

Az
V. Állami Számvevőszék
fejezet
2009. évi költségvetésének
végrehajtása

Budapest, 2010. május hó

Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) 2009- ben is a jóváhagyott – az Országgyűlés Költségvetési, Pénzügyi és Számvevőszéki Bizottsága által megtárgyalt – ellenőrzési tervében foglaltak szerint végezte tevékenységét.

2009-ben 57 jelentés készült. Az országgyűlési bizottságok 6 jelentésről és 1 tanulmányról összesen 46 alkalommal tárgyaltak. A korábbi gyakorlatnak megfelelően néhány jelentést – a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését, a költségvetési javaslat véleményezését, illetve az ÁSZ éves jelentését – több bizottság is napirendjére tűzte. A 2009. évben közreadott jelentések közel 700 javaslatot tartalmaztak, amelyeket mintegy 650 szervezetnél végzett helyszíni ellenőrzés lefolytatása alapozott meg.

Az ellenőrzési kapacitás az elmúlt években folyamatos csökkenést mutat. Az ellenőrzési feladatokra fordított közvetlen ellenőri napok száma 2009-ben összesen 54.814 volt, ami 1003 nappal kevesebb az előző évinél. A csökkenés részben a létszámkorlátozó, pénzügyi megtakarításokat célzó intézkedésekkel, részben a megnövekedett volumenű nyugállományba vonulással összefüggésben keletkezett.

Az ÁSZ ellenőrzési kötelezettségein belül változatlanul meghatározóak a törvényekben különféle rendszerességgel előírt (évenkénti, kétévenkénti, illetve rendszeres) feladatok. A törvényi kötelezettségek teljesítése az ellenőrzési kapacitás 72%-át (2008-ban 64%-át) vette igénybe, s 38 jelentés készült (2008-ban 32 jelentés).

Az évenkénti ellenőrzési feladatok teljesítéseként 5 jelentés készült. Kétévenkénti ellenőrzési kötelezettségek keretében 5 párt és 3 pártalapítvány gazdálkodásának ellenőrzéséről 8 jelentés készült.

A rendszeres ellenőrzési feladatok teljesítéseként 25 számvevőszéki jelentés közreadása történt meg. E feladatok meghatározó részét (78%-át) a helyi önkormányzatok gazdálkodási rendszerének ellenőrzése képezte.

A törvényi előírások teljesítése mellett az éves ellenőrzési kapacitás 28%-át képezhettek olyan feladatok, amelyek végrehajtásának gyakoriságát törvény nem rögzíti. Ezen, az ÁSZ elnökének döntése alapján végzett ellenőrzésekről 19 jelentés készült.

A miniszterelnök részéről 2009-ben az 1%-os személyi jövedelemadó felajánlások hibaaránya okainak vizsgálatára érkezett felkérés, amelynek megvalósítására 2010-ben a 2009. évi zárszámadás ellenőrzése keretében kerül sor.

Az ÁSZ ellenőrzései három fő típusba sorolhatók. Az intézmény 2009-ben a kapacitás 46%-át a szabályszerűségi ellenőrzésekre (költségvetés véleményezése, zárszámadás, pártok, alapítványok gazdálkodásának ellenőrzése), 22%-át az átfogó ellenőrzésekre (önkormányzatok, minisztériumok, központi költségvetés intézményrendszere és előirányzatai), 32%-át teljesítmény-ellenőrzésekre fordította. Ez a megoszlás az előző évek szerkezetéhez képest elmozdulást jelent a teljesítmény-ellenőrzések javára, amit az ezen ellenőrzési típusba sorolt rendszer-ellenőrzések megjelenése eredményezett.

A szervezet egyéb tevékenységi körébe számos – a szorosan vett ellenőrzési kötelezettségen és jogosítványon túlmutató – felhatalmazás, illetve feladat tartozik, amelyeket az Alkotmány, a számvevőszéki törvény és egyéb törvények írnak elő.

