

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban Hivatal) az alapfeladatát képező 2003. évi ellenőrzési tevékenységét a rá vonatkozó jogszabályokban, kormányhatározatokban és a Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint végezte.

1. Változások a Hivatal feladatkörében

A Hivatal működésének jogszabályi környezete és a ténylegesen ellátott feladatok 2003. év végére átalakultak, a belső ellenőrzésre vonatkozó 193/2003. (XII. 23.), valamint az EU támogatások ellenőrzésére vonatkozó 80/2003. (VI. 28.) és 233/2003. (XII. 16.) kormányrendeletek a Hivatal feladatstruktúráját lényegesen módosító feladatokat határoztak meg. Ezek a változások szükségessé tették a hivatalra vonatkozó 61/1999. (IV. 21.) Kormányrendelet módosítása helyett az Áht-nak és a fenti Kormányrendeleteknek megfelelő, új - 70/2004. (IV.15.) számú - Korm. rendelet kiadását.

A 2003. év kiemelkedő abból a szempontból, hogy a Hivatal feladatstruktúrája módosult, a tevékenység- és rendszer ellenőrzések mellett egyik fő feladata lett az európai uniós támogatások felhasználásának vizsgálataival időben felhívni a figyelmet a rendszer hiányosságaira, a szabálytalanságokra és ezáltal csökkenteni a visszafizetési kötelezettség kockázatát. Ezek teljesítése és a feladatokra való módszertani felkészülés 2003-ban folyamatosan kiemelt követelmény volt a Hivatal működésében.

A rendeletek értelmében a Hivatal feladata mind az előcsatlakozási alapok, mind a Strukturális Alapok és a Kohéziós Alap tekintetében rendszervizsgálatokkal és kockázatelemzésen alapuló mintavételes ellenőrzésekkel (a teljes támogatható kiadások legalább 5-15%-os ellenőrzésével) bővült. A Hivatal feladatává vált az alapok felhasználásának ellenőrzését végző szervezetek ellenőrzési stratégiájának koordinálása, valamint zárónyilatkozatok kiadása, melyekkel a Kormány nevében igazolja az EU Bizottság felé – a támogatások végső kifizetését megelőzően – a kiadások jogosságát és szabályszerűségét.

2. Feladatkör, tevékenység

Az ellenőrzések lefolytatásához és annak háttérét biztosító gazdasági tevékenységek finanszírozásához szükséges mértékben kerültek a költségvetési előirányzatok tervezésre. A tervezés során figyelembe lett véve a jóváhagyott keretszámok mellett az inflációs kihatás, valamint a létszámfejlesztésből és szervezeti változásból adódó többlet költségek kihatásai.

A Hivatal már a 2002-ben is erőteljes növekedést mutató vizsgálatszámot is meghaladva, 2003-ban összesen 49 ellenőrzést folytatott le, amelyből 46 vizsgálat az év folyamán befejezésre került. A befejezett vizsgálatok száma az előző évi igen jelentős, 30%-os növekedés után további 31 %-kal nőtt.

Az év egészében tervszerű és folyamatosan magas munkaterhelés alapján a vizsgálatok 40%-a az I. félévben, 60 %-a II. félévben fejeződött be, míg az előző évben ez az arány 25% - 75% volt.

A vizsgálatok kétszer annyi helyszíni ellenőrzést igényeltek, mint az előző évben. A közel 400 helyszíni ellenőrzés több mint fele államháztartáson kívüli szervezeteknél történt.

3. Működési feltételek

A Hivatal 2003. évi módosított költségvetési előirányzata 1.216,2 millió forint volt, melyből 644 millió forint volt a személyi juttatások előirányzata, a dologi kiadásokra 266,1 millió forint volt fordítható, fejlesztési célra 79,1 millió forint állt rendelkezésre.

Takarékos gazdálkodással a működés feltételei biztosítottak voltak, ugyanakkor a Hivatal részére II. félévtől engedélyezett 15 fős státusz betöltésére az ennek részbeni fedezetére szolgáló 2002. évi lekötetlen előirányzat maradvány jóváhagyását követően került sor.

