

ELŐTERJESZTÉS

Tököl Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére
Ideiglenes Vizsgálóbizottság felállítása

Előterjesztők: Haris Ádám, Eötvös Miklós, Farkas Zsuzsanna, Litványi Károly, dr. Nagy Béla, Vukov Máté



INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt időszakban feltárt szabálytalanságok rámutattak arra, hogy az önkormányzat belső kontrollrendszerében – különösen a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés és az utalványozás terén – **rendszerszintű hiányosságok állhattak, illetve állhatnak fenn.** A bizonyított esetből kiindulva indokolt annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszer hiányosságai más kifizetési folyamatokban is fennálltak-e, illetve hogy a közpénzek felhasználása a vizsgált időszakban megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatoknak.

Nem elszigetelt esetről beszélünk, hanem olyan jelenségekről, amelyek rendszerszintű problémákat vetnek fel az önkormányzati működésben. A vizsgálat célja nem személyek felelősségre vonása, hanem a döntési és végrehajtási folyamatok átláthatóságának és jogszerűségének feltárása.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 57. § (3) bekezdése alapján a képviselő-testület egyes önkormányzati feladatok ellátásának időtartamára ideiglenes bizottságot hozhat létre.

Tököl Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata (a továbbiakban: SZMSZ) 47. §-a rögzíti, hogy:

„(1) A Képviselő-testület egyes feladatok eredményes megoldása érdekében ideiglenes bizottságot hozhat létre.

(2) Az ideiglenes bizottság határozott ideig, vagy meghatározott feltétel bekövetkeztéig működik.

(3) Az ideiglenes bizottság részletes feladatait a Képviselő-testület határozza meg.

(4) Egyebekben az ideiglenes bizottságra az állandó bizottságra vonatkozó szabályok megfelelően irányadók.”

A jelen javaslatban foglalt bizottság felállítása a fenti jogszabályi rendelkezésekkel teljes mértékben összhangban áll. A bizottság **konkrét, körülhatárolt feladata** a már feltárt szabálytalanság nyomán az önkormányzati kifizetési folyamatok belső kontrollrendszerének vizsgálata a 2020. január – 2024. október közötti időszakban.

A bizottság felállításával biztosítjuk, hogy a feltárás átlátható, struktúrált és mindenki számára ellenőrizhető módon történjen meg. A város lakói joggal várják el, hogy a közpénzek felhasználása tisztázott és átlátható legyen. Ez a bizottság ennek a garanciája.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület támogatását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tököl Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület **„Ideiglenes Vizsgálóbizottság az önkormányzat belső kontrollrendszerének és kifizetési folyamatainak vizsgálatára (2020–2024)”** elnevezéssel ideiglenes bizottságot hoz létre (a továbbiakban: Bizottság).
 2. A Bizottság feladata különösen:
 - a) a 2020. január – 2024. október közötti időszakban az önkormányzat részéről teljesített kifizetések áttekintése, a kifizetések jogszerűségének vizsgálata;
 - b) a döntési és végrehajtási folyamat feltárása, különös tekintettel a kötelezettségvállalásra, a pénzügyi ellenjegyzésre és az utalványozásra;
 - c) az önkormányzat belső kontrollrendszerének működésének vizsgálata, különösen annak feltárása, hogy a kötelezettségvállalási, ellenjegyzési és utalványozási rend a kifizetési folyamatokban megfelelően érvényesült-e;
 - d) a felelősségi körök feltárása;
 - e) a megállapításokról írásos jelentés készítése a Képviselő-testület részére.
 3. A Képviselő-testület a Bizottság tagjainak megválasztásáról külön határozattal dönt.
 4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, a jegyzőt, valamint a Polgármesteri Hivatal munkatársait, hogy a Bizottság munkájának elősegítése érdekében:
 - f) a Bizottság által igényelt adatokat és dokumentumokat az igény előterjesztésétől számított legkésőbb 15 napon belül kezdje meg átadni, és azokat legkésőbb 30 napon belül teljes körűen bocsássa a Bizottság rendelkezésére. A dokumentumigénylést a Bizottság elnöke, valamint a Bizottság bármely két tagja együttesen is előterjesztheti;
 - g) biztosítsák, hogy a Bizottság a vizsgálat lefolytatása érdekében a szükséges személyeket – különösen a polgármestert, a Polgármesteri Hivatal munkatársait, valamint az ügyben az Önkormányzat képviseletében eljáró ügyvédet – felkérhesse személyes tájékoztatás adására.
- A bekérendő dokumentumok részletes körét az I. számú melléklet tartalmazza.*
5. A Bizottság köteles a vizsgálat eredményéről a határozat elfogadásától számított 90 napon belül írásos jelentést készíteni és azt a Képviselő-testület elé terjeszteni. A határidő a Bizottság indokolt kérelmére – a Képviselő-testület döntése alapján – legfeljebb további 60 nappal meghosszabbítható.

6. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a Bizottság működéséhez szükséges feltételeket biztosítsák, különösen:
- h) tárgyalóhelyiség rendelkezésre bocsátását;
 - i) adminisztratív támogatást;
 - j) a szükséges iratanyagokhoz és információkhoz való hozzáférést;
 - k) a Bizottság üléseinek szervezéséhez szükséges feltételeket.

Adatvédelmi rendelkezés

A dokumentumok átadása során a személyes adatok és egyéb védett adatok tekintetében – amennyiben szükséges – az érintett adatok anonimiálásával vagy kitakarásával kell eljárni, oly módon, hogy az a Bizottság vizsgálati tevékenységét ne akadályozza. A Bizottság tagjai a vizsgálat során megismert személyes adatokat és egyéb védett adatokat kötelesek bizalmasan kezelni.

KÜLÖN HATÁROZATI JAVASLAT

A Bizottság tagjainak megválasztása

Tököl Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület az „Ideiglenes Vizsgálóbizottság az önkormányzat belső kontrollrendszerének és kifizetési folyamatainak vizsgálatára (2020–2024)” Bizottság tagjait az alábbiak szerint választja meg:

Az előterjesztők az alábbi személyeket javasolják:

1. Füle Zoltán – **elnök**
2. Haris Ádám – tag
3. Moór Tibor – tag
4. Vászín Attila – tag
5. Vukov Máté – tag

I. SZÁMÚ MELLÉKLET

A Bizottság részére átadandó dokumentumok köre

(2020. január – 2024. október)

1. A 2020. január – 2024. október közötti időszakban az önkormányzat részéről teljesített kifizetések tételes kimutatása, különösen a kifizetések dátumának, összegének, jogcímének, kedvezményezettjének és a költségvetési sor megjelölésével.
2. A kifizetések alapjául szolgáló dokumentumok, különösen: támogatási szerződések, megállapodások, kérelmek és egyéb kapcsolódó iratok.
3. Kötelezettségvállalási dokumentumok és nyilvántartások.
4. Pénzügyi ellenjegyzések.
5. Utalványrendeletek, illetve egyéb utalványozási dokumentumok.
6. A kifizetésekhez kapcsolódó banki bizonylatok és pénzforgalmi kimutatások.
7. A kifizetésekhez kapcsolódó költségvetési rendeletek, valamint azok módosításai.
8. A kifizetésekkel összefüggő képviselő-testületi döntések és határozatok (amennyiben voltak).
9. Az önkormányzat pénzügyi és gazdálkodási szabályzatai, különösen: kötelezettségvállalási rend, pénzkezelési szabályzat, utalványozási rend, belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok.
10. A Polgármesteri Hivatalnál keletkezett, a kifizetésekkel összefüggő belső dokumentumok és feljegyzések, különösen: jegyzői észrevételek, belső levelezések (ideértve az elektronikus levelezést is), ellenőrzési és belső vizsgálati anyagok.
11. A kifizetésekhez kapcsolódó belső ellenőrzési jelentések, valamint külső ellenőrzések (pl. ÁSZ) megállapításai (amennyiben rendelkezésre állnak).
12. A kifizetésekkel összefüggésben keletkezett egyéb releváns dokumentumok.

A Bizottság jogosult a vizsgálat lefolytatásához szükséges további dokumentumok és adatok bekérésére is. Az adatszolgáltatás során az indokolatlan késedelem nem megengedett.

KIEGÉSZÍTÉS

az „Ideiglenes Vizsgálóbizottság felállítása” című előterjesztéshez

Az Mötv. 57. § (1) bekezdése kimondja, hogy a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatában határozza meg bizottságait, a bizottságok tagjainak számát, a bizottságok feladat- és hatáskörét, működésük alapvető szabályait. Az 53. § (1) bekezdés 1) pontja értelmében a képviselő-testület a működésének részletes szabályait a szervezeti és működési szabályzatról szóló rendeletében határozza meg. A képviselő-testület a szervezeti és működési szabályzatról szóló rendeletben rendelkezik a képviselő-testület bizottságairól.

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.

A fenti rendelkezéseken alapul a Kúria Köf.5.009/2023/3. számú határozata, melynek [22] bekezdése szerint, az állandó, vagy ideiglenes bizottság megalakításának első lépése, hogy helyi jogszabálynak meg kell teremteni a létrehozandó bizottság jogalapját, új - SzMSz-ben még nem nevesített - bizottság létrehozásához pedig az SzMSz módosítására van szükség.

Kérem, hogy a kezdeményezéssel való egyetértésük esetén a képviselői indítványban szereplő határozat helyett az alábbi rendelet megalkotásával hozzák létre az ideiglenes bizottságot.

Tököl, 2026. március 25.

Tisztelettel:

Gaál Ágnes

jegyző

Tököl Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2024.(X.10.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Tököl Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján,

[2] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 53. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2024.(X.10.) önkormányzati rendeletét a következők szerint módosítja:

1. §

A Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2024. (X. 10.) önkormányzati rendelet 6. § (3) bekezdése a következő c) ponttal egészül ki:

(A Képviselő-testület bizottságai:)

„c) az 5 fős - az önkormányzat belső kontrollrendszerének és kifizetési folyamatainak vizsgálatára létrehozott - Ideiglenes Vizsgálóbizottság.”

2. §

A Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2024. (X. 10.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

3. §

Hatályát veszti a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2024. (X. 10.) önkormányzati rendelet

a) 6. § (3) bekezdés c) pontja,

b) 12. melléklete.

4. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – 2026. április 2-án lép hatályba, és 2026. április 3-án hatályát veszti.

(2) A 3. § az Ideiglenes Vizsgálóbizottság munkájának befejezésével, de legkésőbb 2026. szeptember 2. napjával lép hatályba.

Tóth Zoltán József

polgármester

Gaál Ágnes

jegyző

ZÁRADÉK

Tököl Város Önkormányzatának Képviselő-testülete ezen rendeletét

2026. napján tartott ülésén alkotta, 2026. napján kihirdetésre került.

Gaál Ágnes

jegyző

1. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

„12. melléklet a 10/2024. (X. 10.) önkormányzati rendelethez

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET IDEIGLENES BIZOTTSÁGA FELADAT- ÉS HATÁSKÖREI JEGYZÉKE

A Képviselő-testület „Ideiglenes Vizsgálóbizottság az önkormányzat belső kontrollrendszerének és kifizetési folyamatainak vizsgálatára (2020–2024)” elnevezéssel ideiglenes bizottságot hoz létre (a továbbiakban: Bizottság).

1. A Bizottság feladata különösen:

1.1. a 2020. január – 2024. október közötti időszakban az önkormányzat részéről teljesített kifizetések áttekintése, a kifizetések jogszerűségének vizsgálata;

1.2. a döntési és végrehajtási folyamat feltárása, különös tekintettel a kötelezettségvállalásra, a pénzügyi ellenjegyzésre és az utalványozásra;

1.3. az önkormányzat belső kontrollrendszerének működésének vizsgálata, különösen annak feltárása, hogy a kötelezettségvállalási, ellenjegyzési és utalványozási rend a kifizetési folyamatokban megfelelően érvényesült-e;

1.4. a felelősségi körök feltárása;

1.5. a megállapításokról írásos jelentés készítése a Képviselő-testület részére.

2. A Bizottság munkája során iratbetekintési jogot gyakorol az alábbi dokumentumok esetében,

2.1. A 2020. január – 2024. október közötti időszakban az önkormányzat részéről teljesített kifizetések tételes kimutatása, különösen a kifizetések dátumának, összegének, jogcímének, kedvezményezettjének és a költségvetési sor megjelölésével.

2.2. A kifizetések alapjául szolgáló dokumentumok, különösen:

2.2.1. támogatási szerződések, megállapodások, kérelmek és egyéb kapcsolódó iratok.

2.2.2. Kötelezettségvállalási dokumentumok és nyilvántartások.

2.2.3. Utalványrendeletek, illetve egyéb utalványozási dokumentumok.

2.2.4. A kifizetésekhez kapcsolódó banki bizonylatok és pénzforgalmi kimutatások.

2.2.5. A kifizetésekhez kapcsolódó költségvetési rendeletek, valamint azok módosításai.

2.2.6. A kifizetésekkel összefüggő képviselő-testületi döntések és határozatok.

2.3. Az önkormányzat pénzügyi és gazdálkodási szabályzatai, különösen: kötelezettségvállalási rend, pénzkezelési szabályzat, utalványozási rend, belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok.

2.4. Az önkormányzatnál keletkezett, a kifizetésekkel összefüggő belső dokumentumok és feljegyzések, különösen: ellenőrzési és belső vizsgálati anyagok.

2.5. A kifizetésekhez kapcsolódó belső ellenőrzési jelentések, valamint külső ellenőrzések (pl. ÁSZ) megállapításai.

2.6. A kifizetésekkel összefüggésben keletkezett egyéb releváns dokumentumok.

3. A 2. pont szerinti iratbetekintési jogot a rendelet hatálybalépésétől számított 15, legkésőbb 30 napon belül biztosítja a jegyző - a polgármesteri hivatal pénzügyi irodája közreműködésével -. A Bizottság döntése alapján az Elnök jogosult a vizsgálat lefolytatásához szükséges további dokumentumok és adatok bekérésére is. Az adatszolgáltatás során az indokolatlan késedelem nem megengedett.

4. A Bizottság ülésén tanácskozási joggal vesz részt a polgármester, a jegyző, meghívása esetén, ha az ügyben hatáskörrel rendelkezik a Polgármesteri Hivatal ügyintézője, valamint az ügyben az Önkormányzat képviselőjében eljáró jogi képviselő.

5. A Bizottság köteles a vizsgálat eredményéről a határozat elfogadásától számított 90 napon belül írásos jelentést készíteni és azt a Képviselő-testület elé terjeszteni. A határidő a Bizottság indokolt kérelmére – a Képviselő-testület döntése alapján – legfeljebb további 60 nappal meghosszabbítható. A Bizottság működéséhez szükséges feltételeket a jegyző a polgármesteri hivatal közreműködésével biztosítja.”