



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

- 27 -

Polgármester	
Érkezett:	2012 OKT 30
Szám:	8-029-8 / 2012
AL E L N Ö K	Előadó: Markó J.

Ikt.szám: V-3004-044-060-234/2012.

Markó József úr

polgármester

Göd Város Önkormányzata

Göd

Tisztelt Polgármester Úr!

Köszönettel megkaptam Göd Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló jelentésben szereplő – intézkedést igénylő megállapítások alapján tett – javaslatok megvalósítására készített intézkedési terv tervezetének Állami Számvevőszék által kért kiegészítését.

Az Állami Számvevőszék észrevétele alapján kiegészített intézkedési terv tervezet alkalmas a hiányosságok kijavítására, azonban a képviselő-testületi határozat csatolása hiányában nem állapítható meg, hogy a Képviselő-testület döntött-e az intézkedési terv tervezet elfogadásáról. Kérem, hogy a kiegészítéseket is tartalmazó intézkedési terv elfogadásáról szóló képviselő-testületi határozatot 5 munkanapon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni. szíveskedjék.

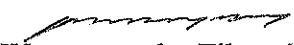
Az Állami Számvevőszék polgármesternek tett 1. számú javaslata hasznosítása érdekében kiemelten fontosnak tartom, hogy az adósságszolgálat teljesítésének biztosítására a törlesztési időszak alatt folyamatosan gondoskodjon az elkülönített tartalék képzéséről.

Amennyiben a Képviselő-testület még nem döntött az intézkedési terv tervezetének elfogadásáról, kérem, gondoskodjon a kiegészített intézkedési terv tervezetének a következő képviselő-testületi ülésre történő beterjesztéséről, valamint - a képviselő-testületi döntést követő 5 munkanapon belül - a jóváhagyott, a kiegészítést is tartalmazó intézkedési terv és a képviselő-testületi döntést tartalmazó jegyzőkönyvi kivonat Állami Számvevőszék részére történő megküldéséről.

Budapest, 2012. 10 hó 22 nap



Tisztelettel:


Warvasovszky Tihamér

**Göd Város Önkormányzat
Polgármesterétől**

2131 Göd, Pesti út 81.
Tel: 27/ 530-030

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

Warvasovszky Tihamér
Alelnök részére

Tisztelt Alelnök Úr!

A T. Állami Számvevőszék V-3004-044-060-123/2012. iktatószámú ügyben értesített arról, hogy Göd Város Önkormányzata által elkészített, és az Állami Számvevőszék részére megküldött intézkedési terv kiegészítését javasolja.

Göd Város Önkormányzata az Állami Számvevőszék észrevételei és javaslatai alapján kiegészítette az intézkedési tervét. Alábbiakban a módosított változat olvasható:

**Az 2011. évben folytatott ÁSZ ellenőrzés javaslatainak
hasznosításához intézkedési ütemterv**

Az Állami Számvevőszék jelentéstervezetében foglalt javaslatok a polgármesternek és a jegyzőnek szólnak.

A javaslatok, és a hasznosításuk érdekében megtett intézkedések a következők:

- **Polgármester**

Javaslat:

- Folyamatosan tájékoztassa a Képviselő-testületet az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzetéről. Kezdeményezzen szükség esetén intézkedéseket a pénzügyi egyensúly hosszú távú fenntarthatósága céljából. Képezzen elkülönített tartalékot az adósságszolgálat teljesítése érdekében.

Intézkedés:

- *A testületi üléseken 2012. áprilistól folyamatosan bemutatásra kerül az önkormányzat likviditási helyzete, valamint a pénzügyekért felelős alpolgármester tájékoztatja a képviselő-testületet az adóbevételekről, illetve az esetleges folyószámlahitel alakulásának helyzetéről.*

Felelős: pénzügyekért felelős alpolgármester

Készíti: pénzügyi osztályvezető

- *Az adatok folyamatos elemzésére a Polgármester munkacsoportot hoz létre melynek tagjai: a pénzügyekért felelős alpolgármester, a Pénzügyi Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottság elnöke, a jegyző, a pénzügyi osztály vezetője. Az általuk tartott megbeszéléseken vizsgálatot folytatnak a költségvetés, a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítéséről, szükség esetén javaslatot tesznek előirányzat módosítására, zárolására. Monitoring jelentés bevezetésére kerül sor.*
- *Az adósságszolgálat teljesíthetősége érdekében, különös tekintettel az árfolyam ingadozás és a változó kamatozás kiküszöbölésére, az önkormányzat éves költségvetési rendeletében a hitelekkel és a kötvénnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség (tőke+kamat) 10%-ával azonos összeget külön soron betervez "Adósságszolgálati tartalék" címen.*
- *A város adókonceptiójának készítésekor figyelembe veszi az önkormányzat adósságszolgálatát.*

A képviselő-testület soron következő rendes testületi ülésén az adósságszolgálat teljesítése érdekében meghozott intézkedést jóváhagyásra előterjeszti.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: 2012. június 15.

