



**Füzesgyarmat Város Önkormányzatának
Polgármesterétől**

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám

☎ (66) 491-058, 491-401, Fax: 491-361

E-mail: polgarmester@fuzesgyarmat.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. június 21-én tartandó ülésére

Tájékoztatás az Állami Számvevőszék által az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok ellenőrzéséről

Előterjesztést

Furkóné Nagy Izabella, pénzügyi osztályvezető

készítette:

Véleményezi:

A Képviselő-testület mindhárom bizottsága

Elfogadás módja:

minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) elvégezte az Önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése keretében a Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft. és a Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft. gazdálkodásának és a tulajdonos Füzesgyarmat Város Önkormányzata tulajdonosi joggyakorlása szabályszerűségének ellenőrzését.

Az ÁSZ ellenőrzéséről az alábbiakban adunk számot.

Az önkormányzatok többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok ellenőrzése kiemelten fontos a vagyon megőrzése, megóvása érdekében, a gazdasági társaságok esetében alapvető követelmény, hogy gazdálkodásuk, működésük, bevételeinek és ráfordításainak elszámolása szabályszerű, továbbá az általuk szolgáltatott adatok megbízhatóak legyenek. A Társaságokkal a település lakosságának széles köre került kapcsolatba az általa elvégzett tevékenységen keresztül.

A lefolytatott ellenőrzések alapján a feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az ÁSZ elnöke az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott elnöki figyelemfelhívással fordult az ellenőrzött szerv vezetőjéhez.

A figyelemfelhívás alapján az Alapítónak meg kell erősíteni a Társaságok feletti tulajdonosi kontrollt és folyamatosan figyelemmel kell kísérni a Társaságok szabályozottságát, vagyongazdálkodási tevékenységük és az adatszolgáltatási kötelezettségük teljesítésének szabályszerű végrehajtását.

Ennek keretében:

- kísérelje figyelemmel a Társaságok számviteli szabályozását a szabályszerű működés biztosítása érdekében, különös tekintettel a Pénzkezelési szabályzatban a pénzforgalom bankszámlán történő lebonyolítása rendjének, továbbá a Számviteli politika és

Számlarend összhangjának megteremtése céljából a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolható egyedi bekerülési értékű eszközök értékének meghatározását;

- tekintse át a Társaságok vagyongazdálkodását a vagyonkezelésbe vett eszközök értékének megőrzése, az elszámolt értékcsökkenés összegének pótlási lehetőségeinek biztosítása érdekében;
- kísérje figyelemmel a Társaságok átláthatósága érdekében a közzétételi kötelezettség teljesítését, ezzel is elősegítve a Társaságok átlátható működését.

A figyelemfelhívásban foglaltakat az ÁSZ tv. 33. §-ának (6) bekezdése alapján tizenöt napon belül – testületi szerv a soron következő ülésén – köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni.

A levélben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontroll-rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított integrált kockázatkezelési rendszerében a szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között szerepeltesse és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje.

Az ellenőrzött szerv vezetőjének az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdésében rögzített kötelezettsége az ÁSZ tv. 28. § (1) bekezdése szerinti közreműködési kötelezettségnek minősül, amelynek megalapozott indok nélküli nem teljesítése vagy késedelmes teljesítése esetén az Állami Számvevőszék elnöke az ÁSZ tv. 28. § (5) bekezdése alapján az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdésében meghatározott jogkövetkezményeket alkalmazhatja.

Fentiek és az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdése alapján a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül intézkedési terv összeállítására és az Állami Számvevőszékhez történő megküldésére van szükség. A tervezett intézkedéseknek alkalmasnak kell lenniük a feltárt hiányosságok megszüntetésére, a mulasztások következményeinek kezelésére. Minden tervezett intézkedés kapcsán szükséges a végrehajtásért felelős személy és a végrehajtás határidejének rögzítése. Amennyiben a tervezett intézkedés testületi döntést igényel, a döntést igazoló dokumentum megküldése is szükséges.

Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft. Jelentésével kapcsolatos javaslat

- Hívja fel a Felügyelő Bizottság (továbbiakban. FB) elnökének figyelmét az írásbeli jelentés elkészítésére annak érdekében, hogy a Képviselő-testület az éves beszámolójáról az FB írásbeli jelentésének birtokában döntsön a Ptk.-ban előírtaknak megfelelően.
- Füzesgyarmat Város Polgármestere kezdeményezze a Képviselő-testületnél, hogy határozzon a saját tőke értéke Ptk.-ban előírt szintjének biztosítása érdekében, vagy ennek hiányában döntsön a Társaság átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról vagy jogutód nélküli megszüntetéséről.

Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft. Jelentésével kapcsolatos javaslat

- Füzesgyarmat Város Polgármestere kezdeményezze a Képviselő-testületnél, hogy határozzon a saját tőke értéke Ptk.-ban előírt szintjének biztosítása érdekében, vagy ennek hiányában döntsön a Társaság átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról vagy jogutód nélküli megszüntetéséről.

A Jelentések az Állami Számvevőszék honlapján teljes terjedelmében megtekinthetők a <https://asz.hu/jelentesek/osszes-jelentes-sorszam-szerint> elérési útvonalon 18104 és 18105 sz. alatt.

Tisztelettel kérjük a tájékoztató elfogadását.

Füzesgyarmat, 2018. június 13.

Bere Károly
polgármester

Határozati javaslat:

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2018. (VI.22.) határozata
az Állami Számvevőszék által az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő
gazdasági társaságok ellenőrzéséről**

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Tájékoztatót az Állami Számvevőszék által az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft. valamint a Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft. ellenőrzéséről.

Megbízta a Polgármestert, hogy az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdése alapján a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül intézkedési terv összeállításáról és az Állami Számvevőszékhez történő megküldéséről intézkedjen a jelentésben foglaltak szerint.

Felelős: Bere Károly, polgármester

Határidő: 2018. július 04.