Az ÁSZ elnöke ellenjegyzzi a költségvetés hitelfelvételeire vonatkozó szerződéseket.

A számviteli rend változásával összefüggésben az Állami Számvevőszék véleményezi az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló rendelet továbbfejlesztésére vonatkozó javaslatokat.

Az ÁSZ elnöke három esetben tett könyvvizsgáló személyére – a 2009. üzleti évre – vonatkozó javaslatot.

Az ÁSZ hat éve a főtitkár hatáskörében végzi a felügyelő bizottsági elnök jelölési feladatot.

Az új könyvvizsgálói törvény alapján a kamarai tag könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég költségvetési minősítésére vonatkozó kérelmek elbírálása és a minősítések visszavonása során ki kell kérni az ÁSZ véleményét. Az ÁSZ-nak vélemény-nyilvánítási jogosultsága van a Kamara felé az összeférhetlenség megállapítása, illetve fegyelmi vétség elkövetésének alapos gyanúja jelzésének vonatkozásában is.

Panasszal és közérdekű bejelentéssel bárki – szóban, írásban vagy elektronikus úton – fordulhat a tárgykörben eljárásra jogosult szervhez. A közpénzek felhasználásával, annak szabályosságát érintő kérdésekkel kapcsolatban az állampolgárok érdeklődése fokozódott, és bővülő számban fordultak az intézményhez kérdéseikkel, kéréseikkel és javaslataikkal a gazdasági élet különféle szereplői. További intézkedés és tájékoztatás céljából a hivatalos szervektől is minden eddiginél nagyobb számban érkeztek megkeresések.

Az ÁSZ 2005. óta kétnyelvű kiadványként szerkeszti a nagy hagyományokkal rendelkező közpénzügyi folyóiratot, a Pénzügyi Szemlét. Az Országgyűlés a 35/2009.(V.12.) számú határozatában – egyetértve azzal, hogy azt az ÁSZ színvonalas szakfolyóirattá fejlesztette – kimondta, hogy folytassa a folyóirat gondozását.

Az ÁSZ Kutató Intézete (ÁSZKUT) az ÁSZ stratégiájának céljait szem előtt tartva 2009-ben is elsősorban a közszféra versenyképessége, a közfinanszírozás hatékonysága témakörében folytatott kutatást.

Egyfelől átfogó tanulmányokat dolgozott ki a közszféra és a gazdaság versenyképességének kölcsönhatásáról, az állam célszerű gazdasági szerepvállalásáról, a nemzetgazdasági tervezés megújításának lehetőségeiről, az önkormányzati gazdálkodás pénzügyi kockázatairól, másfelől konkrét szakpolitikák (megváltozott munkaképességű személyek támogatási rendszere, felnőttképzés, turizmus, kultúra) eredményességéről, hatékonyságáról készített elemzéseket.

Az ÁSZ évente beszámol tevékenységéről az Országgyűlésnek. A jelentést – az eddigi gyakorlat szerint – a plenáris ülés tárgyalta meg, azt megelőzően több országgyűlési bizottság is napirendre tűzte. Az éves tevékenységről szóló jelentés megvitatását követően az Országgyűlés határozatot hozott az elvégzett munka értékeléséről, illetve a jövőbeni ellenőrzési és fejlesztési irányokról. Ezen országgyűlési határozatokat figyelembe véve került összeállításra a következő évi ellenőrzési terv.

Az éves jelentés lehetőséget ad az ellenőrzési tapasztalatok rendszerszemléletű értékelésére, a javaslatok alapján kibontakozó intézkedések és azok befolyásoló tényezőinek áttekintésére. A számvevőszéki tevékenység sajátosságából adódóan az ellenőrzési munka a múltra irányul, de a jelenben közreadott ajánlások, ellenőrzési tapasztalatok a jövő feladatait célozzák, a feltárt hiányosságok ismételt előfordulásának megelőzéséhez és a döntések megalapozásához nyújtanak háttérrel.

