

Ikt. szám: EL-3191-040/2021.

Furóné Buzsik Marianna úrhölgy

intézményvezető

Bagamér Nagyközség Konyhája

Bagamér

Tisztelt Intézményvezető Úrhölgy!

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok ellenőrzése - Önkormányzati intézmények integritás és belső kontrollrendszerének ellenőrzése” című ellenőrzést végzi a Bagamér Nagyközség Konyhájánál (továbbiakban: Intézmény).

Az ellenőrzés az intézmény belső kontrollrendszere egyes elemeinek kialakítására terjed ki. A kialakított és működtetett belső kontrollrendszer az intézmény szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működésének és gazdálkodásának alapfeltételét jelenti.

Az Állami Számvevőszék célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, a közpénzügyi helyzet javulását, ezért az Állami Számvevőszék kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását.

Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz. A számvevőszéki ellenőrzés 2019. évre vonatkozóan az alábbi szabálytalanságot tárta fel:

- Ön mint a költségvetési szerv vezetője a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdésében foglaltak ellenére a Bkr. 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatot a **2019. évre vonatkozóan** az irányító szerv részére nem küldte meg.

A belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat megküldésének elmulasztása azt jelzi, hogy a csalásmentes integritási környezet megteremtése érdekében további lépések megtétele indokolt.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének minőségéről szóló, évente kötelező vezetői nyilatkozat tartalmát, megtételének rendjét egyértelműen meghatározza a Bkr. A nyilatkozatban foglaltakról a költségvetési szerv vezetőjének naprakész és megalapozott információkkal kell

rendelkeznie, tekintve, hogy felelős a vezetése alatt álló intézmény működéséért, a belső kontrollrendszerének kialakításáért. A nyilatkozat alapvető célja, hogy annak tartalma szerint - az éves költségvetési beszámoló megküldésével egyidejűleg - az irányító szerv részére a szükséges és valóságnak megfelelő tájékoztatását megadja.

Az átlátható és korrupciómentes közszolgáltatás biztosítása – mind az intézmények, mind a fenntartó önkormányzatok/társulások részéről – mindannyiunk érdeke, amelynek megteremtéséért nap mint nap tennünk kell.

Kérem Intézményvezető úrhölgyet, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül – testületi szerv a soron következő ülésén – elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjen.

Tájékoztatom, hogy intézkedéseit a jövőre nézve szükséges megtenni.

Felhívom Intézményvezető úrhölgy figyelmét, hogy az ellenőrzött szerv vezetőjének az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdésében meghatározott kötelezettsége az ÁSZ tv. 28. § (1) bekezdése értelmében közreműködési kötelezettségnek minősül, amelynek megalapozott indok nélkül nem vagy késedelmes teljesítése az ÁSZ tv. 28. § (5) bekezdése alapján az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdésében meghatározott jogkövetkezmények alkalmazását teszi lehetővé.

Kérem, hogy a figyelemfelhívó levelemben foglaltakat a Bkr. szerint kialakított integrált kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között szerepeltesse, és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje.

Kérem továbbá, hogy a figyelemfelhívó levélben foglaltakra tett intézkedéseit szerepeltesse a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

Bízom abban, hogy levelem kellő támogatást nyújt az intézkedések megtételéhez. Remélem, meg tudja tenni azokat a lépéseket, amelyek hozzájárulnak ahhoz, hogy ebben az időszakban is szabályszerűen tudjon működni szervezete.

Budapest, 2021. 07. hó 05. nap

Tisztelettel:

Domokos László
Elnök helyettesítésében eljáró
Holman Magdolna
Alelnök s.k