

## Képviselő-testületi előterjesztés

2016. november 30.


**Tárgy:** Tájékoztató az Állami Számvevőszék általi vizsgálattal összefüggésben megalkotott intézkedési terv végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Farkas Éva Erzsébet polgármester


**Ügyiratszám:** 1/1287-1/2016/I.

**Melléklet:** 2 db tájékoztató

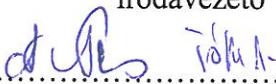
**Készítette:** Makói Polgármesteri Hivatal – Jegyzői Iroda

  
.....  
dr. Szabó Sándor

**Témafelelős:**


  
.....  
dr. Szabó Sándor  
irodavezető

**Az előterjesztést látta:**

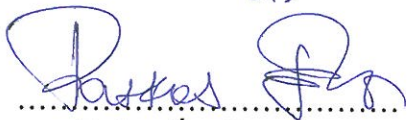
  
.....  
.....

**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

**Ikt.sz:** 1/1287-1/2016/I.

**Üi.:** dr. Szabó Sándor

## Tájékoztató

**Tárgy:** Tájékoztató az Állami Számvevőszék általi vizsgálattal összefüggésben megalkotott intézkedési terv végrehajtásáról

**Melléklet:** - Tájékoztató Makó város polgármesterétől az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról,  
- Tájékoztató Makó város jegyzőjétől az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról

## Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

### M a k ó

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) elvégezte "Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése - Makó" tárgyú ellenőrzést, melyről készült nyilvános jelentés az alábbi linken érhető el:

<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 kapcsolódó intézkedési terv elkészült, melyet a képviselő-testület 266/2016. (VIII.26.) MÖKT h. számú határozattal fogadott el, majd a 340/2016. (X.26.) MÖKT h. számú határozattal – határidő módosítás okán – módosított.

Az ÁSZ jelentésben szereplő javaslatoknak megfelelően készült intézkedési tervben 2016. október 31-i határidővel meghatározott intézkedésekről az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint tájékoztatom a tisztelt képviselő-testületet, mind a polgármester, mind a jegyző vonatkozásában.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

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

## 1. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Állami Számvevőszék "Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése - Makó" tárgyú intézkedési tervében foglaltaknak megfelelően Makó város polgármestere által 2016. október 31-i határidővel megtett - az előterjesztés mellékletében foglalt - intézkedéseket, melyeket tudomásul vesz.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** polgármester

A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

### Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Innovációs és Városfejlesztési Iroda, Vagyoncsoport
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda, Jogi csoport
- Irattár

## 2. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Állami Számvevőszék "Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése - Makó" tárgyú intézkedési tervében foglaltaknak megfelelően Makó város jegyzője által 2016. október 31-i határidővel megtett - az előterjesztés mellékletében foglalt - intézkedéseket, melyeket tudomásul vesz.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** jegyző

A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

### Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Innovációs és Városfejlesztési Iroda, Vagyoncsoport
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda, Jogi csoport
- Irattár

**M a k ó, 2016. november 18.**

  
**Farkas Éva Erzsébet**  
polgármester



## Tájékoztató Makó város polgármesterétől az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról

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 tett intézkedésekről az alábbi tájékoztatást adom:

### **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.

### **Megtett intézkedés:**

A Makói Polgármesteri Hivatal 2016. február 11. napján kihirdetett és 2016. március 1. napjától hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatának I. fejezete Általános rendelkezések címe között szerepel az alábbi szövegrész, mellyel a javaslatban foglaltak teljesülnek:

#### **„A Polgármesteri Hivatal jogállása:**

...

d) az intézmény gazdasági szervezettel rendelkezik, mely a Pénzügyi Iroda Számviteli Csoportjából és az Innovációs és Városfejlesztési Iroda Vagyoncsoportjából tevődik össze. A gazdasági szervezetet a Pénzügyi Iroda irodavezetője vezeti. A gazdasági szervezet külön ügyrenddel rendelkezik.”

### **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 Mötv. 109. § (4) bekezdésével összhangban.

Felelős: polgármester

Határidő: 2016. október 31.

**Megtett intézkedés:**

A képviselő-testület 2016. október 26-i rendes ülésén fogadta el a Makó Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 19/2015. (X.28.) önkormányzati rendeletének módosítását, mely a vagyonkezelői jog ellenértékének egzakt jogi megállapítását rendezte. A vagyonrendeletet módosító 22/2016. (X.27.) önkormányzati rendelet megküldésre került az Állami Számvevőszék részére.

**Makó, 2016. november 18.**

  
**Farkas Éva Erzsébet**  
**polgármester**



## Tájékoztató Makó város jegyzőjétől az intézkedési tervben foglalt végrehajtásáról

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 tett intézkedésekről az alábbi tájékoztatást adom:

### **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.

### **Megtett intézkedés:**

A Makói Polgármesteri Hivatal 2016. február 11. napján kihirdetett és 2016. március 1. napjától hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatának I. fejezete Általános rendelkezések címe között szerepel az alábbi szövegrész, mellyel a javaslatban foglaltak teljesülnek:

### **„A Polgármesteri Hivatal jogállása:**

...

d) az intézmény gazdasági szervezettel rendelkezik, mely a Pénzügyi Iroda Számviteli Csoportjából és az Innovációs és Városfejlesztési Iroda Vagyonszervezetéből tevődik össze. A gazdasági szervezetet a Pénzügyi Iroda irodavezetője vezeti. A gazdasági szervezet külön ügyrenddel rendelkezik.”

### **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 vagyionkezelésre 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.

**Megtett intézkedés:**

A Makói Polgármesteri Hivatal leltározási és leltárkészítési szabályzata, valamint értékelési szabályzata megalkotásra, és kihirdetésre került.

**1c) javaslat:**

*Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásokkal összhangban a vagyionkezelői 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 vagyionkezelői jog ellenértéke meghatározásra kerül az Möt. 109. § (4) bekezdésével összhangban.

Felelős: innovációs és városfejlesztési irodavezető

Határidő: 2016. október 31.

**Megtett intézkedés:**

A képviselő-testület 2016. október 26-i rendes ülésén fogadta el a Makó Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 19/2015. (X.28.) önkormányzati rendeletének módosítását, mely a vagyionkezelői jog ellenértékének egzakt jogi megállapítását rendezte. A vagyonrendeletet módosító 22/2016. (X.27.) önkormányzati rendelet megküldésre került az Állami Számvevőszék részére.

**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.

### **Megtett intézkedés:**

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) szabályait tartalmazó szabályzat megalkotásra és kihirdetésre került.

### **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

### **Megtett intézkedés:**

A jogszabályoknak megfelelő likviditási terv megalkotásra és kihirdetésre került.

**Makó, 2016. november 18.**

  
**dr. Bálint-Hankóczy Beatrix**

jegyző *h.*

