



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ALSÓORSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
érkezési száma: 2020 FEBRUÁR 17
2020 FEBRUÁR 17 ideje: *botku*
ügyiratszám: db szám

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL.

AVDH Bélyegző



ADATÉRTÉKELÉSI VEZETŐ

Ikt.szám: AV-0161-004/2020

Tisztelt Polgármester/Jegyző Úrhölgy/Úr!

Önt, mint a szervezet első számú vezetőjét keresem meg jelen levelemmel az Állami Számvevőszék elnöke megbízásából.

Az Állami Számvevőszék 2020. évi legfontosabb feladatai közé tartozik, hogy széleskörű ellenőrzést végezzen az önkormányzatok körében arra vonatkozóan, hogy az önkormányzatok kialakították-e a törvény megkövetelte szervezeti integritás alapvető kereteit, eszközeit. A számvevőszéki ellenőrzés célja, – ahogy azt az ÁSZ elnöke munkatársaink számára mindig is hangsúlyozta – nem a hibakeresés, hanem az, hogy az esetleges hiányosságok feltárásával a kellő pozitív változások mihamarabb elinduljanak, és fenntarthatóan működjenek.

Az ellenőrzés segít értékes rendet teremteni. Ez olyan fontos társadalmi érdek, amely a közigazgatás rendeltetésszerű, hatékony és eredményes működését biztosítja, és ezzel az állami szervezetek működésébe vetett közbizalmat napról napra erősíti.

Az ellenőrzés során az ÁSZ magasan kvalifikált szakemberei a szervezet vezetőivel együttműködésben dolgozhatnak összességében nem kevesebért, mint hogy Magyarország stabilitása ezúton is tovább erősödjön, országunk versenyképessége és ekképp nemzetközi megítélése is tovább javuljon. Jelenünk és közös jövőnk biztonságáért folyik tehát a munka.

Ebben az Ön aktív közreműködése természetesen elvárt, és rendkívül fontos valamennyiünk számára.

Az Állami Számvevőszék az önkormányzatok gazdaságos és szabályszerű, integritás alapú működése ellenőrzése céljából 2020. március 6-át követően adatbekérés keretében az 1. sz. melléklet dokumentumainak 2020. évre vonatkozó meglétéről fog megbizonyosodni. A felsorolt dokumentumok hiánya a szervezeti integritás kialakításának és ezáltal működésének hiányára utal.

Kérem, amint ezt országunk törvényei elő is írják, vegyen érdemi módon részt a közös munkában, és gondoskodjon a szervezeti integritás szempontjából fontos keretek kialakításáról, helyes működéséről. Önkormányzata mindentől támogatott 2020. évi eredményes működéséhez sok sikert kívánok.

Budapest, 2020. január 31.

Tisztelettel:

Tóth Marianna

Melléklet: bekérendő dokumentumok jegyzéke

**BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK JEGYZÉKE
AZ ÖNKORMÁNYZATOK INTEGRITÁSA ELLENŐRZÉSÉHEZ**

**Az ellenőrzésre kiválasztott önkormányzattól bekérendő dokumentumok a
2020. évre vonatkozóan:**

I. alapvető szabályzatok, szabályozás

- 1) szervezeti és működési szabályzat és annak jóváhagyására vonatkozó döntés dokumentuma (határozat, záradék, jegyzőkönyv) (Áht. 10. § (5) bek) (tartalmazva a működési és szervezeti felépítés kereteit, az összeférhetlenség kérdéskörét, a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek körét és részleteit)
- 2) számviteli politika és annak keretében elkészítendő (Számv. tv. 14. § (3)-(4) bek)
 - 3) az eszközök és források leltározási szabályzata (Számv. tv. 14. § (5) a.
 - 4) az eszközök és források értékelési szabályzata (Számv. tv. 14. § (5) b.
 - 5) pénzügyi szabályzat (Számv. tv. 14. § d.)
- 6) vezetői nyilatkozat a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről (Bkr. 11. § (1) és (2) bek)

II. az integritási kontrollokhoz kapcsolódó egyéb szabályzatok/szabályozás, működés egyéb főbb szabályai

- 7) számlarend (Számv. tv. 161. § (1) bek.)
- 8) a szervezet integritást sértő események kezelésének eljárásrendje (Bkr. 6. § (4) bek)
- 9) integrált kockázatkezelés eljárásrendje (Bkr. 6. § (4) bek)
- 10) vagyonyilatkozat átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmére vonatkozó szabályzat (Vnyt. 11. § (6) bek)
- 11) beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Ávr. 13. § (2) b.)
- 12) a tervezéssel, gazdálkodással kapcsolatos belső előírások (Ávr. 13. § (2) a.) + gazdálkodási jogköröket gyakorlókról és aláírás mintájukról vezetett nyilvántartás (Ávr. 60. § (3))

III. jogszabály által elő nem írt egyéb szabályzatok/szabályozás

- 13) ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának szabályozása
- 14) közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje