

A **Kormányzati Ellenőrzési Hivatal** 2001. évi fő célkitűzése az el- és beszámolható gazdálkodás viteléhez és a szolgáltató államigazgatás kialakításához való hozzájárulás volt. Ezt a célt szolgálta a kormányhatározatokkal jóváhagyott, illetve a rendkívüli ellenőrzési feladatok végrehajtása.

A beszámolás évében a Hivatal 41 ellenőrzést végzett, amelyből 27 befejeződött, 14 pedig áthúzódott 2002. évre. A tervezett feladatok miniszterelnöki utasításra végzett rendkívüli ellenőrzésekkel egészültek ki.

Az elmúlt évek során végzett hatékonysági és rendszervizsgálatok hozzájárultak a kormányzati szervek gazdálkodási és igazgatási rendszerének, valamint az ellenőrzési rendszerek és tevékenységek fejlesztéséhez.

A gazdálkodási tevékenység szabályszerű vitelére irányuló ellenőrzések tapasztalatai alapján számos javaslatot tett a Hivatal - a legtöbb esetben emberi mulasztás vagy tudatos jogszabálysértés miatt bekövetkező - hiányosságok felszámolására, a hibák megszüntetésére a Kormánynak, az ellenőrzötteknek és azok felügyeleti szerveinek.

Több esetben intézkedés történt a jogtalanul, szabálytalanul felhasznált költségvetési előirányzatok ellenőrzési pótlékkal növelt visszafizetésre, illetve felesleges kiadások megakadályozására.

Többször élt a Hivatal javaslattal, a fegyelmi felelősségre vonásra, illetve - súlyosabb esetben - a büntető feljelentés eszközével.

Az ellenőrzési szakmai feladatok mellett számos egyéb feladatot is megoldott a Hivatal. Többek között ellátta a Központi Monitoring Bizottság titkársági feladatait és uniós forrásból létrehozta az európai uniós támogatások monitoring információ technológiai rendszerét.

Több nemzetközi és hazai rendezvényt - konferenciákat, szakmai képzéseket, továbbképzéseket, munkaértekezleteket - szervezett.

2001. évben a Kormányzati ellenőrzési Hivatal költségvetésében jóváhagyott eredeti előirányzat:

| | |
|----------------------------------|----------------------------|
| – személyi juttatás | 310.800 ezer forint |
| – munkaadókat terhelő járulékok | 109.600 ezer forint |
| – dologi kiadás | 127.900 ezer forint |
| – felhalmozási kiadás | 29.000 ezer forint |
| Összesen: | 577.300 ezer forint |
| – ebből: költségvetési támogatás | 563.400 ezer forint |

Az eredeti előirányzat az előző évhez képest 154,7 % emelkedett. A kiadások döntő hányadát (97,6%) a költségvetési támogatás biztosította.

A jóváhagyott eredeti előirányzat lehetővé tette, hogy a pénzügyi nehézségek ne akadályozzák a tervezetben meghatározott feladatok teljesítését.

Az ellenőrzések lefolytatásához és annak háttérét biztosító tevékenységek finanszírozásához szükséges költségvetési előirányzatok megfelelően kerültek tervezésre, amelyet a teljesítési adatok is alátámasztanak.

Anyagi forrás hiánya feladat elmaradást nem hiúsított meg.

Az eredeti előirányzaton belül a személyi és a dologi előirányzat emelkedett - az előző évekhez viszonyítva - legnagyobb százalékban (169,6% személyi, 142,3% dologi előirányzat).

A nagyarányú növekedést a Hivatalnak az ellenőrzési szervezetben betöltött szerepe és az EU-s követelmények érvényesítése indokolta. Az EU átvilágítások során az Unió szükségesnek tartotta fejezeti szinten is az ellenőrök létszámának növekedését.

2001-2002. évi 55 fős létszámbővítés elsősorban az ellenőri kapacitás-fejlesztést szolgálja és csak kisebb mértékben az ellenőrzést irányítók, illetve szakmai kiszolgálók létszámának növelését.

A tervezett létszámfejlesztés 2001-ben 30 főt jelentett. Ezzel arányában tervezete a Hivatal a személyi juttatások és annak járulékainak, valamint az új belépők munkafeltételeit javító dologi kiadásainak növelését.

