész biztosítása esetén a képviselő-testület döntése szükséges a pályázat benyújtását megelőzően. A pályázatokhoz 10 M Ft alatt biztosított önrészről szóló döntésről a polgármester a képviselő-testületet a soron következő rendes ülésén tájékoztatja.

Határidő: - 2011. évi költségvetési rendelet elfogadása, ezt követően folyamatos

- az intézkedés módosítására 2011. március 31.

Felelős: polgármester

- A pályázatírással kapcsolatos szerződésekben a dokumentációs díjat és a sikerdíjat meg kell bontani, a teljesítések pontos megfogalmazása mellett.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- Az ÁSZ által vizsgált pályázatok esetében a sikerdíj ellenszolgáltatást nem fedező részének visszafizetésére felhívást kell megküldeni a pályázati cégeknek.

Határidő: 2011. február 28.

Felelős: polgármester

4. javaslat:

gondoskodjon az Önkormányzat gazdálkodásának 2005. évi átfogó ellenőrzése során az ÁSZ által részére tett és részben, illetve nem teljesült szabályszerűségi javaslatok végrehajtásáról;

Intézkedés:

Lásd V-VII. pont.

II.

Intézkedés a munka színvonalának javítása érdekében a Polgármesternek tett javaslatra

5. javaslat:

kezdeményezze, hogy a számvevőszéki jelentésben foglaltakat a Képviselő-testület tárgyalja meg és a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében készíttessen intézkedési tervet a határidők és felelősök megjelölésével;

Intézkedés:

Az ÁSZ jelentés és a javaslatok alapján készített Intézkedési terv a Képviselő-testület 2011. február 17-i rendes ülésére beterjesztésre került.

Határidő: 2011. február 17.

Felelős: polgármester

III.

Intézkedések a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében a Jegyzőnek tett javaslatokra

1. javaslat:

teljesítse az Áht. 8/C. § (3)-(4) bekezdéseiben foglaltakat, hogy a költségvetési rendeletben tervezzék meg

a) várható bevételként a pénzmaradvány igénybevételét, valamint a hozzá kapcsolódó, előző évről áthúzódó kötelezettségek előirányzatait – különös tekintettel a beruházási és felújítási kiadásokat – eredeti előirányzatként;

Intézkedés:

A költségvetésben tervezni kell várható bevételként – a költségvetés készítés időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján – a pénzmaradvány igénybevételét, tartalmát, valamint a hozzá kapcsolódó, előző évről áthúzódó kötelezettségek előirányzatait eredeti előirányzatként.

Határidő: 2011. február 28.

Felelős: jegyző

b) a Fővárosi Önkormányzat felé az önkormányzati lakások elidegenítéséből származó bevételből fizetendő kötelezettség teljes összegéből kiadási eredeti előirányzatként csak az adott évben várhatóan ténylegesen teljesítendő összeget, illetve az előző évek tartalékaiból, annak forrását a várható bevételek között;

Intézkedés:

A rendezés érdekében képviselő-testületi előterjesztést kell készíteni, melyet követően a megállapodást meg kell kötni a Fővárosi Önkormányzattal az elidegenítésből származó bevételből fizetendő kötelezettség rendezése érdekében, mely a fizetési ütemezést is rögzíti. A megállapodásban foglaltak alapján kell a költségvetésben csak az adott évben várható ténylegesen teljesítendő összeget tervezni, és annak forrását biztosítani a bevételek között. A 2011. évben megkötésre kerülő megállapodás esetén a költségvetési rendelet módosításaként át kell vezetni a megállapodásban foglaltakat. A Polgári Törvénykönyv elévülésre vonatkozó rendelkezései szerint ki kell mutatni az el nem évült tartozást annak kamataival együtt, továbbá ki kell mutatni a tartozást csökkentő tételeket is.

Határidő: - a 2011. évi költségvetés elfogadására 2011. február 24.

- a képviselő-testületi előterjesztésre 2011. december 31.

- a megállapodás megkötésére a Fővárosi Közgyűlés döntése alapján,

- a ténylegesen teljesítendő összeg betervezésére a tárgyévi költségvetés évközi módosítása illetve a következő évi költségvetés tervezése a megállapodásban foglaltak szerint

Felelős: polgármester, jegyző

2. javaslat:

gondoskodjon a Htv. 140. § (1) bekezdés a) pontjában és az Ötv. 91. § (7) bekezdésében foglalt előírások alapján az Önkormányzat gazdasági programjának határidőben történő elkészítéséről;

Intézkedés:

A gazdasági program Képviselő-testület elé terjesztése a Testület 2011. márciusi rendes ülésére.

Határidő: 2011. márciusi rendes ülés

Felelős: jegyző

3. javaslat:

gondoskodjon az Ámr2. 76. § (1) bekezdésében foglaltak betartása érdekében a szakmai teljesítésigazolás során az európai uniós forrással megvalósuló projekteknel a pályázatkészítésre külső szervezettel kötött szerződésekben előírt garanciális biztosítékok érvényesítéséről;

Intézkedés:

Az Önkormányzat vagy a Polgármesteri Hivatal által benyújtandó pályázatokkal kapcsolatos eljárásról szóló 18/2010. számú Polgármesteri – Jegyzői Intézkedés EU pályázatokra vonatkozó 19/b. pontja szerint gondoskodni kell a külső szervezettel kötött szerződésben előírt garanciális biztosítékok betartásáról. A 2010. november 1-jén hatályba lépett intézkedésben meghatározásra került a meghíúsulási kötbér és a kártérítési felelősség arra az esetre vonatkozóan, ha az európai uniós forrással megvalósuló projekt külső szervezet hibájából hiúsul meg. A garanciális biztosítékokra vonatkozó előírások betartását felül kell vizsgálni, melyek alapján a szükséges módosításokat meg kell tenni.

Határidő: - az előírások betartására folyamatos

- az előírások betartásának felülvizsgálatára 2011. június 30.

- a szükséges módosítások megtételére 2011. július 31.

Felelős: polgármester, jegyző

4. javaslat:

egészítse ki a Polgármesteri hivatal ügyfél-tájékoztatási rendszerének szabályairól szóló 11/2009. (X. 29.) számú jegyzői intézkedést az önkormányzati intézmények közérdekű adatainak az Önkormányzat honlapján történő közzétételi rendjével, továbbá gondoskodjon

arról, hogy a szabályzatban foglaltaknak megfelelően a Belső ellenőrzési egység ellenőrizze a közzététel rendjét;

Intézkedés:

- Az önkormányzati intézmények közérdekű adatainak az Önkormányzat honlapján történő közzétételi rendjének szabályozása az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló rendeletben.

Határidő: a 2011. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: polgármester, jegyző

- A 11/2009. számú jegyzői intézkedés polgármesteri - jegyzői intézkedésként történő kiadása, abban az intézmények vonatkozásában a közzététel rendjének szabályozása.

Határidő: 2011. április 30.

Felelős: polgármester, jegyző

- A Belső Ellenőrzés által a közzététel rendjének ellenőrzése, szerepeltetése a Belső Ellenőrzés éves munkaterveiben.

Határidő: - az ellenőrzésre folyamatos, 2011-ben a tartalékidő terhére

- a következő évi munkatervben szerepeltetésre 2011. november 30.

Felelős: jegyző, Belső Ellenőrzés vezetője

5. javaslat:

gondoskodjon a közérdekű adatok nyilvánosságának biztosítása érdekében

a) az Áht. 15/B. § (1) bekezdésében foglaltak alapján valamennyi az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, a vagyonnal összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, továbbá koncesszióba adásra vonatkozó szerződés megnevezésének (típusának), tárgyának, a szerződést kötő felek nevének, a szerződés értékének, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamának, valamint az említett adatok változásának határidőben történő közzétételéről;

Intézkedés:

A Polgármesteri Hivatal ügyfél-tájékoztatási rendszerének szabályairól szóló 11/2009. számú jegyzői intézkedést polgármesteri - jegyzői intézkedésként kell kiadni, melyben szabályozni kell a jogszabályi előírások betartása érdekében a közzéteendő adatok megküldési határidejét, továbbá az intézkedést ki kell egészíteni az önkormányzati intézmények szerződési, támogatási adatainak közzétételi szabályozásával is.

Határidő: 2011. április 30.

Felelős: polgármester, jegyző

b) arról, hogy az éves költségvetési beszámoló szöveges indokolását az Áhsz. 40. § (7), (8) és (11) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő tartalommal készítse el és tegye közzé, az tartalmazzon szöveges értékelést az európai uniós támogatási programokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, ezen előírányzatok teljesítését befolyásoló tényezőkről, továbbá felsorolást a közalapítványok, az alapítványok, és a társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra teljesített kifizetésekről, illetve utalást a könyvvizsgálati kötelezettségre;

Intézkedés:

A 2010. évi és az ezt követő beszámolókat az Áhsz. 40. § (7), (8) és (11) bekezdéseiben előírtaknak megfelelő tartalommal és a javaslatban megfogalmazott kiegészítésekkel kell elkészíteni és közzétenni.

Határidő: 2011. április 30., ezt követően a tárgyévi beszámoló elfogadása

Felelős: jegyző

6. javaslat:

gondoskodjon az operatív gazdálkodás során a működésbeli hibák megelőzése, feltárása, illetve kijavítása tekintetében kialakított kontrollrendszer megfelelő működése érdekében arról, hogy

a) az államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszköz átadások kiadásainak, valamint az európai uniós pályázatok készítésére külső szervezettel kötött szerződések alapján történő kifizetések teljesítése előtt a jegyző által kijelölt személyek az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével – az Ámr.2 76. § (1) és (3) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően – okmányok alapján ellenőrizték, szakmailag igazolják azok teljesítésének jogosságát, összességét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését;

Intézkedés:

A kötelezettségvállalási és utalványozási jogkör gyakorlásáról szóló 20/2010. számú polgármesteri - jegyzői intézkedésben szabályozásra, egységesítésre került a teljesítés igazolás ellátásának módja, tartalma. A szabályozás 2010. december 1-jén lépett hatályba, az államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszköz átadások kiadásainak teljesítés igazolása az ÁSZ értelmezése szerinti tartalommal történik. A kialakított kontrollrendszer keretében a teljesítésigazolások szabályos ellátása ellenőrzésre kerül.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

b) az utalványok ellenjegyzői az államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszköz átadásokkal kapcsolatos kiadások teljesítése előtt az utalványok ellenjegyzése során az Ámr.2 79. § (2) bekezdésének előírása alapján győződjenek meg a szakmai teljesítésigazolás megtörténtéről;

Intézkedés:

Az utalványok ellenjegyzői a szabályozás alapján az utalványok ellenjegyzése során az Ámr. 79. § (2) bekezdésének előírása szerint kiemelt figyelemmel kell, hogy meggyőződjenek a szakmai teljesítésigazolás megtörténtéről.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

7. javaslat:

a belső ellenőrzés megfelelő szabályozottsága és működése érdekében

a) intézkedjen a Ber. 4. § (2) bekezdésében foglaltak szerint a belső ellenőrzést végző szervezeti egység feladatainak a hivatali SZMSz-ben történő meghatározásáról;

Intézkedés:

A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének mellékletét képező – 2010. december 8-án hatályba lépett – az Önkormányzat és szervei működésével kapcsolatos feladatok, valamint a Jegyző közigazgatási és hatósági feladatai intézésének rendjéről szóló 9/2008. számú Jegyzői

intézkedés módosításáról szóló 15/2010. számú Jegyzői intézkedés meghatározta a belső ellenőrzést végző szervezeti egység feladatait.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

b) gondoskodjon arról, hogy a Ber. 18. § alapján a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapuljon;

Intézkedés:

Kockázatelemzési tervet kell készíteni a stratégiai terv összeállításához.

Határidő: 2011. november 30.

Felelős: jegyző, Belső Ellenőrzés vezetője

c) biztosítsa, hogy a stratégiai és az éves belső ellenőrzési tervhez készített kockázatelemzések során az ellenőrizendő területek értékelését az Ámr.2 157. §-a szerint elkészített kockázatkezelési eljárásrend alapján végezzék;

Intézkedés:

Kockázatkezelési eljárásrendet kell készíteni az Ámr. 157. §-a szerint a stratégiai és az éves belső ellenőrzési terv készítése során az ellenőrizendő területek értékeléséhez.

Határidő: 2011. november 30.

Felelős: jegyző, Belső Ellenőrzés vezetője

8. javaslat:

gondoskodjon az Önkormányzat gazdálkodásának 2005. évi átfogó ellenőrzése során az ÁSZ által részére tett és részben, illetve nem teljesült szabályszerűségi és célszerűségi javaslatok végrehajtásáról;

Intézkedés:

Lásd V-VII. pont.

IV.

Intézkedések a munka színvonalának javítása érdekében a Jegyzőnek tett javaslatokra:

9. javaslat:

gondoskodjon a meglévő informatikai infrastruktúra értékeléséből kiindulva a hosszú távú, önkormányzati szintű informatikai, vagy e-közzolgáltatási stratégia elkészítéséről és jóváhagyásáról, abban az elektronikus közzolgáltatás megvalósítása érdekében szükséges teendők és az elérendő elektronikus szolgáltatási szint meghatározásáról, továbbá az e-közzolgáltatási feladatokat ellátó informatikai rendszer ügyfelek általi igénybevételének figyelemmel kíséréséről;

Intézkedés:

A meglévő infrastruktúra értékeléséből kiindulva el kell készíteni az e-közzolgáltatási elképzeléseket is tartalmazó önkormányzati szintű informatikai stratégiát. A stratégia elkészültét és széleskörű egyeztetését követően a végleges elképzelést a Képviselő-testület elé kell terjeszteni. A Testület 2011. év II. félévi ülésstervében tervezni kell az informatikai stratégia megtárgyalását.

Határidő: 2011. december 31.

Felelős: polgármester, jegyző

10. javaslat:

a pénzügyi-számviteli területen alkalmazott informatikai rendszerek kialakításával és működtetésével kapcsolatban

a) gondoskodjon a katasztrófa-elhárítási terv aktualizálásáról és teszteléséről, az ellenőrzési lista vizsgálatáért felelős személy kijelöléséről és az ellenőrzési lista ellenőrzéséről;

Intézkedés:

A pénzügyi számviteli területen alkalmazott informatikai rendszerek működésével kapcsolatosan el kell készíteni – a jelenlegi aktualizálásával – az új katasztrófa elhárítási tervet. A készítés során ki kell jelölni az ellenőrzési lista vizsgálatáért felelős személyt. A terv elkészültét követően az abban szereplő eljárásokat szimulált helyzetben tesztelni kell, illetve ellenőrizni kell az ellenőrzési lista előírásait.

Határidő: 2011. október 31.