Az éves jelentés a szervezet működésének, gazdálkodásának és fejlesztésének bemutatását is szolgálja.

A fejezet gazdálkodásának feltételei

A 2009. évi feladatok megvalósítására a 2008. évi CII. törvényben fejezeti szinten 7.224,4 millió forint kiadási előirányzat került jóváhagyásra, melynek fedezetét 45,3 millió forint saját bevétel és 7.179,1 millió forint költségvetési támogatás biztosította.

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
<i>millió forint egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	8.505,7	7.224,4	7.786,8	7.498,1	88	96
ebből: személyi juttatás	5.176,1	4.459,1	4.558,3	4.541,5	88	100
központi beruházás						
Folyó bevétel	180,5	45,3	155,3	144,7	80	93
Támogatás	8.417,3	7.179,1	7.184,7	7.184,7	85	100
Előirányzat-maradvány	354,7		446,8	446,8	126,0	100
Létszám (fő)	537	598	598	522	97	87

Az év során 562,4 millió forint összegű előirányzat-módosításra került sor az alábbiak szerint:

<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				
2009. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	7.224,4	45,3	7.179,1	4.459,1
Módosítások jogcímenként				
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	446,8	446,8		78,3
- EU pályázat többlet bevétele	5,7	5,7		
- EU-s pályázatok elszámolási előírásai miatti mód.	27,8	27,8		
- Nemzeti szakértővel kapcsolatos kiadások	5,6		5,6	4,8
- "Korrupciós kockázatok feltérképezése...." című ÁROP projekt támogatási előlege	71,7	71,7		16,1
- Lakáskölcsön folyósítás	4,8	4,8		
2009. évi módosított előirányzat	7.786,8	602,1	7184,7	4.558,3

A tárgyévben fejezet szinten összesen 278,1 millió forint előirányzat-maradvány keletkezett.

1. Cím: Állami Számvevőszék

A címhez az önállóan működő és gazdálkodó Állami Számvevőszék Gazdálkodó Szervezete és az önállóan működő ÁSZ Kutató Intézete tartozik.

Törzskönyvi azonosítószám:

324766000 Állami Számvevőszék Gazdálkodó Szervezete

324788100 Állami Számvevőszék Kutató Intézete

A honlap címe: www.asz.hu

Az intézményi feladatok megegyeznek a fejezeti összefoglalóban leírtakkal.

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
<i>millió forint, egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	8.438,6	7.114,3	7.755,8	7.470,3	89	96
ebből: személyi juttatás	5.176,1	4.459,1	4.558,3	4.541,5	88	100
központi beruházás						
Folyó bevétel	113,4	20,0	124,3	116,9	103	94
Támogatás	8.417,3	7.094,3	7.184,7	7.184,7	85	100
Előirányzat-maradvány	354,7		446,8	446,8	126	100
Létszám (fő)	537	598	598	522	97	87

A költségvetési törvényben jóváhagyott 7.114,3 millió forint összegű eredeti előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 641,5 millió forinttal emelkedett.

millió forintban, egytizedessel

2009. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	7.114,3	20,0	7.094,3	4.459,1
Módosítások jogcímenként				
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	446,8	446,8		78,3
- EU-s pályázatok elszámolása miatti módosítás	27,8	27,8		
- Nemzeti szakértővel kapcsolatos kiadások	5,6		5,6	4,8
- "Korrupciós kockázatok feltérképezése...." című ÁROP projekt támogatási előlege	71,7	71,7		16,1
- Átcsoportosítás a fejezeti egyensúlyi tartalékból	84,8		84,8	
- Lakáskölcsön folyósítás	4,8	4,8		
2009. évi módosított előirányzat	7.755,8	571,1	7.184,7	4.558,3

Az előirányzat felhasználását befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként a következők voltak:

Személyi juttatások és létszámgazdálkodás

A feladatok teljesítésére jóváhagyott létszám 598 fő volt. Az év során a létszámmozgás az alábbiak szerint alakult:

- belépők száma: 28
- kilépők száma: 51

Az éves átlaglétszám 522 fő, melyből 5 fő a részmunkaidőben foglalkoztatottak száma. A december 31-i munkajogi záró létszám 567 fő.

A személyi juttatások felhasználása 12,3%-kal kevesebb a 2008. évinél.

A csökkenés oka az Állami Számvevőszékről szóló törvény alapján fizetendő kéthavi külön juttatás fedezetének a 2009. évi költségvetés parlamenti tárgyalása során történt elvonása. Mivel a törvény változatlanul hatályban maradt, az abban foglaltakat – így a kéthavi külön juttatás kifizetését is – teljesítenünk kellett.

A betöltetlen álláshelyekből, betegállományból és az egyéb tételeken képződött megtakarítások, valamint a jutalomra tervezett előirányzat összege lehetővé tették a fizetési kötelezettség teljesítését.

Munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan módosult.

A kifizetés a személyi juttatások és egyéb járulékköteles kifizetések teljesítésének függvényében alakult.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra jóváhagyott 1.056,8 millió forint összegű előirányzat az év közbeni módosítások hatásaként 1.238,9 millió forintra emelkedett, a teljesített kiadás összege 1.087,1 millió forint.

Az előirányzatot növelte:

- a 2008. évi előirányzat-maradvány igénybevétele,
- a fejezeti egyensúlyi tartalék átcsoportosítása,
- az EU-s pályázaton elnyert támogatás,

csökkentette:

- a megnövekedett felújítási és beruházási feladatok miatti átcsoportosítás.

A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés elmaradását egyes feladatok tervezettől eltérő időpontban való megvalósulása, a kifizetések 2010-re való áthúzódása indokolja.

A teljesített kiadások összege 155,9 millió forinttal, 12,5%-kal kevesebb a 2008. évi kiadásoknál.

Jelentősen csökkent a külső szakértői szolgáltatások igénybevétele, a bel- és külföldi kiküldetések kiadása. Mérséklődött a munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó fizetési kötelezettség a juttatások körének szűkítése miatt.

Felhalmozási kiadások

A 2009. évben teljes egészében elkészült az ÁSZ központi irodaházában az évek óta – megfelelő fedezet hiányában – húzódó fűtőkorszerűsítés, ezzel együtt megvalósult az épület munkaszobáinak légkondicionálása. A korszerűsítés első üteme 2008-ban kezdődött el, amely magába foglalta az épület IV. és V. emeletén az önálló kazánokkal működő fűtési rendszer kiépítését, valamint a III., a IV. és az V. emelet hűtési rendszerének kiépítését, az eddig elmaradt iroda felújításokkal, és elektromos szerelési munkákkal együtt. Szintén még a 2008. évben elkészültek a fűtőkorszerűsítés II. és III. ütemének tervezési munkái, a pince, a földszint, a félemelet, az I. és a II. emelet gépészeti rendszerének műszaki és közbeszerzési tervei, a III. emelet önálló fűtési gépészeti rendszerének kiépítéséhez, valamint a megvalósításhoz szükséges építészeti, statikai, belsőépítészeti és elektromos tervek. A III. ütem kivitelezési munkáira a tervek szerint a 2010. évben került volna sor, de a társasház fűtési rendszerének alacsony hatékonysága és megbízhatatlansága miatt 2009. II. félévében elindításra került a III. ütem is, amelyet sikerült a fűtési szezon kezdetéig teljesen befejezni.