Javaslat:

- *Indítványozza a Képviselő-testületnek az önként vállalt feladatok körének és részarányának felülvizsgálatát a működési kockázat csökkentése érdekében.*

Intézkedés:

- *A Polgármester munkacsoportot hoz létre, amelynek tagjai: a pénzügyekért felelős alpolgármester, a Pénzügyi Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottság elnöke, a TESZ igazgatója, a jegyző, a pénzügyi osztály vezetője, Dr. Nyitrai Judit jogász. A munkacsoport feladata a költségvetésben szereplő feladatok szétválasztása önként vállalt és kötelezően ellátandó feladatok körére. Az önként vállalt feladatok számbavétele a hozzájuk kapcsolódó előirányzatokkal együtt, kimutatás készítése az önként vállalt és a kötelezően ellátandó feladatok költségvetésen belüli arányáról, az önként vállalt feladatok áttekintő elemzése és javaslattétel az egyes önként vállalt feladatok elhagyására, e körben Pénzügyi Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottsági és testületi előterjesztés készítése.*

Felelős: jegyző

Határidő: 2012. június 15., majd ezt követően folyamatosan, a beszámolók (féléves, éves) teljesítési adatai alapján, valamint a költségvetés készítésekor

(koncepció, költségvetés tervezés) elemzik a feladatellátás lehetőségeit, és ez alapján szükséges javaslatot tesznek.

Javaslatkészítés első határideje: 2012. szeptember 15.

Javaslat:

- Vizsgálja felül az Önkormányzat által kötött polgári jogi szerződések olyan mellékkötelezettségekkel való ellátását, amelyek biztosítékot jelentenek a szerződő fél nemfizetése esetére.

Intézkedés:

- *A Polgármester utasítást bocsát ki ezen feladat elvégzésére, amelyben az önkormányzati jogászok részére határidőt és a feladat pontos megnevezését jelöli meg. A feladat kiterjed azon szerződésekre is, amelynek megkötésére az előző önkormányzati ciklusokban került sor, amennyiben a szerződés jelenleg is érvényes.*

A polgári jogi szerződéseken jogi ellenjegyzésnek kell szerepelnie.

Felelős: a szervezési, jogi, informatikai osztályvezető, dr. Nyitrai Judit jogász
Határidő: 2012. június 15.

Korábban megkötött szerződések felülvizsgálatának határideje: 2012. szeptember 15.

Javaslat:

- Tekintse át a hasznosítható vagyon bevételnövelő lehetőségeit és dolgozzon ki középtávú koncepciót az önkormányzati vagyon hasznosítására.

Intézkedés:

- *A Polgármester utasítást bocsát ki, amelynek keretében a rendelkezésre álló vagyon teljes körű felülvizsgálatára kerül sor. Ezen feladat keretében meg kell jelölni azon vagyonelemeket, amelyek hasznosításából az önkormányzatnak többlet anyagi forrása, bevétele származhat. A Pénzügyi Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság munkanyaga alapján előterjesztést készít és javaslatot tesz a hasznosító vagyontárgyak körére, a hasznosítás módjára, határidejére. A munkacsoport tagjai: a pénzügyekért felelős alpolgármester, a jegyző, a Beruházási Osztály vezetője, a TESZ igazgatója.*

Felelős: jegyző

Határidő: 2012. június 15.

Javaslatkészítés határideje: 2012. szeptember 15.

Javaslat:

- Intézkedjen –az Önkormányzat gazdálkodási rendszerét érintő előző ellenőrzés nem hasznosult szabályszerűségi javaslataival kapcsolatban- a fegyelmi felelősség kivizsgálása iránt.