Felelős: jegyző

b) egészítse ki az informatikai felhasználói szabályzatot a külső fejlesztők hozzáféréseinek szabályaival, intézkedjen a pénzügyi-számviteli programokban a jelszavak kezelésére előírt szabályok betartásáról és a pénzügyi-számviteli program elemeire vonatkozó változáskezelési eljárások dokumentálásáról;

Intézkedés:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármesteri Hivatal informatikai rendszerének igénybevételéről (Informatikai Felhasználói Szabályzat) szóló 1/2010. számú Polgármesteri – Jegyzői intézkedést ki kell egészíteni a külső fejlesztők hozzáféréseinek szabályaival, valamint a hozzáférések regisztrációjának és ellenőrzésének módjával. A szabályzatot bővíteni kell az informatikai, különösképp a pénzügyi számviteli programoknál használt, jelszavak kezelésére vonatkozó szabályok betartatási módszeréhez, ellenőrzéséhez kapcsolódó előírásokkal, valamint a programok elemzésére vonatkozó változás kezelés előírásainak dokumentálásáról szóló rendelkezésekkel. A 2011. évi informatikai fejlesztések tervezésénél és megvalósításánál messzemenően figyelembe kell venni szabályzatok tervezett módosításait, valamint a stratégiai terv alap gondolatait.

Határidő: 2011. október 31.

Felelős: jegyző

11. javaslat:

biztosítsa a belső ellenőrzés megfelelő működése érdekében, hogy a kockázatelemzés terjedjen ki az európai uniós forrásból megvalósított feladatok végrehajtására, a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, az Önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, vagyongézelő szervezetek működésére vonatkozóan és az ellenőrzések elvégzésére;

Intézkedés:

A kockázatelemzést ki kell terjeszteni az európai uniós forrásból megvalósított feladatok végrehajtására, a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, az Önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, vagyongézelő szervezetek működésére és ellenőrzésére is.

Határidő: 2011. november 30. és folyamatos

Felelős: jegyző, Belső Ellenőrzés vezetője

12. javaslat:

intézkedjen arról, hogy az intézmények tekintetében az ellátott feladatok mennyiségének, súlyának és kockázatának megfelelő számú belső ellenőrzést végezzenek.

Intézkedés:

A Belső Ellenőrzés létszámát az elvégzendő ellenőrzési feladatokhoz kell hangolni, figyelemmel a Belső Ellenőrzés munkatervére mennyiségi és minőségi szempontból, valamint külső szakmai szolgáltatás igénybe vétele az intézmények tekintetében az ellátandó ellenőrzési feladatok mennyiségének, súlyának és kockázatának megfelelő számú belső ellenőrzés lefolytatása érdekében.

Határidő: 2011. december 31.

Felelős: polgármester, jegyző

V.**Intézkedések az ÁSZ korábbi ellenőrzési javaslatai alapján készített Intézkedési terv végrehajtása során részben hasznosult szabályszerűségi javaslatok végrehajtására**

- nem minden esetben került sor a költségvetési rendelet előterjesztésekor a Pénzügyi Bizottság véleményének és a könyvvizsgáló jelentésének, illetve a költségvetési koncepció-tervezet esetében a Pénzügyi Bizottság és a helyi kisebbségi önkormányzatok koncepció-tervezetről szóló véleményének Képviselő-testületi ülést megelőző kiküldésére a képviselők részére;

Intézkedés:

A költségvetési rendelet előterjesztéséhez a rendelettervezethez minden esetben csatolni kell a Pénzügyi Bizottság véleményét és a könyvvizsgáló jelentését.

A koncepció-tervezethez minden esetben csatolásra kell kerüljön a Pénzügyi Bizottság és a helyi kisebbségi önkormányzatok véleménye.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- a jegyző a Polgármesteri Hivatal FEUVE szabályzatának kiadásakor nem tett eleget az Ámr.1 145/B. § (1)-(2) bekezdéseinek, mert az nem tartalmazta az egyes tevékenységek elvégzését igazoló dokumentumok fellelhetési helyét, valamint a hivatali SZMSZ nem tartalmazza a szervezeti egységek azon jogosítványait, amelyek körében meghatározták, hogy a költségvetési szerv képviselőjeként kik járhatnak el;

Intézkedés:

A FEUVE szabályzatot át kell dolgozni a javaslat figyelembevételével, és meg kell határozni az egyes tevékenységek elvégzését igazoló dokumentumok fellelhetési helyét.

A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ét át kell dolgozni a javaslat figyelembevételével, és meg kell határozni a szervezeti egységek azon jogosítványait, amelyek körében meghatározták, hogy a költségvetési szerv képviselőjeként kik járhatnak el.

Határidő: 2011. június 30.

Felelős: jegyző

- a szakmai teljesítés igazolása során – az államháztartáson kívülre nyújtott működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadásoknál – a jegyző által kijelölt személyek ellenőrzési feladataikat nem végezték el az Ámr.1 135. § (1) és (2) bekezdésében előírtak ellenére a kiadások jogosultságának, összecszerűségének ellenőrzésével; az utalványok ellenjegyzője a kiadások teljesítését megelőzően az Ámr.1 137. § (3) bekezdésének előírása ellenére nem győződött meg a szakmai teljesítésigazololás megtörténtéről;

Intézkedés:

A szakmai teljesítésigazolások a 20/2010. polgármesteri - jegyzői intézkedés alapján megfelelő tartalommal kell, hogy ellátásra kerüljenek. Az utalvány ellenjegyzését végző személyek meg kell győződjenek arról, hogy a szakmai teljesítés igazolások megfelelő tartalommal megtörténtek.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- egy párt esetében – amely nem rendelkezett képviseleti joggal a Képviselő-testületben – a polgármester nem gondoskodott a párt által bérelt helyiség bérleti díjának a hasonló övezeti besorolású helyiségek bérleti díjával való összhang megteremtéséről, mivel a párt a bérleti díjat változatlanul, az 1996. évben megkötött szerződés alapján fizeti;

Intézkedés:

Figyelemmel kell kísérni és gondoskodni kell arról, hogy párt által kérelmezett helyiség bérbevétele esetén a fizetendő bérleti díj a hasonló övezeti besorolású helyiségek bérleti díjával megegyező legyen. A helyiségek bérleti díját tartalmazó 2011. évi díjtáblázat felülvizsgálata szükséges a Gazdasági Bizottság részéről legkésőbb 2011. június 30. napjáig.

Határidő: - folyamatos

- a díjtáblázat módosítására 2011. április 30.

Felelős: polgármester.

- egy magánszemély részére átadott – közterület részére tőle korábban kisajátított – föld visszaadására, társasház részére padlástér ingyenes átadására vonatkozóan a vagyongazdálkodási rendelet nem tette lehetővé az ingyenes vagyonátruházást, továbbá a közművagyon (víz, csatorna) átadására vonatkozóan a vagyonrendelet a vízgazdálkodási törvény 9. § (1)-(3) bekezdéseinek előírásaival ellentétesen szabályozza az ingyenes vagyonátruházást;

Intézkedés:

Az Önkormányzat tulajdonában álló vagyonnal való rendelkezés szabályairól szóló 13/2003./V.20./ XI.ÖK. számú rendelet módosítani kell a kedvezményes vagyonátruházási kör kibővítésével, továbbá a vízgazdálkodási törvény ingyenes vagyonátruházásra vonatkozó részével összhangba kell hozni.

Határidő: vízgazdálkodással kapcsolatban 2011. június 30., egyebekben 2011. december 31.

Felelős: polgármester

- a jegyző az Önkormányzat honlapján egy társasház részére nyújtott felhalmozási célú támogatást nem a „Közérdekű adatok” hivatkozásnál tett közzé a 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet 2. § (1)-(2) bekezdéseivel szemben, illetve az Áht. 15/A. § (1) bekezdésében előírtakat megsértve nem tüntette fel a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat. A jegyző – megsértve az Áht. 15/B. § (1) bekezdésében foglaltakat – 5-39 nappal a szerződés létrejöttét követő 60 napos határidőn túl tette közzé az Önkormányzat honlapján a Polgármesteri Hivatal által a 2009. évben kötött nettó ötmillió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű szerződéseket, továbbá nem tette közzé az intézmények által a pénzeszközök felhasználásával, a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – nettó ötmillió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra vonatkozó, a 2009. évben kötött szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változását;

Intézkedés:

A jogszabályok alapján és szerint közzéteendő polgármesteri hivatali és intézményi adatok határidőben történő közzététele érdekében a Polgármesteri Hivatal ügyfél-tájékoztatási rendszerének szabályairól szóló 11/2009. számú Jegyzői intézkedést módosítani kell és polgármesteri – jegyzői intézkedésként kell kiadni, és a 2011. évi költségvetési rendeletben is szabályozni kell. Az önkormányzati intézmények szerződéseinek, támogatásainak jogszabály alapján közzéteendő adatait – a módosításra kerülő intézkedés alapján – az önkormányzat honlapján a „Közérdekű adatok” hivatkozásnál közzé kell tenni.

Határidő: - az intézkedés módosítására 2011. április 30.

- a költségvetési rendeletben való szabályozásra 2011. február 24.

- a közzététel biztosítására folyamatos

Felelős: jegyző

- a Képviselő-testület az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatairól szóló rendeletben, nem határozta meg az Ötv. 8. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére az ellátás mértékét;

Intézkedés:

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatairól szóló 5/2007./II.22./ XI.ÖK rendeletet át kell dolgozni a javaslat figyelembevételével. A rendeletben meg kell határozni az önként vállalt feladatok ellátásának mértékét.

Határidő: 2011. szeptember 30.

Felelős: polgármester

VI.**Intézkedések az ÁSZ korábbi ellenőrzési javaslatai alapján készített Intézkedési terv végrehajtása során nem teljesült szabályszerűségi javaslatok végrehajtására**

- a jegyző nem intézkedett a gazdasági szervezet ügyrendjének módosításáról, amely ellentétes az Amr.1 17. § (5) bekezdésében foglaltakkal, mert nem tartalmazta elkülönítve a gazdasági szervezet és szervezeti egységei pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátásáért felelős dolgozók feladat-, hatás- és felelősségi körét;

Intézkedés:

A Polgármesteri Hivatal Ügyrendje az ÁSZ vizsgálat időtartama alatt kiegészítésre került a gazdasági szervezet és szervezeti egységei pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátásáért felelős dolgozók feladat-, hatás-, és felelősségi körének meghatározásával az Ügyrend mellékletét képező, a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság feladat- és ügyrendjéről szóló 7/2010. számú polgármesteri - jegyzői intézkedés kiadásával, amely 2010. július 20-án lépett hatályba.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- a jegyző nem intézkedett az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzat elkészítéséről, ezzel nem tett eleget az Áhsz. 8. § (4) bekezdés c) pontjában foglalt előírásoknak;

Intézkedés:

Az ÁSZ vizsgálat időtartama alatt kiadásra került a Polgármesteri Hivatal Önköltségszámítási Szabályzatáról szóló 6/2010. számú jegyzői intézkedés, amely 2010. július 15-én lépett hatályba.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- a költségvetési gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának szabályszerű működése érdekében a jegyző nem gondoskodott az intézkedési tervben meghatározott határidőig az Ámr.1 136. § (1) bekezdés, az Ámr.1 137. § (2) bekezdés és az Ámr.1 135. § (1) bekezdésében foglalt előírások teljesítéséről, mivel a nem termékértékesítésből eredő banki pénzforgalmi bevételek tekintetében az utalványozást, az utalványozás ellenjegyzését, az érvényesítést és a szakmai teljesítésigazolás elvégzésének igazolását 2008. július 1-jétől alkalmazták az utalványon;

Intézkedés:

A nem termékértékesítésből eredő banki pénzforgalmi bevételek tekintetében az utalványozást, annak ellenjegyzését, az érvényesítést, és a szakmai teljesítésigazolás elvégzésének igazolását továbbra is folyamatosan alkalmazni kell.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