A tervezés során nemcsak a belépő új munkaerővel kapcsolatos minőségi követelményekre, hanem a meglévő köztisztviselők minőségi javítására is kiemelt figyelmet fordított.

Az Államháztartási Hivatallal való együttműködés - a költségvetési év során - javult. Az előirányzat-gazdálkodási, a feladatfinanszírozási, a kincstári információs szolgáltatási rendszer jobb működése elősegítette a Hivatal pénzügyi-gazdasági vonalának pontosabb működését.

Évközi előirányzat-módosító intézkedések

Az előirányzatok módosításra részben Kormányzati, részben fejezeti-intézményi hatáskörben került sor.

- 1.) A Kormány összesen 56,8 millió forintot biztosított a köztisztviselők jogállásáról szóló - többszörösen módosított - 1992. évi XXIII. törvény 2001. július 1-jétől hatályba lépésének végrehajtásához.

Az új köztisztviselői illetményrendszer bevezetéséből adódó többletkiadásokra nyújtott előirányzat biztosította a köztisztviselők egzisztenciális, anyagi és erkölcsi feltételeinek javítását.

- 2.) Saját hatáskörben engedélyezett előirányzat módosítást az előző évi maradvány, és az átvett pénzeszközök jogcímen befolyt többletbevétel - összesen 18,5 millió forint - tette lehetővé.

2001 év folyamán a Hivatal két ízben kezdeményezett előirányzat átcsoportosítást fejezeti hatáskörben:

- a. A 26,5 millió forintos átcsoportosítást intézményi beruházási előirányzatra - dologi előirányzathoz - a Hivatal létszámnövekedéséből adódó többletkiadás tette szükségessé (számítógéppark bővítése).
- b. Személyi juttatás címen megtervezett előirányzathoz 20,0 millió forint került átcsoportosításra dologi kiadásokra, amely a megnőtt szakmai létszámmal kapcsolatos elhelyezés anyagi ráfordításait biztosította (berendezések, irodai bútorok, felszerelések vásárlása, iroda helyiségek bérleti díja).

Kiadások és bevételek alakulása

10 cím 1. alcím: Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

| Megnevezés | 2000. évi tény | 201. évi eredeti ei. | 2001. évi törvényi módosított ei. | 2001. évi módosított ei. | 2001. évi tény | 5/1. | 5/4. |
|------------|-------------------|----------------------------|--|--------------------------------|-------------------|------|------|
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |

adatok millió forintban %-ban

| | | | | | | | |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kiadás | 378,4 | 577,3 | 577,3 | 652,6 | 554,5 | 146,5 | 85,0 |
| Ebből: személyi juttatás | 188,3 | 310,8 | 310,8 | 335,6 | 308,7 | 163,9 | 92,0 |
| központi beruházás | - | - | - | - | - | - | - |
| Bevétel | 10,3 | 13,9 | 13,9 | 23,8 | 16,9 | 165,0 | 71,4 |
| Támogatás | 353,6 | 563,4 | 563,4 | 620,2 | 620,2 | 175,4 | 100,0 |
| Létszám (fő) | 69 | 99 | 99 | 99 | 99 | 143,5 | 100,0 |

adatok millió forintban

| 2001. évi előirányzat-módosítások levezetése | Kiadás | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
|---|---------------|----------------|------------------|------------------------------------|
| Eredeti előirányzat | 577,3 | 13,9 | 563,4 | 310,8 |
| Módosítások jogcímenként | | | | |
| -előirányzat-maradvány | 8,6 | 8,6 | - | 0,3 |
| -Kormány hatáskörű | 56,8 | - | 56,8 | 42,4 |
| -fejezeti hatáskörű | | - | - | - |
| -többletbevétel | 9,9 | 9,9 | - | 2,1 |
| Módosított előirányzat | 652,6 | 32,4 | 620,2 | 335,6 |

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal kiadásainak legnagyobb részét az állami támogatás biztosítja, saját bevételi összeg csekély.

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal saját bevételi forrása az Ellenőrzési Figyelő című folyóirat negyedévenként megjelenő megrendeléseinek befizetéséből adódik, mely csökkenő tendenciát mutat.

