



**ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK**

ELNÖK

V. 11 / 2016

Érkeztetési azonosító
2016. SZEPTEMBER 28.
Gyeonkphiv- h 9636

Ikt.szám: V-1023-143/2016

Toldi Balázs úr

polgármester

Gyomaendrőd Város Önkormányzata

Gyomaendrőd

Gyomaendrőd Közös Önkormányzati Hivatal	
Érkeztetési azonosító: Gyeonkphiv-	
2016 OKT 04.	
NYILVÁNTARTÓ SZÁM: V-11-16	ELŐSZÁM:
MELLÉKLET:	ELŐADÓ: 4-1

Tisztelt Polgármester Úr!

Az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) elvégezte Gyomaendrőd Város Önkormányzata többségi tulajdonában lévő Gyomaközszoig Kommunális Köszszolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) hulladékgaádzalkodási közfeladat ellátását érintő gaádzalkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzését az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: ÁSZ tv.) 5. § (3)-(5) bekezdése alapján és tapasztalatairól összeállította a jelentését.

Jelentésünkkel hozzá kívánunk járulni az államháztartáson kívüli közfeladat-ellátás átláthatóságát biztosító szabályozáshoz, egyben az önkormányzati vagyonnal való gaádzalkodással kapcsolatos közbizalom erősítéséhez.

Ellenőrzésünk során értékeltük a közfeladat-ellátás megszervezésére vonatkozó önkormányzati döntéseket és azok előkészítését szabályszerűségi szempontból, továbbá a Társaság közfeladat-ellátásának és működésének felügyeletét, a tulajdonosi jogok érvényesítését, a tulajdonosi jogok eszköztárának alkalmazását.

Ellenőrzési tapasztalataink alapján számba vettük azokat a területeket, amelyek erősítésével, egyben a meglévő kockázatok csökkentésével a tulajdonosi joggyakorló hozzájárulhat a Társaság hatékonyabb és eredményesebb működéséhez.

A szabályszerű és felelős gaádzalkodás érdekében az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdésében szabályozott **elnöki figyelemfelhívással** fordulok Polgármester úrhoz az alábbiak szerint.

A kockázatok csökkentésére javaslom, Polgármester úr kezdeményezze, hogy az Önkormányzat, mint többségi tulajdonosi joggyakorló egyeztetve a többi tulajdonostársal

- határozzon meg a Társaság számára a közszolgáltatási tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszert, ennek keretében az ellátás színvonala értékeléséhez szükséges szakmai követelményeket, továbbá a szakmai feladatellátás gazdaságosságának, hatékonyságának mérésére alkalmas mutatószámokat annak érdekében, hogy a Társaság működése, a közfeladat ellátása mérhető és átlátható legyen;
- kísérje fokozott figyelemmel a Társaság szállítói állományát a pénzügyi egyensúly megőrzése, ez által a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás kiegyensúlyozott végrehajtása érdekében;
- kiemelt célkitűzésként határozza meg a Társaság számára a költségcsökkentő, illetve bevételnövelő lehetőségek feltárását a pénzügyi egyensúly saját erőből történő helyreállítása érdekében;
- a Társasággal közösen tekintse át a Társaság gazdálkodásában feltárt hiányosságok okait, összetevőit, azok elemzésével alakítsanak ki a tevékenység eredményesebbé tételére irányuló tervet. A tulajdonosi joggyakorlás a hibák, hiányosságok kijavítása érdekében a tulajdonosi eszköztárának fokozottabb alkalmazása révén, illetőleg az eszköztár bővítésével és a tulajdonosi ellenőrzésekkel sokat tehet. A következetes beszámoltatás, a tulajdonosi monitoring-rendszer kialakítása és működtetése, a tulajdonosi ellenőrzés megerősítése mind megjeleníthető a szabályozásban és ez által számon kérhetővé válik.

Tájékoztatom Polgármester urat, hogy a levelemben foglaltakat az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján tizenöt napon belül – testületi szerv a soron következő ülésén – köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni.

Kérem továbbá, hogy a figyelemfelhívó levelemben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatok között szerepeltesse, és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje.

A figyelemfelhívó levélben szereplő megállapításokra tett intézkedéseit szerepeltesse a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

Felhívom szíves figyelmét, hogy az ellenőrzött szerv vezetőjének az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdésében rögzített kötelezettsége az ÁSZ tv. 28. § (1) bekezdése szerinti közreműködési kötelezettségnek minősül. Amennyiben a közreműködésre kötelezett szervezet vagy ennek munkatársa a közreműködéssel kapcsolatos kötelezettségét megalapozott indok nélkül nem vagy késedelmesen teljesíti, az ÁSZ az intézkedési kötelezettség nem megfelelő teljesítése esetére az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdésében irányadó szabályok szerint jár el.

Végezetül megköszönöm Polgármester úrnak és munkatársainak az ellenőrzés eredményes lefolytatásához nyújtott közreműködését.

Budapest, 2016. *september* hó *24.* nap

Tisztelettel:



[Signature]
Dömök László