

Képviselő-testületi előterjesztés

2016. augusztus 26.

Tárgy: Intézkedési terv jóváhagyása az önkormányzat pénzügyi- és vagyongazdálkodása megfelelőségének Állami Számvevőszék általi vizsgálatával összefüggésben

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/977-1/2016/I.

Melléklet: Intézkedési terv

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal

Témafelelős: dr. Szabó Sándor/ Ördögh Andrea


.....


Az előterjesztést látta:


.....

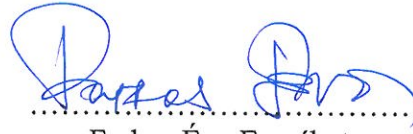
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


.....
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:


.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Előterjesztés

Ikt.sz: 1/977-1/2016/I.

Üi.: dr. Szabó Sándor/
Ördögh Andrea

Tárgy: Intézkedési terv jóváhagyása az önkormányzat pénzügyi- és vagyongazdálkodása megfelelőségének Állami Számvevőszék általi vizsgálatával összefüggésben

Melléklet: Intézkedési terv

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) stratégiájában hangsúlyos szerepet szán annak, hogy szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét és javaslataival a közpénzek és a köztulajdon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását segítse.

Az ÁSZ ennek keretében végezte "Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése - Makó" tárgyú ellenőrzést. Az ellenőrzés lezárult, a vizsgálatról készült jelentés nyilvános, mely az alábbi linken megtekinthető:

<https://www.asz.hu/storage/files/files/%C3%96sszes%20jelent%C3%A9s/2016/16108.pdf?download=true>

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdés alapján a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan intézkedési tervet kell készíteni, melyet a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az ÁSZ részére meg kell küldeni.

Az intézkedési terv a jelentésben szereplő javaslatoknak megfelelően készült. Az intézkedési tervnél különválasztásra kerültek a polgármester és a jegyző részére megfogalmazott javaslatok.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel, a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok pénzügyi-és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése - Makó” tárgyú ellenőrzési jelentésében foglalt megállapításokra készített intézkedési tervet a mellékletben foglaltak szerint elfogadja.
2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy az intézkedési tervet az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdése alapján az Állami Számvevőszék részére küldje meg.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Innovációs és Városfejlesztési Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- Irattár

M a k ó, 2016. augusztus 26.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



Makó Város Önkormányzata
5.

Intézkedési terv

Az Állami Számvevőszék V-0898-120/2016. számú „Jelentés az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése - Makó” címmel készített számvevői jelentésben foglalt megállapítások és javaslatok megvalósítására.

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadta a 2016. augusztus 26. napján megtartott képviselő-testületi ülésén, a ___/2016. (VIII.26.) MÖKT h. számú határozatával.

Makó Város Polgármesterétől

1a) javaslat:

Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a Polgármesteri hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzatának jóváhagyásáról. (1.1. sz. megállapítás 2. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A jelenleg hatályban lévő szervezeti és működési szabályzat felülvizsgálatra kerül, a szükséges módosítás beterjesztésre kerül a képviselő-testület részére.

Felelős: polgármester

Határidő: 2016. október 31.

1b) javaslat:

Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásokkal összhangban a vagyonkezelői jog ellenértékének meghatározása érdekében a szükséges rendelet tervezet képviselő-testület elé terjesztéséről. (1.4. sz. megállapítás 2. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A Képviselő-testület részére rendelet-tervezet kerül benyújtásra, melyben a vagyonkezelői jog ellenértéke meghatározásra kerül az Möt. 109. § (4) bekezdésével összhangban.

Felelős: polgármester

Határidő: 2016. október 31.

2) javaslat:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú költségvetési rendelettervezet, illetve költségvetési rendelet módosítás tervezete képviselő-testület elé terjesztéséről. (2.1. sz. megállapítás 3. bekezdés, 2.2. sz. megállapítás 3. bekezdés 2. mondata alapján)

Intézkedés leírása:

Felülvizsgáljuk a jelenleg hatályban lévő költségvetési rendelet szerkezetét, hogy az megfeleljen a jogszabályi előírásoknak, és a szükséges módosításokkal fogjuk a 2017. évi rendelettervezetet a képviselő-testület elé beterjeszteni.

Felelős: polgármester

Határidő: 2017. február 28.

3) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedjen az önkormányzati vagyont érintő döntések előkészítése és/vagy végrehajtása során a képviselő-testület által meghatározott szabályok, valamint a jogszabályi előírások betartásáról, a megkötött szerződésben foglaltak érvényesítéséről.