- a jegyző nem gondoskodott az üres helyiségek nyilvános pályáztatással történő értékesítéséről, az Önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek elidegenítésének szabályairól szóló 40/2001. (XII. 29.) sz. rendeletet nem módosították ezen vagyontárgyak pályázat útján történő értékesítésére vonatkozó előírással;

Intézkedés:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek elidegenítésének szabályairól szóló 40/2001./XII.29./XI.ÖK számú rendeletet módosítani kell olyan módon, hogy az üres helyiségek értékesítésére vonatkozóan is előírja a nyilvános pályáztatást.

Határidő: 2011. április 30.

Felelős: polgármester

- a jegyző nem gondoskodott az Ltv. 63. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a lakóépületek (a bennük lévő lakások) elidegenítéséből származó bevétel 50%-a befizetéséről a Fővárosi Önkormányzat részére az intézkedési tervben rögzített határidőig. Az intézkedési tervben meghatározták, hogy 2006. december 31-ig „*tárgyalásokat kell folytatni és megállapodásra kell törekedni*” a Fővárosi Önkormányzattal, azonban a 2006. évben nem volt tárgyalás. Az Önkormányzat 2007-2009. években egyeztetést kezdeményezett, a 2010. évben egyeztetett, azonban megállapodás hiányában az összeg megfizetésére nem került sor;

Intézkedés:

A lakásértékesítés bevételének 50%-a tekintetében a Fővárosi Önkormányzatnak való tartozás rendezése érdekében előterjesztést kell készíteni a Képviselő-testület részére, és megállapodást kell kötni a Fővárosi Önkormányzattal.

Határidő: 2011. december 31.

Felelős: polgármester, jegyző

- a jegyző a beszerzések értékének meghatározása során nem gondoskodott a Kbt. 40. § (1)-(2) bekezdésében foglalt egybeszámítási kötelezettség figyelemmel kíséréséről;

Intézkedés:

Az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal Közbeszerzési Szabályzatáról szóló 4/2009. számú polgármesteri – jegyzői intézkedésének vonatkozó 5.2 és 18-20.2 rendelkezései gondoskodnak az egybeszámítás kötelezettség figyelemmel kíséréséről. Az ÁSZ jelentésben foglaltak valamint az alkalmazás tapasztalatainak figyelembe vételével az

intézkedés előírásait 2011. október 31. napjáig részletesebben ki kell dolgozni és azokat az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal Beszerzési Szabályzatáról szóló 12/2007. számú polgármesteri – jegyzői intézkedésébe is be kell építeni. A Beszerzési Szabályzat rendelkezése alapján készítendő Beszerzési tervet össze kell vetni a Közbeszerzési tervvel. Az Önkormányzat beszerzési igényeinek – egybeszámítási szabályok vonatkozásában történő – elemzése érdekében erősíteni kell az egyes szervezeti egységek közötti kommunikációt és gyakorlati oktatást kell tartani a beszerzési igények becsült értékének egybeszámítási kötelezettségéről.

Határidő: 2011. október 31.

Felelős: polgármester, jegyző

VII.

Intézkedések az ÁSZ korábbi ellenőrzési javaslatai alapján készített Intézkedési terv végrehajtása során *nem hasznosult célszerűségi javaslatok végrehajtására*

- a jegyző nem gondoskodott az ellenjegyzésre felhatalmazottak beszámoltatásának szabályozásáról és a beszámoltatásokról szóló célszerűségi javaslat hasznosulásáról;

Intézkedés:

A kötelezettségvállalási és utalványozási jogkör gyakorlásáról szóló 20/2010. sz. polgármesteri - jegyzői intézkedésben az ellenjegyzésre felhatalmazottak beszámoltatása szabályozásra került, mely 2010. december 1-jén lépett hatályba.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

Budapest, 2011. február 17.

dr. Hoffmann Tamás
polgármester