A Hivatal az év folyamán végrehajtotta a 1106/2003. (X. 31.) Korm. határozatban előírt hat fős létszámcsökkentést. Az év végén összesen 120 fő látta el a feladatokat. A létszám 20 %-át érintő cserélődés következtében 2003-ban érdemlegesen változott a köztisztviselők korösszetétele, így az átlagéletkor 45 év alá csökkent. Emellett a Hivatalba felvételt nyertek több mint fele angol vagy német nyelvből minimum középfokú nyelvvizsgával rendelkezik.

A Hivatal személyi állományának közel négyötöde (76,6 %-a) felsőfokú végzettségű, akiknek 53 %-a közgazdasági, 23,5 %-a jogi szakirányú, a további 23,5 % pedig egyéb (informatikai, műszaki, stb.) végzettséggel rendelkezik.

A munkakörülmények a technikai eszközök tekintetében 2003-ban tovább javultak. Az informatikai fejlesztések eredményeként véglegesült a Hivatal új épületében létrehozott informatikai és telekommunikációs infrastruktúra és lényegében befejeződött az egységes szabványkörnyezet kialakítása.

4. Az előirányzatok alakulása

A KEHI 2003. évi eredeti előirányzata 1.070,8 M Ft volt; az év közbeni változások eredményeként a módosított előirányzati keret 1.216,2 M Ft, melyből 1.184,5 M Ft került felhasználásra (97,4%-os teljesítés).

10. cím: Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

<u>Megnevezés</u>	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1.	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel			%-ban		
Kiadás	1.166,5	1.070,8	1.216,2	1.184,5	101,5	97,4
ebből: személyi juttatás	547,9	608,3	644,0	634,3	115,8	98,5
központi						

beruházás						
Folyó bevétel	39,0	6,0	39,7	39,8	102,0	100,3
Támogatás	1.120,1	1.064,8	1.092,6	1.092,6	97,5	100,0
Előirányzat-maradvány	91,3	-	83,9	83,9	91,9	100,0
Létszám (fő)	117	124		120		

Előirányzat-módosítások összetétele az alábbiak szerint alakult:

Kormány által biztosított előirányzat – módosítás:	27.823 e Ft
átvett pénzeszköz:	14.060 e Ft
többletbevétel:	8.117 e Ft
kölcsönnyújtás:	11.500 e Ft
előző évi előirányzat-maradvány:	83.924 e Ft
Összesen:	145.424 e Ft

2003. évi előirányzat változás levezetése:

Eredeti előirányzat:	1.070.800 e Ft
személyi juttatás:	35.689 e Ft
munkaadókat terhelő járulékok:	6.867 e Ft
dologi kiadás:	51.563 e Ft
felhalmozási kiadás:	34.805 e Ft
kölcsönnyújtás:	16.500 e Ft
módosítások összesen:	145.424 e Ft
Módosított előirányzat összesen:	1.216.224 e Ft

10. cím: Kormányzati Ellenőrzési Hivatal
tizedessel

millió forintban egy

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2002. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	1.070,8	6	1.064,8	608,3
Módosítások jogcímenként				
- átvett pénzeszköz	14,1	14,1	-	-
- előirányzat-maradvány	83,9	83,9	-	15,2
- többletbevétel (működési)	8,1	8,1	-	
- tartalék	54,4	-	54,4	41,2
- csökkentés (2,5%-os)	-26,6	-	-26,6	-
- kölcsönnyújtás (előirányzat átcsoportosítás)	11,5	11,5	-	-20,7
Módosított előirányzat	1.216,2	123,6	1.092,6	644

Előirányzat csökkentés

A Hivatal támogatási előirányzatának 2,5 %-a (26.600e Ft) a 2327/2003. (XII.16.) Kormányhatározatnak megfelelően csökkentésre került, mely az alábbi bontásban lett végrehajtva:

dologi kiadás	-16.600 e Ft
felhalmozási kiadás	-10.000 e Ft
összesen:	-26.600 e Ft

A dologi és a felhalmozási kiadások tekintetében is visszafogott, takarékos gazdálkodás jellemezte a 2003. évet.

