

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
polgármester

Készítette: Jónásné Péchy Orsolya
osztályvezető

Előterjesztés
az Állami Számvevőszék által Sajószentpéter Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének
ellenőrzéséről készült jelentés intézkedési tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék 2011. évtől érvényes stratégiája alapján az önkormányzati alrendszer pénzügyi helyzetelemzését végzi el. Helyszíni ellenőrzésre kiválasztásra került Sajószentpéter Városi Önkormányzata is. Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy:

- a vizsgált időszakban (2007.01.01.-2011.06.30.) a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását biztosító szervezeti keretekben, a feladatellátás módjában bekövetkezett változások milyen hatást gyakoroltak az Önkormányzat pénzügyi helyzetének alakulására.;
- az Önkormányzat pénzügyi – ezen belül működési és felhalmozási – egyensúlya mely tényezők hatására miként változott, és az Önkormányzat milyen intézkedéseket tett a pénzügyi egyensúly javítása érdekében;
- a költségvetési kiadások finanszírozása érdekében vállalt pénzügyi kötelezettségek hogyan alakultak, továbbá milyen kötelezettségek fennállása befolyásolja az Önkormányzat jövőbeli helyzetét;
- hasznosultak-e a gazdálkodási rendszer korábbi ellenőrzése során a pénzügyi egyensúlyjavítására az ÁSZ által tett szabályszerűségi és célszerűségi javaslatok.

Az ellenőrzés típusa szabályszerűségi vizsgálat volt.

A 2011. június 30-i pénzügyi egyensúly alapján az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításokat és javaslatokat tett. Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 32. § (6) bekezdése alapján a polgármester az önkormányzatra vonatkozó jelentést köteles a képviselő-testülettel megismertetni. Az ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi. A törvény 33. § (1) bekezdése alapján az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.

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

Sajószentpéter, 2012. május 14.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2012. (V. 21 .) határozata
az Állami Számvevőszék által Sajószentpéter Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének
ellenőrzéséről készült jelentés intézkedési tervének elfogadásáról

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

A Képviselő-testület

1. az Állami Számvevőszék Sajószentpéter Város Önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló V-3084-016/2012. iktatószámú ellenőrzési jelentését megismerte;
2. a határozat mellékletét képező intézkedési tervet jóváhagyja;
3. felkéri a Polgármestert, hogy az intézkedési tervet az Állami Számvevőszék részére küldje meg.

Felelős: Polgármester, jegyző
Határidő: azonnal

Intézkedési terv
az Állami Számvevőszék
Sajószentpéter Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről (43/4) szóló
V-3084-016/2012. számú ellenőrzési jelentésére

A Sajószentpéter Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló, 1015 témaszámú, V0560115 vizsgálat-azonosító számú V-3084-016/2012. iktató számú ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokra és javaslatokra az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az alábbi intézkedési tervet készítettük:

1. a) Utasítom az intézményeket vezetőit a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeik feltárása, a kinnlevőségek behajtására. A kiadások csökkentése érdekében – a vizsgálat lezárta után elfogadott költségvetési rendeletben jelentős kiadáscsökkentés került elfogadásra. A további kiadás csökkentő intézkedéseket a Képviselő-testület elé terjesztem.

Határidő: azonnal, illetve folyamatos

Felelős: Polgármester, költségvetési szervek vezetői

b) Az önkormányzat 2012. évre vonatkozó költségvetési rendelete a kötelező feladatok esetében jelentős kiadáscsökkentést tartalmaz a 2011. évhez viszonyítva. A nem kötelező feladatok ellátására fordított kiadások összege is csökkentésre került. A közoktatási feladatellátás tekintetében a feladat-ellátási helyek számának csökkentéséről májusi rendes ülésén dönt a Képviselő-testület.

Az önkormányzati feladat-ellátási és intézményrendszer átalakításának és a 2013. évre vonatkozó finanszírozási rendszer ismeretében válik lehetségessé a reorganizációs program kidolgozására és a Képviselő-testület elé terjesztésére.