A másik bevételi forrás az Ellenőrzési Figyelő című folyóirat kiadásainak támogatásából áll, ezek az államháztartáson belüli átvett pénzeszközök. A Hivatal számlájára befolyt pénzeszközök biztosítják a fedezetet az újság előállításához kapcsolódó nyomdai költségekre és a szerkesztésben közvetlen és közvetetten résztvevők díjazására.

A Hivatal működését nagymértékben elősegítette, hogy a Pénzügyminisztérium az előző évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványt teljes egészében jóváhagyta.

A 2001. évben keletkezett előirányzat-maradvány 91,2 millió forint, ebből 46,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, mely az Ellenőrzési Főosztály elhelyezésének anyagi fedezetét biztosítja.

Munkaerő és létszámgazdálkodás

Kormányzati Ellenőrzési Hivatalnál a fluktuáció - létszámmozgás - nem volt számottevő. A létszám az előző évhez viszonyítva 30 fővel nőtt. A létszámnövekedést a szakmai oldal megerősítése indokolta, a Hivatal kvalifikáltabb köztisztviselői gárdával kívánta megerősíteni az ellenőrzési - szakmai - területet.

A munkaerő stabilizáló tényezője a Hivatal presztizsével összefüggő szakmai perspektíva - a Hivatal elvárásainak való megfelelés - a köztisztviselő képzésének, továbbképzésének biztosítása, anyagi támogatása.

Az EU csatlakozással kapcsolatos fejezeti kezelésű programfinanszírozás körébe vont feladatok (PHARE segélyekkel kapcsolatos teendők) teljesítése

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal 1999. évtől részt vesz a PHARE programban. Az ACQUIS átvételével - monitoring rendszer bevezetésével - kapcsolatos intézményi fejlesztés PHARE programon belül a Hivatal 1,9 millió euróban részesült. E feladat végrehajtását a központi költségvetés is támogatta.

1999. évben az intézményi fejlesztés megvalósításához a Hivatal költségvetésében 293,0 millió forint lett előirányozva.

A költségvetési előirányzat – az EU szabályok szerinti monitoring rendszer megismeréséhez és hazai adaptálásához nyújtott támogatás és segély megoszlása a következő:

- az ACQUIS átvételével kapcsolatos intézményi fejlesztés támogatással fedezett része 7,0 millió forint,
- segéllyel fedezett része 286,0 millió forint volt.

Az 1999-es évben felhasználás nem történt, mivel a programfinanszírozási szerződés a Hivatal és a Kincstár között 1999. december 22-én jött létre.

A 2000. évi költségvetésben eredeti előirányzatként 290,1 millió forint lett biztosítva, melyből

- az ACQUIS átvételével kapcsolatos intézményi fejlesztés-támogatással fedezett része 4,1 millió forint,
- segéllyel fedezett része 286,0 millió forint volt.

A segéllyel fedezett előirányzat terhére 123,4 millió forint felhasználás valósult meg.

Előző évben a 7,0 millió forint - költségvetési támogatással fedezett rész - nem került felhasználásra, mint kötelezettségvállalással terhelt maradvány növelte a Hivatal 2000. évi költségvetési keretét.

Az előző évhez hasonlóan szintén nem került felhasználásra a 2000 évi eredeti előirányzatként jóváhagyott 4,1 millió forintos költségvetési támogatás összege. A két év maradványának együttes összege a 2001. évi kötelezettségvállalások pénzügyi forrását biztosította.

Az 1999. évtől, az intézményi fejlesztéssel kapcsolatos feladatra engedélyezett előirányzat felhasználását a Hivatal 2000-2001. év folyamán tervezete teljes összegében felhasználni, mely a tervezett ütemezésnek megfelelően teljesült.

2001. évben a teljesítés összege 354,1 millió forint, melynek megoszlása:

- előző években jóváhagyott, de fel nem használt előirányzat-maradvány terhére 10,8 millió forint került felhasználásra.
- segéllyel fedezett bevétel 343,3 millió forint volt, melynek teljes összege felhasználásra került.

Monostori Lajosné
elnök