A Kormány által biztosított támogatások:

- átállási gázkompenzációra	108 e Ft
- létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére	19.292 e Ft
- köztisztviselők illetményhelyzetének javítására	32.828 e Ft

Bevételek alakulása

Alaptevékenység sajátos bevétele:

A Hivatal működésének bevételi forrását teljes egészében az ellenőrzési és felügyeleti szakma negyedévente megjelenő Ellenőrzési Figyelő című szaklap és annak kiadása jelentette.

Többletbevételek keletkezése

- átvett pénzeszköz

A Hivatal egy részének 2002. évben az MKGI használatában lévő, Budapest, V., Báthory u. 12. szám alatti irodaház iroda helységeiben való elhelyezésének megszűnésével a KEHI tulajdonában lévő bútorok az MKGI részére – térítésmentesen – átadásra kerültek. A térítésmentesen átadott eszközök pótlását az MKGI 14.060 e Ft pénzeszköz átadásával támogatta.

- intézmény működési bevétel többlete

Az Ellenőrzési Figyelő című szakfolyóirat jogcímen megtervezett eredeti előirányzatot meghaladó többletbevétel a 2003. évben megnövekedett megrendelések és a MPGEE megrendeléséből adódott. A 2003. évi tervjavaslat összeállításánál az előző évek folyamán keletkezett bevételi teljesítés elmaradás lett figyelembe véve. A megrendelések száma minden évben - 2003. évet kivéve - csökkent.

Személyi juttatások

A Hivatal személyi állományában 2003. évben jelentős mértékű változás nem történt, az év második felében a Kormány vonatkozó határozata alapján végrehajtott létszámcsökkentés hat főt érintett. A létszámcsökkentéssel összefüggő egyszeri kifizetések finanszírozása a céltartalékból történt.

A végrehajtott létszámleépítés nem érintette jelentős mértékben a Hivatalt, mivel az Európai Unióhoz való csatlakozás új feladatokat, feladatbővülést, ezáltal 2003. évre jóváhagyott létszámfejlesztést eredményezett. Az Európai Unióhoz való csatlakozáshoz elengedhetetlen, hogy kellő létszámú és megfelelően képzett szakemberek álljanak az uniós támogatások ellenőrzése kapcsán felmerülő többletfeladatok ellátására.

A 2003. évi központi költségvetés szerint a Hivatal 55 fős létszám-bővítést irányozott elő, a megnövekedett feladatok ellátására, valamint az előcsatlakozási alapokkal és a Strukturális, Kohéziós Alapokkal összefüggő rendszervizsgálati és zárónyilatkozat kiadási feladatok elvégzéséhez.

A létszám-bővítésből 2003. évre 15 státusz feltöltése volt esedékes a II. félévtől, a 2002 évi személyi juttatás előirányzat maradvány terhére, amelyet azonban a decemberi jóváhagyás miatt nem tudunk teljesíteni.

Előirányzat – maradvány

A 2002. évben keletkezett előirányzat-maradvány teljes egészében jóváhagyásra került a Hivatal részére.

2003. évben keletkezett maradvány:

- személyi juttatások:	9.724 e Ft
- munkaadókat terhelő járulékok:	4.195 e Ft
- dologi kiadás:	3.261 e Ft
- felhalmozási kiadás:	14.683 e Ft
Összesen:	31.863 e Ft

Az előirányzat-maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, megrendelésekkel, szállítói követelésekkel dokumentált.

A maradvány teljes összege a létszámfejlesztéssel kapcsolatos számítógéppark bővítésére, illetve korszerűsítésére, valamint bútorok beszerzésére lett fordítva.

A fejezeti kezelésű előirányzat maradványát (ACQUIS PHARE segély támogatási részének 367 e Ft-os maradványa) ezen a jogcímen nem tudta a Hivatal felhasználni, miután 2000. évben a program befejeződött; így az a maradvány elszámolás keretében felajánlásra került.

Monostori Lajosné
elnök