Az Apáczai Csere János utcai ingatlan fűtőkorszerűsítési munkáinak elkészültével szabályozható, korszerű, az épület szintjein elhelyezett önálló kazánok fűtik az irodákat. Számítások szerint ez a technológia mintegy 50%-kal kisebb energiafelhasználást tesz lehetővé, mint a társasházzal közösen üzemeltetett elavult rendszer. A 2009. évi árszinten számolt fűtési díjmegtakarítást figyelembe véve, a beruházás mintegy 16 év alatt megtérül. Az új rendszer üzembe helyezésével megszűnt a sorozatos fűtés leállítás, vezeték és radiátor meghibásodás, valamint (a régi rendszer szabályozhatatlansága okán) az épület túlfűtése.

A Lónyay utcai irodaházban a személyfelvonók új, mikroprocesszoros, gyűjtővezérléssel ellátott liftekre való átalakítása történt meg, mellyel egyidejűleg a fülkékre új liftajtók kerültek felszerelésre.

Az ingatlanok rekonstrukciós munkáira a tárgyévben mindösszesen 276,7 millió forintot használtunk fel.

A felújítási keret terhére csak műszaki szükségességből végzett kisebb munkák kerültek elvégzésre 1,7 millió forint értékben. A fennmaradó összeg a 2010. évre tervezett előirányzattal összevonva a Bécsi utca 5. szám alatt lévő irodacsoport teljes körű felújítását biztosítja. Ennek érdekében 2009. december hónapban közbeszerzési eljárás került kiírásra.

A feladatok magasabb szintű ellátása érdekében 31,1 millió forint ráfordítással többek között fénymásolók, és egy hőköltőgép beszerzése valósult meg.

A gépjárműpark tervszerű megújítása érdekében 2 db gépjármű cseréjére, ezen túlmenően a gépjárművek üzemeltetéséhez szükséges alkatrészek, tartozékok beszerzésére került sor, összességében 19,2 millió forint értékben.

Az informatikai tevékenység alapvető célja, hogy informatikai és telekommunikációs eszközökkel sokoldalúan és hatékonyan támogassa az ÁSZ stratégiai küldetését és feladatainak eredményes ellátását. Az informatikai és telekommunikációs fejlesztések – a korábbi években megvalósult eredmények figyelembe vételével – 2009-ben is az évenként aktualizált, elnöki értekezleten jóváhagyott, részletes IT-stratégiában meghatározott projekt tervek szerint történtek.

Az ÁSZ – az elmúlt évek dinamikus fejlesztésének köszönhetően – a változó kommunikációs igényeket is rugalmasan követni képes, a biztonsági követelményeknek megfelelő, folyamatosan karbantartott, fejlesztett és ellenőrzött infrastruktúrával, egységes hálózati telekommunikációs rendszerrel, korszerű eszközökkel felszerelt oktató- és konferenciateremmel rendelkezik.

A 2009. évre jóváhagyott IT-költségvetés biztosította a stratégiában és az éves tervben rögzített projektek, fejlesztési feladatok végrehajtását.

A vezetői igényeknek megfelelően folyamatosan fejlesztésre, módosításra kerül a SZEKRETER vizsgálat-nyilvántartó és nyomon követő rendszer, amelyből az Ellenőrzési terv, valamint a jelentésekben megfogalmazott javaslatok és az arra érkezett válaszok az internetes honlapon is megtekinthetők.

Az ÁSZ kiemelt informatikai projektje a számvevői munkavégzés dokumentálásának támogatására, a vizsgálatok során keletkezett, illetve begyűjtött dokumentumok nyilvántartására, tárolására szolgáló elektronikus rendszer fejlesztése (VIDOR), melynek megvalósítását a 2006-ban sikeres pályázaton elnyert ún. EU Átmeneti Támogatás segítette.

A SZEKRETER vizsgálat-nyilvántartó rendszer és a VIDOR rendszer között automatizált adatkapcsolat kiépítésére került sor, így biztosítva az egyszeri adatbevitelt, és a megfelelő jogszerűségi rendszer érvényesítését.

Az ÁSZ vezetése 2009-ben döntött arról, hogy az elektronikus közszolgáltatásról szóló 2009. évi LX. törvény alapján csatlakozik a Központi Elektronikus Szolgáltató Rendszerhez.

Az Intézmény az irat-nyilvántartási feladatainak támogatására 2000 óta számítógépes ügykövetési és iktatási rendszert alkalmaz. 2009-ben megkezdődött a rendszer felkészítése a hivatali kapu használatára.

A honlapunk szolgáltatásai folyamatosan bővülnek és naprakészek.

Az ÁSZ Intranet rendszere az elmúlt évek fejlesztése eredményeként minden közérdekű információ és dokumentum elektronikus elérését, naprakészségét lehetővé teszi a munkatársak számára. A közérdekű adatok gyors, pontos nyilvánosságra hozatalát a

honlapon az Intranet rendszerbe beépített elektronikus engedélyezési, illetve jóváhagyási eljárás biztosítja.

Az IT-infrastruktúra másik fontos eleme az ÁSZ hardver eszközparkjának megfelelő színvonalú kialakítása és folyamatos fejlesztése, a munkatársak feladatai hatékony elvégzéséhez, valamint a korszerű informatikai szolgáltatások igénybevételéhez szükséges hardver eszközök – elsősorban asztali és/vagy notebook számítógépek – biztosítása. Stratégiai céloknak megfelelően a notebook gépet használók aránya – a helyszíni ellenőrzésben résztvevők körében – évről-évre folyamatosan növekszik.

A munkavégzés hatékonyságának növelése érdekében 2009-től az ÁSZ-os notebook-ot használó minden ellenőr részére, megfelelő hardver biztonsági eszköz alkalmazásával (RSA-kulcs) az ÁSZ hálózatán kívüli helyszínről is hozzáférhető néhány központi szolgáltatás (pl. levelező rendszer, on-line céginformációs szolgáltatás, a Vizsgálati Dokumentációs rendszer).

Az elmúlt évben 80 db asztali PC, valamint 90 db notebook számítógép került vásárlásra központosított közbeszerzési eljárással. Az eszközök tervszerű cseréje keretében 20 db közepes teljesítményű nyomtató telepítése történt meg az ÁSZ különböző telephelyeire. A vizsgálati dokumentációs rendszer bevezetésével megnövekedett a papír alapú dokumentumok digitalizálásának mennyisége, a feladat elvégzésére 25 db irodai szkennert üzembe helyezése történt meg. A dinamikusan növekvő számítógépes szolgáltatások megfelelő színvonalú kiszolgáltatását két új szervergép biztosítja.

A beszerzések mellett a szervergépek funkcióinak további átszervezése az erőforrások optimalizálása érdekében jelentős előrelépést jelentett az elmúlt két évben.

A tárgyévben alkalmazói és biztonsági szoftverbeszerzésre 34,1 millió forint, számítástechnikai és telekommunikációs eszközök, gépek vásárlására 40,1 millió forint került felhasználásra. Az EU Átmeneti támogatással megvalósult fejlesztés szoftver elemei összesen 47,1 millió forint kiadást eredményeztek.

A kiadások csökkentésére tett intézkedések

Az ellenőrzések 2009-ben bevezetett számítógépes dokumentációs rendszere (VIDOR) lehetővé teszi az ellenőrzések egységes elvek szerinti dokumentálását, és jelentős segítséget nyújt a számvevői munka összehangolásában. A rendszer kibővíti a vezetői kontroll és minőségbiztosítás eszközrendszerét, és hatékony lehetőséget nyújt az ellenőrzések során felhalmozott ismeretek (újra) felhasználására és megosztására. Az egy ellenőrzött szervezethez tartozó ellenőrzési dokumentumok központi tárolása az ellenőrzöttekre háruló adatszolgáltatási terhet is jelentősen csökkenteni fogja. Az ellenőrzések előkészítésére fordított erőforrások mértékének csökkentésével hozzájárul az ellenőrzések hatékonyságának javulásához.