Intézkedés:

- *A Jegyző írásban tájékoztatta a Polgármestert, hogy a korábbi ÁSZ ellenőrzés szabályszerűségi javaslatai az ellenőrzési gyakorlatba beépültek, azonban észrevételezte, hogy ennek szabályrendszere nincsen kellőképpen kimunkálva, dokumentálva. A megállapításban foglalt problémák rendezése érdekében szabályzatok kidolgozása szükséges a gyakorlati bevezetésén,*

alkalmazáson túl. A Polgármester határidőt szabott a szabályzatok elkészítésére, így a további eljárástól eltekint, egyben felkérte a Pénzügyi Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottságot, hogy dolgozza ki a beszámoltatás dokumentumainak formáját, tartalmát.

A szabályzatok kimunkálása folyamatban van.

Felelős: jegyző

Határidő: 2012. szeptember 15.

Jegyzőnek

Javaslat

- Gondoskodjon az Áht 23. § (2) bekezdés d)-e) pontjaiban előírtaknak megfelelően a költségvetési tervezet elkészítésekor a finanszírozási célú pénzügyi műveletek szabályszerű tervezéséről.

Intézkedés:

- *A Pénzügyi Osztály a 2010. évi költségvetés óta külön nevesíti a költségvetési rendeletben és a rendelet mellékletét képező táblázatokban a finanszírozási célú műveleteket, a költségvetési hiányt és a többlet. A Jegyző utasítást adott az Áht. 23.§(2) bekezdés d)-e) pontjaiban előírtak fokozott érvényesítésére.*

Felelős: pénzügyi osztályvezető, jegyző

Határidő: 2012. évi I. féléves beszámoló készítésekor, majd ezt követően folyamatosan érvényre kell juttatni a fent említett jogszabályokat.

Javaslat:

- Gondoskodjon az intézményi eredeti, a módosított előirányzatok és a teljesítések eltérése indokoltságának, valamint az intézményi számszaki beszámoló belső, illetve a Képviselő-testület által meghatározott adatszolgáltatással való összhangjának az Ávr 149. § (1) bekezdés szerinti ellenőrzéséről, és az ellenőrzés eredménye Képviselő-testület általi megtárgyalásáról.

Intézkedés:

- *A Polgármester ezen feladat ellátására utasítást adott. A szabályozás elkészülte után Jegyzői utasítás formájában előírásra került, hogy a szabályzatban foglalt útmutatást követni kell.*

Felelős: jegyző

Határidő: 2012. június 15., majd ezt követően folyamatosan.

Javaslat

- Intézkedjen a Ptk. 276. § (1) bekezdése alapján, hogy az Önkormányzat a Gödi Lakópark Víziközmű Társulat helyett kifizetett 10 926 ezer Ft-ot kamataival együtt jogi úton hajtsa be.

Intézkedés:

- *A Jegyző felhívta a Víziközmű Társulat vezető tisztségviselőit arra, hogy az érdekeltségi hozzájárulás kivetése iránt a szükséges intézkedéseket kezdjék meg, illetve ezt követően a kivetett, de be nem fizetett érdekeltségi hozzájárulás behajtásának kezdeményezéséhez szükséges iratokat bocsássa az Önkormányzat rendelkezésére. Továbbá kezdeményezte a közgyűlés részére a fizetési kötelezettség átütemezését, az érdekeltségi hozzájárulások megemelését, valamint a tagok fizetési készségének előmozdítását. Ezen okiratok átadását követően az önkormányzat az érdekeltségi hozzájárulások behajtását megkezdi.*

Felelős: jegyző

A behajtás és a jogi lépések megkezdésének határideje: 2012. december 31.

Javaslat:

- Kezdeményezze az Önkormányzat vagyonrendeletének módosítását, melynek értelmében a Képviselő-testület az Áht 97. § (2) bekezdésében foglaltaknak eleget téve dönt a követelés-elengedés lehetséges eseteiről és módjairól.

Intézkedés:

- *A kezdeményezés megtörtént, egyeztető tárgyalás történt a vagyongazdálkodási rendelet e tárgyú módosításáról. A rendelet-módosítás a Képviselő-testület 2012. március havi ülésén megtárgyalásra és elfogadásra került.*

Javaslat:

- Gondoskodjon arról, hogy pénzügyi lízingszerződés megkötése esetében az Áht 41. § (4) bekezdés b) pontja szerint járjanak el.

Intézkedés:

- *A Jegyző körlevélben felhívta az intézményvezetők figyelmét az Áht. 41.§ (4) bekezdés b) pontjában foglalt szabályok betartására.*

Felelős: jegyző

Határidő: 2012. február 27. (ekkor készült az intézményeket tájékoztató levél), majd ezt követően folyamatosan.

Göd, 2012. augusztus 8.



Markó József
Polgármester