Határidő: 2013. évi költségvetési rendelet-tervezet benyújtásával egyidejűleg

Felelős: Polgármester, Jegyző

c) Megvizsgálom a folyószámlahitel és a rövid lejáratú hitel hosszúlejratú hitellé történő alakításának lehetőségét, és amennyiben a Stabilitási törvényben előírt feltételek fennállnak, úgy a Kormánytól kezdeményezem annak engedélyezését.

Határidő: 2012. szeptember 30.

Felelős: Polgármester

d) Elkülönített tartalék képzésére teszek javaslatot a Képviselő-testületnek az adósságszolgálat teljesítése érdekében.

Határidő: 2012. június 30.

Felelős: Polgármester, jegyző

e) A beruházásokból származó kötelezettségek felülvizsgálata folyamatosan megtörténik. A költségvetési rendelet szerint felhalmozási többlet került megtervezésre. A folyamatban lévő beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségek nem teljesítése várhatóan a támogatási bevételek elmaradását vonják maguk után. Amennyiben a felhalmozási bevételek és kiadások alakulása szükségessé tesz, kezdeményezem a kötelezettségek átütettségét a Képviselő-testületnél.

Határidő: folyamatos

Felelős: Polgármester

f) A költségvetési rendeletben jóváhagyott beruházási, felújítási feladatok kedvező támogatási feltételek mellett kerültek megtervezésre. A továbbiakban tervezett beruházások teljes körű felülvizsgálatát elvégzem. Amennyiben szükséges, javaslatot teszek a beruházásokkal kapcsolatos döntések módosítására.

Határidő: folyamatos
Felelős: Polgármester

g) Az intézmények finanszírozásának napi kontrollját és az előirányzatok felhasználásának lehetőségeit a 2012. évi költségvetési rendelet tervezetben kezdeményeztem, azt a Képviselő-testület jóváhagyta. Utasítom a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezetőt a rendeletben foglaltak betartásának figyelemmel kísérésére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Polgármester, Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezető

h) Utasítom a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezetőt, hogy a kötelezettségek finanszírozásának forrásait 3 évre kitekintően havonta bemutató előterjesztéseket készítse el.

Határidő: 2012. június 30., illetve folyamatosan havonta
Felelős: Polgármester, Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezető

i) Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásról, kezességvállalásról, garancia és helytállási kötelezettségvállalásról szóló döntéskor bemutatom a Képviselő-testületnek a jövőben várható kockázatokat (árfolyam, kamat, törlesztési, pénzügyi kockázatok).

Határidő: adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásról, kezességvállalásról, garancia és helytállási kötelezettségről szóló döntés előkészítésekor azonnal

Felelős: Polgármester

j) Adósságot keletkeztető ügyletek esetében a z előterjesztések tételesen tartalmazzák majd a visszafizetés forrásait.

Határidő: adósságot keletkeztető ügyletről szóló döntés előkészítésekor azonnal
Felelős: Polgármester

2. A zárszámadási rendeletekben bemutatjuk az Önkormányzat eszközei után elszámolt értékcsökkenés összegét, az eszközpótlásra fordított tényleges kiadásokat és az eszközök elhasználódási fokának alakulását.

Határidő: 2012. évi zárszámadási rendelettervezet beterjesztése
Felelős: Polgármester, jegyző

3. Az Önkormányzat szállítói állományának kezelése folyamatosan megtörténik, 2011. december 31-én a szállítói állomány 5.001 eFt volt, 2012. március 31-én 13.418 eFt volt.

Határidő: folyamatos
Felelős: Polgármester, költségvetési szervek vezetői

4. Az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok esetében (a nonprofit és közhasznú szervezetek közhasznú tevékenysége eredményének kivételével) kezdeményezni fogom az osztalék kiosztását.

Határidő: folyamatos
Felelős: Polgármester

5. Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokból származó tőke és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésére vonatkozó adatokat a 2012. évi költségvetési rendelet tartalmazta. A további évekre vonatkozóan a költségvetési rendelettervezetben bemutatjuk, hogy a hosszú lejáratú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokból származó tőke és kamatfizetési kötelezettségét az önkormányzat milyen feltételek mellett tudja teljesíteni.

Határidő: költségvetési rendelettervezet beterjesztésének időpontja
Felelős: Polgármester, jegyző