2009. decemberétől a VMware szoftver (virtuális infrastruktúra) alkalmazásával 1 db fizikai szerver gépen 3-4 db virtuális szervergépet lehet futtatni. Ez tárolási hely, telepítési idő és üzemeltetési költségmegtakarítást jelent.

A takarékosági szempontokat figyelembe véve módosításra kerültek az irodabérleti szerződések, aminek következtében az éves bérleti és üzemeltetési költség közel 14,5 millió forinttal csökken a 2010. évben.

A vezetékes telefonszolgáltatásra 2009. decemberében kötött szerződés szerint 2010. januártól az ÁSZ-os telephelyek közötti beszélgetés és hangadat forgalmazás után nem kell forgalmi díjat fizetni. Az ÁSZ munkatársai 24 telephelyen dolgoznak, így a vezetékes telefonszolgáltatásra fordított kiadások 2010-ben várhatóan tovább csökkennek.

Az Apáczai Csere János utca 10. szám alatti székház fűtési rekonstrukciója közel 50 %-kal kisebb energia felhasználást tesz lehetővé. Ennek becsült költség megtakarítása a jelenlegi áron számolva évente mintegy 7,0 millió forint.

Az oktatás, továbbképzés területén a következő takarékosági intézkedések bevezetésére került sor:

- a tréningprogramokra, az ügyviteli munkatársak 2-2 napos képzésére csak 2 évente került sor, továbbá az „új dolgozók tanfolyamának” időtartama egy hétről kettő napra csökkent,
- a nyelvoktató központok által meghirdetett kedvezményes tanfolyamokat az intézmény csak mérsékelt munkaidő-kedvezményel támogatja,
- az országos szakmai rendezvényeken (kongresszus, vándorgyűlés stb.) résztvevők száma szigorúan korlátozott. Belső továbbképzésre többnyire az ÁSZ saját helyiségeiben kerül sor.

Az ÁSZ egészére kiterjedően folytatódott az a munka, amely az elektronikai információ közlés lehetőségeinek egyre célirányosabb kihasználásával a papír- és nyomdaköltségek, a dologi kiadások csökkentésére irányul. Ennek jelentős állomása az ÁSZ sokszorosítási és nyomdaköltségeinek racionalizálására vonatkozó szabályozás bevezetése.

Az ÁSZ a 2009. évi nemzetközi kapcsolattartási tervének összeállításakor, a kiutazások és a vendégfogadások programjainak megszervezésekor arra törekedett, hogy a jóváhagyott költségvetési előirányzatokat takarékosan és hatékonyan használja fel, és ahol lehet, mérsékelje a költségeket.

Megtakarítást eredményezett a külföldre történő kiutazás helyett az adott megbeszélés budapesti megszervezése, valamint a vendéglátások során az olcsóbb vendéglátóhelyek és menük választása.

A fordításra és tolmácsolásra meghatározott előirányzat takarékos felhasználását szem előtt tartva csak a nagy terjedelmű, 20-30 oldalt meghaladó dokumentumok fordítása történt a közbeszerzési eljárásban nyertes ajánlattevővel, a fennmaradó fordítási feladatokat a Nemzetközi Osztály és az ÁSZ egyéb illetékes munkatársai végezték el.

Kölcsön nyújtás

A befolyt lakáskölcsön törlesztő részletek terhére 4,8 millió forint került újból folyósításra, mely összegből 7 fő részesült. A kiadott kölcsönök törlesztése az előírásoknak megfelelően folyik.