*(5.2. sz. megállapítás 4. bekezdés,
5.3. sz. megállapítás 5. bekezdés, 5.4. sz. megállapítás 4. bekezdés,*

*5.5. sz. megállapítás 3. bekezdés 3. mondata,
6.1. sz. megállapítás 7. bekezdés alapján)*

Intézkedés leírása:

A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedünk az önkormányzati vagyont érintő döntések előkészítése és végrehajtása során a képviselő-testület által meghatározott szabályok, valamint a jogszabályi előírások betartásáról valamint a megkötött szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan.

Felelős: polgármester

Határidő: 2016. november 30, azt követően folyamatosan

Makó, 2016. augusztus 26.

Farkas Éva Erzsébet
polgármester

Makó Város Jegyzőjétől

1a) javaslat:

Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a Polgármesteri hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzata elkészítéséről. (1.1. sz. megállapítás 2. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A jelenleg hatályban lévő szervezeti és működési szabályzat felülvizsgálatra kerül, a szükséges módosítás előterjesztésre kerül a képviselő-testület részére.

Felelős: jegyzői irodavezető

Határidő: 2016. október 31.

1b) javaslat:

Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú leltározási és leltárkészítési szabályzat, valamint értékelési szabályzat kiadásáról. (1.2. sz. megállapítás 2-4. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

Felülvizsgáljuk és módosítjuk a jelenleg hatályban lévő leltározási és leltárkészítési szabályzatot és értékelési szabályzatot, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal rendelkezzen, különös tekintettel a vagyonkezelésbe és az üzemeltetésre átadott eszközök leltározására és a követelések értékelésére vonatkozóan és a szerződéses gyakorlatot is a jogszabályoknak megfelelően alakítjuk ki.

Felelős: pénzügyi irodavezető

Határidő: 2016. október 31.

1c) javaslat:

Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásokkal összhangban a vagyonkezelői jog ellenértékének meghatározása érdekében szükséges rendelettervezet elkészítéséről. (1.4. sz. megállapítás 2. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

Előkészítjük a rendelettervezetet a Képviselő-testület részére, melyben a vagyonkezelői jog ellenértéke meghatározásra kerül az Möt. 109. § (4) bekezdésével összhangban.

Felelős: innovációs és városfejlesztési irodavezető

Határidő: 2016. október 31.

2a) javaslat:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú költségvetési rendelettervezet, illetve költségvetési rendelet módosítás tervezete elkészítéséről és beterjesztésének kezdeményezéséről. (2.1. sz. megállapítás 3. bekezdés, 2.2. sz. megállapítás 3. bekezdés 2. mondata alapján)

Intézkedés leírása:

Felülvizsgáljuk a jelenleg hatályban lévő költségvetési rendelet szerkezetét, hogy az megfeleljen a jogszabályi előírásoknak, és a szükséges módosításokkal fogjuk a 2017. évi költségvetési rendelettervezetet a képviselő-testület részére előkészíteni.

Felelős: pénzügyi irodavezető

Határidő: 2017. február 28.

2b) javaslat:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek elemi költségvetése és a költségvetési rendelet kiemelt előirányzat szinten történő, a jogszabályi előírásoknak megfelelő egyezőségének biztosításáról. (2.1. sz. megállapítás 5. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés rendszeres működtetésével valamint az egyeztetések hitelt érdemlő dokumentálásával biztosítjuk, hogy az egyezőség fennálljon az elemi költségvetés és költségvetési rendelet között.

Felelős: pénzügyi irodavezető

Határidő: 2017. február 28., azt követően folyamatosan

2c) javaslat:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a belső kontroll rendszer részét képező kontrolltevékenység jogszabályi előírásoknak megfelelő működtetéséről. (2.3. sz. megállapítás 1-3. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A kontrolltevékenység keretében a pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében működtetjük a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, hogy az megfeleljen a jogszabályi előírásoknak. (Bkr. 8. § (2))

Felelős: jegyző

Határidő: 2016. október 31.

2d) javaslat:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a likviditási terv jogszabályi előírásoknak megfelelő elkészítéséről. (3.1. sz. megállapítás 1. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében elkészítésre kerül a likviditási terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Felelős: pénzügyi irodavezető
Határidő: 2016. október 31., azt követően folyamatosan

2e) javaslat:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a pénzügyi egyensúlyt befolyásoló kockázatok kezelésére alkalmas kockázatkezelési rendszer működtetéséről. (3.4. sz. megállapítás 1. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében olyan kockázatkezelési rendszert alakítunk ki és működtetünk a vonatkozó szabályzat kiadásával, amely a pénzügyi egyensúlyi helyzet alakulásával összefüggő kockázatokat minősíti, ennek keretében felmérésre kerül a szállítói tartozás állomány kockázata és minősítése is.

