



ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

A ZALA MEGYEI SZOCIOTERÁPIÁS INTÉZMÉNY ELLENŐRZÉSE

Összefoglaló a sajtó számára

a központi alrendszer egyes intézményei pénzügyi és vagyongazdálkodásának ellenőrzése – Zala Megyei Szocioterápiás Intézmény (16135)

Befejezte az Állami Számvevőszék a Zala Megyei Szocioterápiás Intézmény (ZMSZI) 2011-2014 közötti pénzügyi és vagyongazdálkodásának ellenőrzését. Az ÁSZ megállapította, hogy az irányítószerői feladatellátás – az EMMI feladatellátása kivételével – nem volt szabályszerű. Az intézményvezető által kialakított belső irányítási rendszer nem biztosította a szabályszerű, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználást. A ZMSZI pénzügyi gazdálkodása nem volt szabályszerű, valamint vagyongazdálkodása sem felelt meg a jogszabályi előírásoknak a központi alrendszerbe kerülést követően. Az intézmény beszámolóit nem mutattak a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet. Az intézmény nem tett erőfeszítéseket az integritás szemlélet érvényesítése érdekében.

Szociális intézményeknél végez ellenőrzéseket az Állami Számvevőszék. Az ÁSZ megállapításaival és javaslataival elősegíti az intézmények pénzügyi és vagyongazdálkodásának javulását, mellyel hozzájárulhat az intézményekben ellátottak magasabb életszínvonalának biztosításához.

A kehidakustányi székhelyű, összesen 52 fő engedélyezett ellátotti férőhellyel működő, szakosított intézmény alapfeladata szenvedélybetegek ápolást, gondozást nyújtó ellátása, valamint rehabilitációs intézményi ellátása. Az irányítószerői hatásköröket 2011-ig a Zala Megyei Önkormányzat Közgyűlése (Közgyűlés), 2012-től a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium (KIM), majd 2013. január 1-jétől az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) gyakorolta. A középírányítói feladatok 2012-től a Zala Megyei Intézményfenntartó Központhoz (MIK), majd 2013. január 1-jétől a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatósághoz (SZGYF) kerültek. A ZMSZI 2012. március 31-ig önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv volt, 2012. április 1-jétől önállóan működő költségvetési szervvé alakult és a gazdasági szervei feladatokat a MIK, majd 2013-tól az SZGYF látta el.

A Közgyűlés 2011-ben, a MIK 2012-ben, az SZGYF 2013-2014 között az előirányzatokkal, létszámokkal és vagyonnal való hatékony gazdálkodás követelményeit nem érvényesítette, nem kérte számon és nem ellenőrizte. A központi alrendszerbe történt átszervezést követően a ZMSZI módosított alapító okiratának kiadása 2012-ben késsedelemmel történt meg, továbbá az SZMSZ 2012-2014 között nem tartalmazta a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat keltét és számát. A ZMSZI belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, ezért nem biztosította a szabályszerű, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználást. A kockázatkezelési rendszer és a kontrolltevékenység kialakítása és működtetése nem volt szabályszerű, a kontrollkörnyezet, az információs és kommunikációs rendszer és a monitoring rendszer kialakítása és működése részben volt szabályszerű. A ZMSZI-nél intézményi szintű kockázatelemzés nem készült, a jogszabály által előírt közzétételi kötelezettségnek nem tettek eleget, illetve a kulcskontrollok működtetése és a belső ellenőrzés működése során hiányosságokat tárt fel az ellenőrzés.

Az intézmény a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási előirányzatok felhasználása során nem tartotta be a jogszabályi előírásokat, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása 2011-2012 között részben megfelelő volt, 2013-2014 között nem volt megfelelő. A bevételi és kiadási előirányzatok módosítása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Az intézmény pénzügyi helyzete 2011-2014 között kedvezőtlen irányba változott, a lejárt szállítói tartozása 2013-ban már 1,9 millió Ft volt, 2014-re 52,6%-kal (1 millió Ft-tal) nőtt. A folyamatos fizetőképesség csökkenő mértékben, de biztosított volt. Az intézmény 2011-ben a közfeladata ellátáshoz szükséges vagyont az Önkormányzat vagyongazdálkodási rendeletében és az alapító okiratban foglaltak szerint használta. A ZMSZI 2012. január 1-jétől szabálytalanul mutatta ki a könyvekben a közfeladata ellátáshoz szükséges ingatlan vagyont. A mérlegben hibásan kimutatott eszközök értéke meghaladta a jelentős összegű hiba és a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba mértékét. A mérlegben kimutatott eszközök és források nyilvántartása, értékelése, leltározása – a 2011. év kivételével – nem felelt meg az előírásoknak. Az eredményszemléletű számvitel bevezetésével kapcsolatos feladatok végrehajtása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

Az ÁSZ az emberi erőforrások miniszterének egy, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság főigazgatójának és a ZMSZI vezetőjének 12-12 javaslatot fogalmazott meg, amelyekre 30 napon belül intézkedési tervet kell készíteniük.

További információ, sajtókapcsolat:

Horváth Bálint osztályvezető főtanácsos, Állami Számvevőszék Kommunikációs és Kapcsolattartási Osztály

Telefon: +36 1 484 9145 Mobil: +36 20 238 6939 E-mail: sajto@asz.hu

Az Állami Számvevőszék mint az Országgyűlés legfőbb pénzügyi-gazdasági ellenőrző szerve, a demokratikus intézményrendszer független alapintézménye. Küldetése, hogy szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, és hozzájáruljon a „jó kormányzáshoz”. Az ÁSZ javaslataival a közpénzek szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, használatát segíti elő.