

## **Nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzése Gödöllőn 2016**

**Lezárult a gödöllői Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat, Német Nemzetiségi Önkormányzat és Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának 2014. évre kiterjedő ellenőrzése. Az Állami Számvevőszék ellenőrzése során azt értékelte, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzatok működési és gazdálkodási kereteinek kialakítása, a gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása megfelelt-e a jogszabályoknak, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzatok működési és gazdálkodási kereteinek kialakítása és működése erősítette-e az integritás szemlélet érvényesülését.**

### **A Gödöllői Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata ellenőrzése**

A Pest megyében fekvő, közel 32 ezer lakosú város ellenőrzött Gödöllői Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata (Nemzetiségi Önkormányzat) a 2014. évi költségvetési beszámoló szerint közel 1 millió Ft bevételt ért el, és több mint 800 ezer Ft kiadást teljesített.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál és az annak gazdálkodási feladatait ellátó Gödöllői Polgármesteri Hivatalnál végzett ellenőrzés keretében az Állami Számvevőszék (ÁSZ) megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat Gödöllő Város Önkormányzatával megkötött, hatályos együttműködési megállapodása a jogszabályban előírt tartalmi követelményeknek nem felelt meg. A Nemzetiségi Képviselő-testület annak tartalmát 2014. január 31-ig nem, a 2014-es választásokat követően viszont a jogszabályban előírt határidőben felülvizsgálta, az aláírásra azonban határidőn túl került sor. A Nemzetiségi Önkormányzat hatályos szervezeti és működési szabályzatában az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket nem rögzítették.

A Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodási feladatainak szabályozása a jogszabályi előírásoknak nem felelt meg. A gazdálkodási feladatok számviteli szabályozottsága a Polgármesteri Hivatal hatályos számviteli szabályzatainak kiterjesztésével biztosított volt, viszont a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezett ellenőrzési nyomvonallal, a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjével, valamint a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályzatával. A költségvetési határozat-tervezetet az elnök határidőn túl terjesztette a Nemzetiségi Képviselő-testület elé, és annak keretében nem mutatta be az előirányzat felhasználási tervet, továbbá a jogszabályban meghatározott saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét. A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztése keretében nem mutatták be a vagyonkimutatást. A kincstári adatszolgáltatást több esetben késedelemmel teljesítették. Az operatív gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos szabályozások, kijelölések nem feleltek meg a jogszabályi előírásoknak, ezen túl a személyi juttatások és dologi kiadások kifizetéseinél a gazdálkodási jogkörök gyakorlása nem volt megfelelő.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése biztosított volt. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjedő, kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési tervet. A kockázatelemzés alapján a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását nem minősítették kockázatosnak, így 2014-ben belső ellenőrzést nem terveztek és nem is végeztek. Az integritási szemlélet érvényesítése érdekében a Nemzetiségi Önkormányzat működési és gazdálkodási kereteinek kialakításánál és működésénél további intézkedések megtétele szükséges.

Az ÁSZ jelentésében a feltárt hiányosságok megszüntetésére a nemzetiségi önkormányzat elnökének és a jegyzőnek fogalmazott meg javaslatokat, amelyre 30 napon belül intézkedési tervet kell készíteniük.

## **A Gödöllői Német Nemzetiségi Önkormányzata ellenőrzése**

A Pest megyében fekvő, közel 32 ezer lakosú város ellenőrzött Gödöllői Német Nemzetiségi Önkormányzata (Nemzetiségi Önkormányzat) a 2014. évi költségvetési beszámoló szerint közel 1,2 millió Ft bevételt ért el, és közel 650 ezer Ft kiadást teljesített.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál és az annak gazdálkodási feladatait ellátó Gödöllői Polgármesteri Hivatalnál végzett ellenőrzés keretében az Állami Számvevőszék (ÁSZ) megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat Gödöllő Város Önkormányzatával megkötött, hatályos együttműködési megállapodása a jogszabályban előírt tartalmi követelményeknek nem felelt meg. A Nemzetiségi Képviselő-testület annak tartalmát 2014. január 31-ig nem, a 2014-es választásokat követően viszont a jogszabályban előírt határidőben felülvizsgálta, az aláírásra azonban határidőn túl került sor. A Nemzetiségi Önkormányzat hatályos szervezeti és működési szabályzatában az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket nem rögzítették.

A Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodási feladatainak szabályozása a jogszabályi előírásoknak nem felelt meg. A gazdálkodási feladatok számviteli szabályozottsága a Polgármesteri Hivatal hatályos számviteli szabályzatainak kiterjesztésével biztosított volt, viszont a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezett ellenőrzési nyomvonalal, a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjével, valamint a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályzatával. A költségvetési határozat-tervezetet az elnök határidőn túl terjesztette a Nemzetiségi Képviselő-testület elé, és annak keretében nem mutatta be az előirányzat felhasználási tervet, továbbá a jogszabályban meghatározott saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét. A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztése keretében nem mutatták be a vagyonkimutatást. A kincstári adatszolgáltatást több esetben késedelemmel teljesítették. Az operatív gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos szabályozások, kijelölések nem feleltek meg a jogszabályi előírásoknak, ezen túl a személyi juttatások, a dologi kiadások és az egyéb működési célú kiadások kifizetéseinél a gazdálkodási jogkörök gyakorlása nem volt megfelelő.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése biztosított volt. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjedő, kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési tervet. A kockázatelemzés alapján a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását nem minősítették kockázatosnak, így 2014-ben belső ellenőrzést nem terveztek és nem is végeztek. Az integritási szemlélet érvényesítése érdekében a Nemzetiségi Önkormányzat működési és gazdálkodási kereteinek kialakításánál és működésénél további intézkedések megtétele szükséges.

Az ÁSZ jelentésében a feltárt hiányosságok megszüntetésére a nemzetiségi önkormányzat elnökének és a jegyzőnek fogalmazott meg javaslatokat, amelyre 30 napon belül intézkedési tervet kell készíteniük.

## **A Gödöllői Roma Nemzetiségi Önkormányzata ellenőrzése**

A Pest megyében fekvő, közel 32 ezer lakosú város ellenőrzött Gödöllői Roma Nemzetiségi Önkormányzata (Nemzetiségi Önkormányzat) a 2014. évi költségvetési beszámoló szerint több mint 600 ezer Ft bevételt ért el, és közel 600 ezer Ft kiadást teljesített.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál és az annak gazdálkodási feladatait ellátó Gödöllői Polgármesteri Hivatalnál végzett ellenőrzés keretében az Állami Számvevőszék (ÁSZ) megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat Gödöllő Város Önkormányzatával megkötött, hatályos együttműködési megállapodása a jogszabályban előírt tartalmi követelményeknek nem felelt meg. A Nemzetiségi Képviselő-testület annak tartalmát 2014. január 31-ig nem, a 2014-es választásokat követően viszont a jogszabályban előírt határidőben felülvizsgálta, az aláírásra azonban határidőn túl került sor. A Nemzetiségi Önkormányzat hatályos szervezeti és működési szabályzatában az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket nem rögzítették.

A Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodási feladatainak szabályozása a jogszabályi előírásoknak nem felelt meg. A gazdálkodási feladatok számviteli szabályozottsága a Polgármesteri Hivatal hatályos számviteli szabályzatának kiterjesztésével biztosított volt, viszont a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezett ellenőrzési nyomvonalal, a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjével, valamint a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályzatával. A költségvetési határozat-tervezetet az elnök határidőben terjesztette a Nemzetiségi Képviselő-testület elé, de annak keretében nem mutatta be az előirányzat felhasználási tervet, továbbá a jogszabályban meghatározott saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegét. A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztése keretében nem mutatták be a vagyonkimutatást. A kinstári adatszolgáltatást több esetben késedelemmel teljesítették. Az operatív gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos szabályozások, kijelölések nem feleltek meg a jogszabályi előírásoknak, ezen túl a személyi juttatások, a dologi kiadások, valamint a beruházási, felújítási kiadások kifizetéseinél a gazdálkodási jogkörök gyakorlása nem volt megfelelő.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának belső ellenőrzése biztosított volt. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjedő, kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési tervet. A kockázatelemzés alapján a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását nem minősítették kockázatosnak, így 2014-ben belső ellenőrzést nem terveztek és nem is végeztek. Az integritási szemlélet érvényesítése érdekében a Nemzetiségi Önkormányzat működési és gazdálkodási kereteinek kialakításánál és működésénél további intézkedések megtétele szükséges.

Az ÁSZ jelentésében a feltárt hiányosságok megszüntetésére a nemzetiségi önkormányzat elnökének és a jegyzőnek fogalmazott meg javaslatokat, melyre 30 napon belül intézkedési tervet kell készíteniük.

**Renkó Zsuzsanna**  
*felügyeleti vezető*

**Teski Norbert**  
*Kommunikációs és Kapcsolattartási Osztály*