

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter  
polgármester

Készítette: Bubenkó Istvánné  
gazdasági vezető

**Előterjesztés  
az Állami Számvevőszék utóvizsgálatának megállapításai, javaslatai alapján szükséges  
intézkedések megtételéről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék a 2011. évi ellenőrzési tervében foglaltak alapján 2011. október 03-2011. december 15. napjáig terjedő időszakban Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2007. január 01-2011. június 30. időszak pénzügyi helyzetének ellenőrzését végezte el. Az ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokra és javaslatokra intézkedési tervet készítettünk, melyet a Képviselő-testület a 92/2012. (V.21.) számú határozatával fogadott el.

Az ÁSZ vizsgálatának eredményéről készült jelentésben foglalt önkormányzati intézkedések teljesítésére vonatkozó utóellenőrzését 2013. december 13-2014. január 06. között folytatta le. Az utóellenőrzés során tett megállapítások alapján a szabályszerű, rendeltetésszerű és felelős gazdálkodás érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (6) bekezdésében szabályozott elnöki figyelemfelhívással fordult 2014. december 02. napján kelt levelében Önkormányzatunk felé.

A 92/2012. (V.21.) számú határozattal elfogadott intézkedési terv ellenőrzése kapcsán az ÁSZ az alábbi megállapításokat tette:

1. A 2012. évi zárszámadási rendeletben bemutatásra került eszközcsoportonként az értékcsökkenés összege, de a tényleges pótlásra fordított kiadások, valamint az eszközök elhasználódási fokára vonatkozó információk nem szerepeltek az előterjesztésben.
2. A pénzügyi folyamatok megállítására, az intézmények működésének átalakítására vonatkozó reorganizációs program nem került a Képviselő-testület elé betervezésre.

Az Állami Számvevőszék jelentés-tervezetét előzetes véleményezésre megküldte önkormányzatunk számára, melyre 2014. július 09. napján az alábbi észrevételeket tettük:

1. A 2012. évi zárszámadási rendeletben az eszközök pótlására fordított összeg az 5/2013. (IV.25.) rendelet 16. mellékletében (Kimutatás a tárgyi eszközök állományának, értékcsökkenésének alakulásáról 2012. évben) szerepel.
2. Reorganizációs program nevű dokumentum nem készült, azonban több, reorganizációs intézkedésre vonatkozó javaslat került kidolgozásra, melyet a polgármester a Képviselő-testület elé terjesztett és az jóváhagyásra is került (intézményi feladat ellátási helyek megszüntetése, létszámcsökkentések, stb.)

2013. évben, a költségvetési rendelet előterjesztésekor ismert volt több számottevő változás, mely az önkormányzati pénzügyi gazdálkodási helyzetet, az ellátott feladatok körét, az ehhez kapcsolódó intézményi struktúrát is alapvetően befolyásolta:

- önkormányzati adósságok átvállalása a költségvetési törvényben rögzítésre került, mely Sajószentpéter Városi Önkormányzat adósságának 70 %-os mértékű átvállalását jelentette,
- a közoktatási intézmények állami fenntartásba kerültek, Sajószentpéter Városi Önkormányzat a működtetés jogát is átadta az államnak, így az intézményeinek száma a korábbi 8-ról 6-ra csökkent,

- a Járási Hivatalok kialakításával egyidejűleg, 2013.01.01. napjától több, addig önkormányzati feladat is állami feladattá vált, mely egyben a Polgármesteri Hivatali létszám jelentős csökkenését is jelentette,
- a társulásokra vonatkozó szabályok változása miatt ismertté vált, hogy a korábbi társulási forma helyett jogi személyiségű társulást kell alakítani, mely társulás a feladatellátást végző intézmény fenntartójává is vált 2013. július 01. napjától.

Az önkormányzat által elrendelt intézkedések, valamint az országgyűlés által hozott jogszabályok érintették az önkormányzati intézményrendszert és az eladósodottság mértékét egyaránt. A fenti hatások eredményeképpen az intézmények száma 2012. és 2013. év között 8-ról 6-ra, majd 2013. félévtől 5-re, az intézményekben engedélyezett létszámkeret ezzel párhuzamosan 322-ről 182-re, majd 122-re csökkent.

Az Állami Számvevőszék az észrevételeinket nem fogadta el, és arra hívta fel Polgármester urat, hogy a Képviselő-testület 92/2012 (V.21.) számú határozatának megfelelően az intézkedési tervben szereplő feladatokat teljes körűen hajtsa végre.

Az Állami Számvevőszék fentiekén túl az önkormányzathoz intézett levelében (sem az ellenőrzés, sem az utóellenőrzés megállapításai között nem szereplő) újabb intézkedések megtételére hívta fel a Képviselő-testületet:

1. Polgármester úr a soros költségvetési beszámoló keretében tájékoztassa a Képviselő-testületet az intézkedési tervben előírt határidők alapján az adott időszakban végrehajtandó feladatok teljesítéséről.
2. Ezzel egyidejűleg kerüljenek bemutatásra az intézkedések megvalósítása érdekében elért eredmények, valamint az intézkedések pénzügyi egyensúlyi helyzetre gyakorolt hatása.
3. Polgármester úr a működési költségvetési egyensúly fenntartásának érdekében vizsgálta meg az intézkedési tervben előírt feladatok végrehajtásának eredményességét, az elemzés eredményét ismertesse a Képviselő-testülettel.
4. Polgármester úr tegyen javaslatot a Képviselő-testületnek az intézkedési tervben meghatározott feladatok eredményesebb elvégzését biztosító teljesítménykövetelmények meghatározására, és az ezek eléréséhez szükséges újabb intézkedések előírására.
5. Írják elő a Képviselő-testület előre meghatározott rendszerességű tájékoztatását a lejárt szállítói állomány alakulásáról és az ezzel kapcsolatosan megtett intézkedésekről. Határozzák meg a fennálló lejárt tartozások kezelésével kapcsolatos feladatokat, azok ütemtervének elkészítésével, az egyes feladatokért felelős személyek meghatározásával egyidejűleg.

Az intézkedési terv végrehajtásához, ezáltal az ÁSZ javaslatainak maradéktalan hasznosításához kapcsolódóan az alábbi feladatok elvégzését javasoljuk:

1. A Sajószentpéter Városi Önkormányzat tulajdonában lévő tárgyi eszközök elhasználódási fokának, valamint a pótlásukra fordított kiadásoknak bemutatására a mindenkori zárszámadási rendelet keretében kerüljön sor. A 2011-2013. évekre vonatkozó adatok a 2014. évi zárszámadással egyidejűleg, külön határozati javaslatban kerüljenek a Képviselő-testület elé beterjesztésre.
2. A kedvezőtlen pénzügyi folyamatok megelőzésére, az intézmények működésének átalakítására vonatkozó Reorganizációs programot a 2015. évi költségvetési rendelettel egyidőben, 2015. február hónapban terjesszük a Képviselő-testület elé.
3. A Sajószentpéter Városi Önkormányzat működési jövedelemtermelő képessége (működési bevétel, ráfordítás, eredmény) a mindenkori zárszámadás keretén belül kerüljön bemutatásra.

4. A Polgármester a lejárt szállítói állomány alakulásáról és az ezzel kapcsolatosan megtett intézkedésekről (ütemezés, felelős személyek megjelölésével) április, augusztus és december hónapban számoljon be a Képviselő-testületnek.
5. Az ÁSZ ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámolókat a soros éves költségvetési beszámolóval egyidejűleg terjesszük a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot jóváhagyni szíveskedjen!

Sajószentpéter, 2014. december 15.

**Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2014. (XII.18.) határozata  
az Állami Számvevőszék utóvizsgálatának megállapításai, javaslatai alapján szükséges  
intézkedések megtételére**

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

Az Állami Számvevőszék elnökének V-0418-32/2014. számú elnöki felhívásában szereplő feladatokat az alábbi ütemezésben valósítja meg:

1. A Sajószentpéter Városi Önkormányzat tulajdonában lévő tárgyi eszközök elhasználódási fokának, valamint a pótlásukra fordított kiadásoknak bemutatására a mindenkori zárszámadás rendelet keretében kerül sor. A 2011-2013. évekre vonatkozó adatok a 2014. évi zárszámadással egyidejűleg, külön határozati javaslatban kerülnek a Képviselő-testület elé betervezésre.
2. A kedvezőtlen pénzügyi folyamatok megelőzésére, illetve az intézmények működésének átalakítására vonatkozó Reorganizációs programot a 2015. évi költségvetési rendelettel egyidőben, 2015. február hónapban terjesztjük elfogadásra a Képviselő-testület elé.
3. A Sajószentpéter Városi Önkormányzat működési jövedelemtermelő képessége (működési bevétel, ráfordítás, eredmény) a mindenkori zárszámadás keretén belül kerül bemutatásra.
4. A Polgármester a lejárt szállítói állomány alakulásáról és az ezzel kapcsolatosan megtett intézkedésekről (ütemezés, felelős személyek megjelölésével) április, augusztus és december hónapban számol be a Képviselő-testületnek.
5. Az ÁSZ ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló a soros éves költségvetési beszámolóval egyidejűleg kerül a Képviselő-testület elé betervezésre.

Felelős: Polgármester, jegyző  
Határidő: folyamatos