Felelős: jegyző
Határidő: 2016. december 31. azt követően folyamatosan

3a) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásnak megfelelő vagyonkimutatás elkészítéséről. (2.4. sz. megállapítás 4. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

Felülvizsgáljuk a vagyonkimutatást és az azt előíró vagyonrendeletet, hogy azok tartalma összhangban legyen, továbbá a vagyonkimutatásban szerepeltetjük a „0”-ra írt eszközöket használatban lévő és a használaton kívüli bontásban.

Felelős: jegyzői irodavezető, pénzügyi irodavezető
Határidő: soron következő zárszámadási rendelet előkészítése, azt követően folyamatosan

3b) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében intézkedjen az eszközök számviteli (főkönyvi és részletező) nyilvántartásokban történő jogszabályi előírásoknak megfelelő kimutatásról. (4.1. sz. megállapítás 1. bekezdés, 5.3. sz. megállapítás 6. bekezdés, 5.4. sz. megállapítás 5. bekezdés 1., 3-4. felsorolás tétel alapján)

Intézkedés leírása:

Felülvizsgáljuk és módosítjuk a tartós részesedések nyilvántartását, hogy az összhangban legyen az Áhsz. 14. melléklet VIII. fejezetében foglaltakkal; a beruházások üzembe helyezésénél figyelembe vesszük a számviteli törvény előírásait, továbbá az ingatlan állomány felülvizsgálatra kerül, hogy a nyilvántartás megegyezzen a valóságban fellelhető állapotnak.

Felelős: pénzügyi irodavezető
Határidő: 2016. november 30. azt követően folyamatosan

3c) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében intézkedjen az eszközök értékelésének jogszabályi és belső szabályzatnak megfelelő teljesítéséről. (4.3. sz. megállapítás 1-2. és 4. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

Felülvizsgáljuk a részesedések állományát betartva a számviteli törvény és államháztartás számviteléről szóló törvény előírásait.

Felelős: jegyző, pénzügyi irodavezető

Határidő: 2017. február 28. ezt követően folyamatosan

3d) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében intézkedjen az éves költségvetési beszámolók mérlegének a jogszabályi előírásoknak megfelelő alátámasztásáról, a leltározási és selejtezési feladatok belső szabályozásnak megfelelő teljesítéséről. (4.2 sz. megállapítás 1. és 4. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében gondoskodunk az éves költségvetési beszámolók mérlegének a jogszabályi előírásoknak megfelelő alátámasztásáról, a leltározási és selejtezési feladatok belső szabályozásnak megfelelő teljesítéséről.

Felelős: pénzügyi irodavezető

Határidő: 2016. november 30. azt követően folyamatosan

3e) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében intézkedjen az ingatlanvagyonkataszter jogszabályi előírásoknak megfelelő vezetéséről. (5.3 sz. megállapítás 7. bekezdés, 5.4 sz. megállapítás 5. bekezdés 2. és 4. felsorolás tétel és 6. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében gondoskodunk az ingatlanvagyonkataszter jogszabályi előírásoknak megfelelő vezetéséről.

Felelős: innovációs és városfejlesztési irodavezető

Határidő: 2016. november 30. azt követően folyamatosan

3f) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében intézkedjen a közérdekű adatok jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételéről. (5.2 sz. megállapítás 2. és 5. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében gondoskodunk a vagyonkezelési és üzemeltetési szerződésekkel kapcsolatos közérdekű adatoknak az önkormányzat hivatalos honlapján történő közzétételéről.

Felelős: jegyzői irodavezető

Határidő: 2016. november 30., azt követően folyamatosan

3g) javaslat:

A vagyongazdálkodás szabályszerű biztosítása érdekében intézkedjen az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák jogszabályi előírásoknak megfelelő javításáról. (5.2 sz. megállapítás 2. és 5. bekezdés alapján)

Intézkedés leírása:

Gondoskodunk az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák a jogszabályi előírásoknak megfelelően javításáról a Jelentés 3. sz. táblázata alapján.

Felelős: pénzügyi irodavezető

Határidő: 2017. április 30.

4) javaslat:

Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket. (3.3. sz. megállapítás 6. bekezdése alapján)

Intézkedés leírása:

Az ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázása megtörténik, az erre vonatkozó szükséges intézkedések megtételre kerülnek.

Felelős: jegyző, jegyzői irodavezető

Határidő: 2016. november 30.

Makó, 2016. augusztus 26.

dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző