



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 18.

MELLÉKLET: -

TÁRGY: Beszámoló a Magyar Államkincstár 2010. évi ellenőrzésének tapasztalatairól

ELŐTERJESZTÉS

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2011. február 4-i

RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Amreinné dr. Gál Klaudia jegyző

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Pál József igazgatóság-vezető

ELŐADÓ:

Amreinné dr. Gál Klaudia jegyző

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

HATÁROZAT SZÁMA:

...../2011. (....) GPB határozat

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 3+1 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyar Államkincstár Regionális Igazgatósága Államháztartási Irodája 2010. december hónapban felülvizsgálati program alapján helyszíni vizsgálatot folytatott le több költségvetési szervünkénél.

A vizsgálat tárgya:

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. évi törvény (továbbiakban:Áht.) 64/D.§ (1) bekezdése, továbbá az Áht. 64/F § (3) bekezdése alapján felülvizsgálta Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2009. évi központi költségvetésből származó IX. Helyi önkormányzatok támogatási fejezetben szereplő hozzájárulásai, támogatásai év végi elszámolásának szabályszerűségét. A vizsgálatot a következő területeken folytatták le:

- Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása;
- Átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás és hajléktalanok ápoló-gondozó otthoni ellátása;
- Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai gyermekjóléti szolgálat
- Települési önkormányzatok jövedelem differenciálásának mérséklése

Az ellenőrzések során vizsgálták többek között:

- hogy az Önkormányzatnak, mint fenntartónak a normatív állami hozzájárulások igénybejelentése a jogszabályoknak megfelelően történt-e;
- kitért az ellenőrzés arra, hogy a normatív állami hozzájárulások igénylésének jogszzerű követelményei biztosítottak voltak-e (Alapító Okiratok, Társulási megállapodások törvényessége);
- ellenőrizték, hogy a hatályos jogszabályoknak megfelelő dokumentumokban, és nyilvántartásokban szereplő adatok valódiak-e, és alátámasztották-e az igénylés feltételeit;

Részletes megállapításukat jegyzőkönyvben rögzítették, melyből kitűnik, hogy alapvetően három területen a létszámtérések miatt visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Ez a három terület a következő.

- Átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás és hajléktalanok ápoló-gondozó otthoni ellátása;
- Alapfokú művészeti oktatás, illetve
- A sajátos nevelési igényű tanulóknak járó kiegészítő normatíva

Alapvetően a problémát az jelentette, hogy az alapító okiratban foglaltakon felül is történt ellátás, illetőleg normatíva leigénylés.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 64/D. § alapján a vizsgálatot követően az Önkormányzatot felhívták az elszámolás módosítására.

Az önkormányzat a megállapításokat részben fogadta el.

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az intézményben több esetben is olyan ellátottak részére nyújtottak szolgáltatást, akiknek az intézménybe való bekerülés előtti lakóhelye nem az Otthon működési engedélyében foglalt ellátási területen van.

Az Államkincstár álláspontja szerint a vonatkozó jogszabályok alapján az önkormányzat csak azon ellátottak után igényelheti a normatív hozzájárulást, akiknek lakóhelye a működési engedélyben foglalt ellátási területen van.

Az Önkormányzat ezen megállapításokra észrevétellel élt, tekintettel arra, hogy a fenntartó csak és kizárólag az állami hozzájárulást igényelte le, amely az otthonban ellátott létszám alapján jogos volt és bizonyítottan, teljes jóhiszeműen eljárva az otthon működésére fordította.

A felülvizsgálat következtében 16.770.673 forint, továbbá kamat visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak, melyből az észrevétel 5.512.000 Ft- ra vonatkozik, így megítélésünk szerint a visszafizetési kötelezettség összege 11.258.673 Ft továbbá ezt az összeget terhelő kamat.

Az önrevízió a jogszabály által előírt 5 munkanapon belül megtörtént.

A vizsgálati jegyzőkönyvet az érintett intézményeknek megküldtük és a szükséges intézkedések megtétele folyamatban van.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az Államkincstár felülvizsgálati eljárásáról szóló beszámolót megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szekszárd, 2011. január 12.

Amreinné dr. Gál Klaudia
Jegyző

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat

1. 2009. évi központi költségvetésből származó IX. Helyi Önkormányzatok támogatásai fejezetben szereplő hozzájárulásai, támogatásai év végi elszámolásának szabályszerűsége tárgyában a Magyar Államkincstár Regionális Igazgatósága Államháztartási Iroda által végzett felülvizsgálatról szóló beszámolót **tudomásul veszi.**
2. Felkéri a Polgármesteri Hivatalt, hogy a vizsgálat eredményét az érintett intézményekkel ismertesse. A vizsgálat kapcsán készült intézkedésekről tájékoztassák a fenntartót.
3. Figyelemmel a Szekszárdi Önkormányzat a 2010. évi költségvetéséről szóló 4/2010. (III.9.) Ör. rendeletének 16. § (2) bekezdésre az intézmények tárgyévi költségvetése a jogtalanul felvett támogatás összegével módosításra kerül.

Határidő: 2011. április 30.

Felelős: Amreinné dr. Gál Klaudia jegyző