Bevételek

A bevételi előirányzatok és teljesítéseik a következők szerint alakultak:

	<i>millió forint</i>		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
Bevétel	20,0	571,1	563,7
Támogatás	7.094,3	7.184,7	7.184,7
összesen	7.114,3	7.755,8	7.748,4

A saját bevételek teljesítés részletezése:

- intézményi működési bevételek	5,8 millió forint
- felhalmozási bevételek	6,8 millió forint
- lakáskölcsön visszatérülés	4,8 millió forint
- előirányzat-maradvány igénybevétele	446,8 millió forint
- támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől	71,7 millió forint
- támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól	27,8 millió forint

A bevételek eseti jellegűek, tartós finanszírozásba nem vonhatók be. Az ÁSZ tevékenységéből adódóan a bevételek növelésére nincs lehetőség.

Előirányzat-maradvány

A keletkezett maradvány összege 278,1 millió forint, melyből 238,2 millió forint kötelezettség-vállalással terhelt maradvány.

3. Cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

Fejezeti egyensúlyi tartalék

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás		84,8				
Támogatás		84,8				

millió forintban egy tizedessel

2009. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	84,8		84,8	
Módosítások jogcímenként				
- Külső szakértői szolgáltatások igénybevételéhez szükséges fedezet átcsoportosítás az 1. Címre	- 84,8		- 84,8	
2009. évi módosított előirányzat				

Vizsgálatok dokumentációs módszerének fejlesztése

Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	38,1	25,3	31,0	27,8	73	90
Folyó bevétel	38,1	25,3	31,0	27,8	73	90

millió forintban egy tizedessel

2009. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008. évi CII. törvény szerinti előirányzat	25,3	25,3		
Módosítások jogcímenként				
- EU pályázat többletbevétele	5,7	5,7		
2009. évi módosított előirányzat	31,0	31,0		

A Vizsgálatok dokumentációs rendszerének (VIDOR) fejlesztését szolgáló projekt célja egy számítógéppel támogatott dokumentációs rendszer és dokumentumtár kialakítása, amely támogatja az ellenőrzések egységes elvek szerinti dokumentálását, a számvevői munka összehangolását mind a vizsgálati csoporton belül, mind a különböző vizsgálati csoportok között. A kialakítandó rendszer kibővíti a vezetői kontroll és minőségbiztosítás eszközrendszerét, és hatékony lehetőséget nyújt az ellenőrzések során felhalmozott ismeretek (újra) felhasználására és megosztására. Az egy ellenőrzött szervezethez tartozó ellenőrzési dokumentumok központi tárolása és a vizsgálatot végzők általi hozzáférése révén az ellenőrzöttekre háruló adatszolgáltatási teher is jelentősen csökken. Mindezzel hozzájárul az ellenőrzések minőségének folyamatos fejlesztéséhez.

Az Átmeneti Támogatás keretében benyújtott és jóváhagyott – 2008., 2009. évi megvalósítással tervezett – pályázat megvalósításának első évében a dokumentációs

rendszer speciális igényeit kiszolgáló központi infrastruktúra került kiépítésre. A szoftver fejlesztés első szakasza a rendszer logikai tervének elfogadásával zárult le. A program 2009. évben a szoftverfejlesztés teljes körű megvalósításával lezárult. A pályázathoz kapcsolódó többletbevétel miatti módosítást az árfolyamváltozás indokolja.

Könyvvizsgálat

Az Országgyűlés elnöke által közbeszerzési pályázat útján kiválasztott független könyvvizsgáló elvégezte az ÁSZ költségvetési fejezet 2009. december 31-i fordulónapra elkészített költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó törvények és egyéb jogszabályok alapján, valamint az ÁSZ Financial Audit típusú módszerének alkalmazásával hajtották végre. Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta az éves költségvetési beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazta az alkalmazott számviteli alapelvek, valamint az éves költségvetési beszámoló bemutatásának értékelését. Ennek alapján a könyvvizsgálat elegendő és megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az éves költségvetési beszámoló a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak, valamint az általános számviteli elvek szerint készült el. Véleményük szerint az éves költségvetési beszámoló az ÁSZ költségvetési fejezet 2009. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dr. Csapodi Pál
főtitkár